

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
(poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)

ul. Kontenerowa 7
80-601 Gdańsk

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

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

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

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

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

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

Załączone sprawozdanie finansowe na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2 612 903 852,14** złotych, rachunek zysków i strat za okres kończący się tego dnia wykazujący zysk netto w kwocie **430 389 324,19** złotych, zestawienie zmian w kapitale własnym za okres kończący się tego dnia wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **430 389 324,19** złotych, rachunek przepływów pieniężnych za okres kończący się tego dnia wykazujący bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **240 448 895,80** złotych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

| | Strony |
|---|--------|
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | 2-7 |
| Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r. | 8-9 |
| Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. | 10 |
| Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. | 11 |
| Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. | 12 |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | 13-28 |

Sprawozdanie z działalności jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

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

Charles Baker
Członek Zarządu

Adam Żołnowski
Członek Zarządu

Ross Clarke
Członek Zarządu

Janusz Świczkowski
Dyrektor Finansowy
Sporządzający sprawozdanie finansowe

Gdańsk, dnia 2 czerwca 2023 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. DCT GDAŃSK S.A. powstała w dniu 11 maja 2001 r. w wyniku umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego, w Kancelarii Notarialnej w Kościerzynie przez notariusza Jana Ciesielczuka, Repertorium A nr 975/2001.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku przy ul. Kontenerowej 7.
- c. W dniu 27 lipca 2001 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000031077. W 2006 roku, w związku z reorganizacją, Krajowy Rejestr Sądowy został przeniesiony do Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy.
- d. W dniu 10 listopada 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu DCT Gdańsk S.A. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (akt notarialny sporządzony w Warszawie przez notariusza Patrycję Wąsowską, Rep A nr 5914/2021). Z dniem 22 grudnia 2021 r. sąd zarejestrował przekształcenie i spółka DCT Gdańsk sp. z o.o. została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000936698.
- e. W dniu 15 grudnia 2022 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie firmy na Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. pod którą Spółka będzie prowadziła działalność (akt notarialny sporządzony w Warszawie przez notariusza Patrycję Wąsowską, Rep A nr 5407/2022). Zmiana została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 20 stycznia 2023.
- f. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- g. Podstawowym przedmiotem działalności jest obsługa głębokowodnego terminalu kontenerowego w Porcie Północnym w Gdańsku.
- h. Zarząd Spółki w 2022 roku do dnia podpisania niniejszego sprawozdania funkcjonował w następującym składzie:
 - Charles Baker – Członek Zarządu od dnia 9.07.2021 r.
 - Adam Żołnowski – Członek Zarządu od dnia 21.05.2019 r.
 - Laurent Spiessens – Członek Zarządu do dnia 30 listopada 2022.
 - Ross Clarke – Członek Zarządu od dnia 1 grudnia 2022.
- i. Rada Nadzorcza Spółki w 2022 roku do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego funkcjonowała w następującym składzie:
 - Hak Sen Vincent NG – Członek Rady Nadzorczej od dnia 21 maja 2019 r.;
 - Nicholas West – Członek Rady Nadzorczej do 26 kwietnia 2022 r.;
 - Werner Kerschl – Członek Rady Nadzorczej do dnia 15 marca 2022 r.;
 - Ho Ghim Siew – Członek Rady Nadzorczej do dnia 30 listopada 2022 r.;
 - David Antonius Yang – Członek Rady Nadzorczej od dnia 21 maja 2019 r.;
 - Piotr Bogus- Członek Rady Nadzorczej od dnia 21 maja 2019 r.;
 - Cameron Thorpe – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 sierpnia 2021 r.;
 - John Phillips – Członek Rady Nadzorczej do dnia 30 listopada 2022 r.;
 - Krzysztof Perdziński – Członek Rady Nadzorczej od dnia 20 września 2021 r.;
 - Mundae Mandeep – Członek Rady Nadzorczej od dnia 16 marca 2022 r.;
 - Piasecki Marcin – Członek Rady Nadzorczej od dnia 27 kwietnia 2022 r.;
 - Denys Sacha – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2022 r.;
 - Storm Dirk Jan – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. (okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.) i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Spółka nie zamierza, zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- c. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
- d. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

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

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

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

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

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| • budynki i budowle | 1,67% - 10% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 4% - 33% |
| • środki transportu | 5% - 20% |
| • pozostałe środki trwałe | 7% - 100% |
| • licencje i programy komputerowe | 10% - 100% |

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 2 500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

b. Trwała utrata wartości aktywów

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

c. Inwestycje

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

Udziały, akcje w jednostkach zależnych i współzależnych

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

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

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

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

d. Zapasy

Zapasy wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu jednak nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Rozchód zapasów wyceniany jest wg metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło). Inwentaryzacja zapasów drogą spisu z natury przeprowadzana jest nie rzadziej niż raz na dwa lata.

e. Należności

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

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

f. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

g. Kapitały

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

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

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

h. Rezerwy na zobowiązania

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

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

i. Instrumenty finansowe

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

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

j. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

k. Zobowiązania

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

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

l. Zobowiązania warunkowe

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

m. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

n. Rezerwa i aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

o. Uznawanie przychodu

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

p. Wynik finansowy

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
BILANS

| | Informacja Dodatkowa | 31 grudnia 2022 zł | 31 grudnia 2021 zł |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktywa | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | | | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 1 | 8 256 656,66 | 8 222 375,11 |
| | | 8 256 656,66 | 8 222 375,11 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | | |
| Środki trwałe | | | |
| - budynki i budowle | 2, 3 | 862 838 292,67 | 873 580 000,81 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | | 496 757 865,44 | 528 468 490,47 |
| - środki transportu | | 31 832 942,55 | 22 354 629,55 |
| - pozostałe środki trwałe | | 4 322 782,03 | 3 282 557,07 |
| | | 1 395 751 882,69 | 1 427 685 677,90 |
| Środki trwałe w budowie | | 142 595 469,50 | 22 566 800,48 |
| Zaliczki na środki trwałe | | 297 621 112,07 | - |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe | | 1 835 968 464,26 | 1 450 252 478,38 |
| Należności długoterminowe | | | |
| - od pozostałych jednostek | 6 | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 |
| Razem należności długoterminowe | | 15 000 000 ,00 | 15 000 000 ,00 |
| Inwestycje długoterminowe | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| W jednostkach powiązanych: | | | |
| - udziały | | 5 510 436,72 | - |
| - udzielone pożyczki | | 1 875 960,00 | - |
| Razem inwestycje długoterminowe | | 7 386 396,72 | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | 9 324 119,03 | 186 551,99 |
| Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 9 324 119,03 | 186 551,99 |
| Razem aktywa trwałe | | 1 875 935 636,67 | 1 473 661 405,48 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | | | |
| Materiały | 5 | 23 358 453,93 | 18 418 120,28 |
| Razem zapasy | | 23 358 453,93 | 18 418 120,28 |
| Należności krótkoterminowe | | | |
| Należności od jednostek powiązanych: | | | |
| - inne | 8 | 18 204 693,14 | 8 376 265,33 |
| Należności od pozostałych jednostek: | | | |
| - z tytułu sprzedaży, dostaw i usług | | 98 644 920,34 | 83 499 466,47 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 99 526 314,81 | 7 755 119,00 |
| - inne | | 983 838,66 | 2 508 336,08 |
| Razem należności krótkoterminowe | | 217 359 766,95 | 102 139 186,88 |
| Inwestycje krótkoterminowe | | | |
| W powiązanych jednostkach: | | | |
| - udzielone pożyczki | 9 | 16 652,33 | - |
| Razem należności krótkoterminowe | | 16 652,33 | - |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 27 | 488 952 871,49 | 248 503 975,69 |
| Razem inwestycje krótkoterminowe | | 488 969 523,82 | 248 503 975,69 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| | 10 | 7 280 470,77 | 5 376 275,04 |
| Razem aktywa obrotowe | | 736 968 215,47 | 374 437 557,89 |
| Aktywa razem | | 2 612 903 852,14 | 1 848 098 963,37 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
BILANS

| | Informacja Dodatkowa | 31 grudnia 2022 zł | 31 grudnia 2021 zł |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 11 | 67 000 000,00 | 67 000 000,00 |
| Kapitał zapasowy | 12 | 125 567 900,85 | 125 567 900,85 |
| Kapitał rezerwowy | 13 | 1 129 165 538,25 | 873 647 905,11 |
| Zysk netto | 14 | 430 389 324,19 | 255 517 633,14 |
| Razem kapitał własny | | 1 752 122 763,29 | 1 321 733 439,10 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | | |
| Rezerwy na zobowiązania | | | |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 | 41 918 612,76 | 36 502 984,85 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne: | 15 | | |
| - krótkoterminowa | | 527 716,00 | 54 520,00 |
| - długoterminowa | | 5 206 570,00 | 1 299 918,00 |
| Pozostałe rezerwy: | | | |
| - krótkoterminowa | | - | 805 383,00 |
| - długoterminowa | | - | 4 304 666,00 |
| Razem rezerwy na zobowiązania | | 47 652 898,76 | 42 967 471,85 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | 16 | 535 515 997,90 | 245 487 919,48 |
| Wobec pozostałych jednostek: | | | |
| - kredyty bankowe | | - | 114 985 000,00 |
| Razem zobowiązania długoterminowe | | 535 515 997,90 | 360 472 919,48 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Wobec jednostek powiązanych: | | | |
| - inne, w tym: | | 11 035 859,58 | 4 370 934,84 |
| - pożyczki | | 5 347 633,81 | 404 518,06 |
| Wobec pozostałych jednostek: | | | |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 mies. | | 10 117 879,87 | 11 714 406,00 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 31 257 785,56 | 32 485 810,65 |
| - z tytułu wynagrodzeń | | 7 670 215,19 | 6 413 120,32 |
| - inne zobowiązania finansowe | | - | 162 699,00 |
| - inne, w tym: | | 127 106 486,55 | 3 172 913,73 |
| - zobowiązania dot. środków trwałych | | 126 923 849,06 | 2 739 583,43 |
| Razem zobowiązania krótkoterminowe | | 187 188 226,75 | 58 319 884,54 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe: | 20 | | |
| - krótkoterminowe | | 41 552 992,98 | 15 065 084,18 |
| - długoterminowe | | 48 870 972,46 | 49 540 164,22 |
| Razem rozliczenia międzyokresowe | | 90 423 965,44 | 64 605 248,40 |
| Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 860 781 088,85 | 526 365 524,27 |
| Pasywa razem | | 2 612 903 852,14 | 1 848 098 963,37 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | Informacja Dodatkowa | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł |
|---|-------------------------|---|---|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 22 | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | | 943 017 881,35 | 647 328 005,98 |
| Razem przychody ze sprzedaży | | 943 017 881,35 | 647 328 005,98 |
| Koszty działalności operacyjnej | | | |
| Amortyzacja | | 72 971 354,78 | 72 467 536,79 |
| Zużycie materiałów i energii | | 65 440 833,47 | 45 972 757,24 |
| Usługi obce | | 78 050 611,22 | 67 266 130,56 |
| Podatki i opłaty | | 2 379 521,62 | 2 196 147,35 |
| Wynagrodzenia | | 140 942 487,56 | 106 326 216,56 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 32 051 084,93 | 27 103 521,53 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | 5 624 552,25 | 4 022 819,75 |
| Razem koszty działalności operacyjnej | | 397 460 445,83 | 325 355 129,78 |
| Zysk ze sprzedaży | | 545 557 435,52 | 321 972 876,20 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 23 | | |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 252 202,01 | - |
| Przychody z rozliczenia funduszy UE | | 2 103 742,41 | 3 705 514,03 |
| Inne przychody operacyjne | | 2 179 808,39 | 1 487 703,45 |
| Razem pozostałe przychody operacyjne | | 4 535 752,81 | 5 193 217,48 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 24 | | |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | - | 4 632 225,06 |
| Inne koszty operacyjne | | 997 244,63 | 2 219 155,15 |
| Razem pozostałe koszty operacyjne | | 997 244,63 | 6 851 380,21 |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 549 095 943,70 | 320 314 713,47 |
| Przychody finansowe | 25 | | |
| Odsetki, w tym: | | 21 089,08 | 794 346,33 |
| – od jednostek powiązanych | | 16 641,73 | - |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | | 6 897 200,57 | 2 787 450,84 |
| Inne przychody finansowe | | 8 681 566,39 | 8 278 920,00 |
| Razem przychody finansowe | | 15 599 856,04 | 11 860 717,17 |
| Koszty finansowe | 26 | | |
| Odsetki, w tym: | | 13 736 634,95 | 11 053 288,77 |
| – od jednostek powiązanych | | 11 084 990,42 | 9 114 038,09 |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | | - | - |
| Inne | | 15 993 289,80 | 5 265 404,08 |
| Razem koszty finansowe | | 29 729 924,75 | 16 318 692,85 |
| Zysk brutto | | 534 965 874,99 | 315 856 737,79 |
| Podatek dochodowy | 29 | 104 576 550,80 | 60 339 104,65 |
| Zysk netto | | 430 389 324,19 | 255 517 633,14 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł |
|--|---|---|
| Kapitał własny na początek roku | 1 321 733 439,10 | 1 066 215 805,96 |
| Kapitał podstawowy na początek roku | 67 000 000,00 | 67 000 000,00 |
| Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| Kapitał podstawowy na koniec roku | 67 000 000,00 | 67 000 000,00 |
| Kapitał zapasowy na początek roku | 125 567 900,85 | 125 567 900,85 |
| Zmiana kapitału zapasowego | - | - |
| Kapitał zapasowy na koniec roku | 125 567 900,85 | 125 567 900,85 |
| Kapitał rezerwowy na początek roku | 873 647 905,11 | 681 557 070,77 |
| Zmiana kapitału rezerwowego: | | |
| - przeniesienie zysków z lat ubiegłych | 255 517 633,14 | 192 090 834,34 |
| Kapitał rezerwowy na koniec roku | 1 129 165 538,25 | 873 647 905,11 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek roku | - | - |
| Zwiększenia: | | |
| - zysk za poprzedni rok | 255 517 633,14 | 192 090 834,34 |
| Zmniejszenia: | | |
| - przeniesienie na kapitał rezerwowy | (255 517 633,14) | (192 090 834,34) |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec roku | - | - |
| Wynik netto | | |
| Zysk netto | 430 389 324,19 | 255 517 633,14 |
| Kapitał własny na koniec roku | 1 752 122 763,29 | 1 321 733 439,10 |
| Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 1 259 683 263,29 | 1 321 733 439,10 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Informacja Dodatkowa | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł |
|--|-------------------------|---|---|
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk netto | | 430 389 324,19 | 255 517 633,14 |
| Korekty: | | | |
| Amortyzacja | | 72 971 354,78 | 72 467 536,79 |
| Zysk / (strata) z tytułu różnic kursowych | | 1 769 578,73 | 4 145 809,72 |
| Zysk / (strata) z działalności inwestycyjnej | | (414 901,01) | 4 899 352,55 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 13 915 253,31 | 11 041 566,77 |
| Zmiana stanu zapasów | | (4 940 333,65) | (3 262 512,61) |
| Zmiana stanu rezerw | | 4 685 426,91 | 9 675 921,53 |
| Zmiana stanu należności | | (115 220 580,07) | (2 670 757,21) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 28a | 22 603 425,23 | 12 224 502,38 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | 14 776 954,27 | 3 604 976,91 |
| | | <u>10 146 178,50</u> | <u>112 126 396,83</u> |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 440 535 502,69 | 367 644 029,97 |
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy | | | |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 1 066 342,72 | 23 423,68 |
| | | <u>1 066 342,72</u> | <u>23 423,68</u> |
| Wydatki | | | |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | (60 430 150,62) | (69 570 772,04) |
| Na aktywa finansowe, w tym: | | | |
| w jednostkach powiązanych | | (7 390 156,72) | - |
| - nabycie aktywów finansowych | | (5 510 436,72) | - |
| - udzielenie pożyczki długoterminowej | | (1 879 720,00) | - |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | (297 621 112,07) | - |
| | | <u>(365 441 419,41)</u> | <u>(69 570 772,04)</u> |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 28b | (364 375 076,69) | (69 547 348,36) |
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Wpływy | | | |
| Kredyty i pożyczki | | 211 644 000,00 | - |
| | | <u>211 644 000,00</u> | <u>-</u> |
| Wydatki | | | |
| Splaty kredytów i pożyczek | | (44 341 578,72) | (184 968 101,69) |
| Splata odsetek | | (9 145 958,70) | (12 947 231,23) |
| | | <u>(53 487 537,42)</u> | <u>(197 915 332,92)</u> |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej | | 158 156 462,58 | (197 915 332,92) |
| Przeplwy pieniężne netto, razem | | 234 316 888,58 | 100 181 348,69 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | 240 448 895,80 | 92 455 381,92 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | 6 132 007,22 | (7 725 966,77) |
| - przeplwy pieniężne netto | | 234 316 888,58 | 100 181 348,69 |
| Środki pieniężne na początek roku | | 252 774 402,55 | 152 593 053,86 |
| Środki pieniężne na koniec roku, w tym: | 27 | 487 091 291,13 | 252 774 402,55 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | - | - |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne

| | Oprogramowanie i licencje komputerowe |
|---|--|
| | zł |
| Wartość brutto na początek roku (1.01.2022) | 30 500 090,44 |
| Zwiększenia | 2 888 822,32 |
| Zmniejszenia | - |
| Wartość brutto na koniec okresu (31.12.2022) | 33 388 912,76 |
| Umorzenie na początek roku (1.01.2022) | 22 237 715,33 |
| Amortyzacja za okres | 2 854 540,77 |
| Zmniejszenia | - |
| Umorzenie na koniec okresu (31.12.2022) | 25 092 256,10 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku (1.01.2022) | 40 000,00 |
| Zwiększenia | - |
| Zmniejszenia | - |
| Odpisy aktualizujące na koniec okresu (31.12.2022) | 40 000,00 |
| Wartość netto na początek roku | 8 222 375,11 |
| Wartość netto na koniec okresu | 8 256 656,66 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwale – zmiana w okresie

| | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwale | Środki trwale w budowie | Zaliczki na środki trwale w budowie | Razem |
|---|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------|
| | zł | zł | zł | Zł | zł | zł | zł |
| Wartość brutto na 1.01.2022 | 1 071 081 975,70 | 764 082 164,51 | 71 969 340,67 | 10 332 600,19 | 22 566 800,48 | - | 1 940 032 881,55 |
| Zwiększenia | - | - | - | - | 149 788 976,12 | 306 852 203,77 | 456 641 179,89 |
| Przeniesienia | 14 336 795,96 | 5 246 703,71 | 17 542 361,85 | 1 865 537,28 | (29 760 307,10) | (9 231 091,70) | - |
| Zmniejszenia | (786 320,07) | (1 220 298,77) | (875 331,55) | (201 163,08) | - | - | (3 083 113,47) |
| Wartość brutto na 31.12.2022 | 1 084 632 451,59 | 768 108 569,45 | 88 636 370,97 | 11 996 974,39 | 142 595 469,50 | 297 621 112,07 | 2 393 590 947,97 |
| Umorzenie na 1.01.2022 | 197 501 974,89 | 235 565 745,07 | 49 614 711,12 | 7 050 043,12 | - | - | 489 732 474,20 |
| Amortyzacja za okres | 24 342 311,94 | 36 934 917,60 | 8 014 465,57 | 825 118,90 | - | - | 70 116 814,01 |
| Zmniejszenia | (50 127,91) | (1 197 887,63) | (825 748,27) | (200 969,66) | - | - | (2 274 733,47) |
| Umorzenie na 31.12.2022 | 221 794 158,92 | 271 302 775,04 | 56 803 428,42 | 7 674 192,36 | - | - | 557 574 554,74 |
| Odpisy aktualizujące na 1.01.2022 | - | 47 928,97 | - | - | - | - | 47 928,97 |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące na 31.12.2022 | - | 47 928,97 | - | - | - | - | 47 928,97 |
| Wartość netto na 1.01.2022 | 873 580 000,81 | 528 468 490,47 | 22 354 629,55 | 3 282 557,07 | 22 566 800,48 | - | 1 450 252 478,38 |
| Wartość netto na 31.12.2022 | 862 838 292,67 | 496 757 865,44 | 31 832 942,55 | 4 322 782,03 | 142 595 469,50 | 297 621 112,07 | 1 835 968 464,26 |

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

- Poniesione nakłady na rzeczowe aktywa trwale: 456 641 179,89 zł (w poprzednim roku 55 513 062,05 zł);
- Planowane w najbliższych 12 miesiącach nakłady na środki trwale: 1,1 mld zł, w tym 10 mln zł na ochronę środowiska.

2b. Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Nie występuje.

2c. Wartość aktywów nieamortyzowanych

Spółka dzierżawi 94,8 ha gruntów od Zarządu Morskiego Portu Gdańsk SA, których łączna wartość przyjęta do naliczenia opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów wynosi ponad 112,2 mln. zł.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2d. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| | 12 miesięcy 2022 roku | 12 miesięcy 2021 roku |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| | zł | zł |
| Nakłady rzeczowe | 150 178 190,22 | 55 296 979,52 |
| Różnice kursowe | (424 078,72) | (147 088,49) |
| Odsetki od kredytu | 34 864,62 | - |
| | 149 788 976,12 | 55 149 891,03 |

3. Środki trwale bilansowe

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | zł | zł |
| Struktura własności środków trwałych | | |
| - środki trwale stanowiące własność Spółki | 532 913 590,02 | 554 105 677,09 |
| - środki trwale usytuowane na terenie dzierżawionym | 862 838 292,67 | 873 580 000,81 |
| | 1 395 751 882,69 | 1 427 685 677,90 |

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

4a. Wykaz istotnych rozliczeń m/o czynnych wynikających z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Wartość (rezerwy) z tytułu różnicy między wartością bilansową i podatkową majątku trwałego | (60 151 054,58) | (51 786 255,10) |
| Wartość aktywa z tytułu naliczonych odsetek od kredytu i pożyczek | 987 563,43 | 70 390,23 |
| Wartość aktywa/(rezerwy) wynikająca z nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami kursowymi z wyceny bilansowej składników bilansu | 2 110 499,43 | 4 721 254,09 |
| Wartość aktywa/(rezerwy) wynikająca z wyceny instrumentów finansowych | - | 30 912,81 |
| Rozliczenie ulgi w czynszu z tytułu dzierżawy terenu | 2 946 437,10 | 2 673 872,48 |
| Amortyzacja środków trwałych z dotacji | 2 989 721,08 | 2 581 235,67 |
| Rezerwa na koszty poniesione i niezafakturowane | 5 261 029,94 | 2 813 909,24 |
| Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe | 1 089 514,34 | 1 228 252,53 |
| Niezapłacone składki ZUS | 833 873,39 | 773 093,57 |
| Wartość aktywa/(rezerwy) z tytułu przychodów | 3 534 979,18 | (609 663,07) |
| Wartość (rezerwy) z rozliczania w czasie kosztów pozyskania finansowania | (2 271 556,61) | - |
| Wartość aktywa wynikająca z pozostałych ujemnych różnic przejściowych | 750 380,54 | 1 000 012,71 |
| | (41 918 612,76) | (36 502 984,85) |

5. Zapasy

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Materiały techniczne i części zamienne | 22 838 920,69 | 18 295 392,49 |
| Paliwo | 519 533,24 | 122 727,79 |
| | 23 358 453,93 | 18 418 120,28 |

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2022 r.: nie wystąpiły (na dzień 31 grudnia 2021 r.: nie wystąpiły).

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Należności długoterminowe

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

7. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w Istrana Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz pożyczkę udzieloną w dniu 22 listopada 2022 roku do kwoty 2 500 000,00 Euro. Zgodnie z umową kapitał pożyczki powinien zostać spłacony w całości w dniu 22 listopada 2027 roku. Odsetki od pożyczki naliczane są w okresach miesięcznych, spłacane raz na koniec roku. Pierwsza spłata odsetek planowana jest na koniec 2023 roku. Na dzień bilansowy kapitał pożyczki wynosił 400 000,00 Euro (1 875 960,00 zł), a naliczone odsetki 3 550,68 Euro (16 652,33 zł).

8. Należności krótkoterminowe

8a. Należności od jednostek powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2022 r. należności Spółki od jednostek powiązanych wyniosły 18 204 693,14 zł (na 31 grudnia 2021 r.: 8 376 265,33 zł).

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

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Struktura czasowa według terminu wymagalności: | | |
| Należności bieżące | 61 180 288,39 | 63 374 814,06 |
| Należności przeterminowane: | 37 484 082,73 | 20 155 893,65 |
| - do 1 miesiąca | 24 122 793,19 | 19 757 141,39 |
| - od 1 do 3 miesięcy | 8 889 425,65 | 256 367,60 |
| - powyżej 3 miesięcy | 4 471 863,89 | 142 384,66 |
| Należności brutto z tytułu sprzedaży usług od jednostek pozostałych | 98 664 371,12 | 83 530 707,71 |
| Odpisy aktualizujące należności | (19 450,78) | (31 241,24) |
| Należności netto z tytułu sprzedaży usług od jednostek pozostałych | 98 644 920,34 | 83 499 466,47 |

8c. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Odpis aktualizujący stan na początek roku | 31 241,24 | 31 540,61 |
| - zwiększenie | - | - |
| - zmniejszenie | (11 790,46) | (299,37) |
| Odpis aktualizujący stan na koniec roku | 19 450,78 | 31 241,24 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Należności z tytułu podatków, w tym: | 99 526 314,81 | 7 755 119,00 |
| - <i>należność z tytułu podatku VAT</i> | 99 526 314,81 | 7 755 119,00 |
| Należności inne, w tym: | 983 838,66 | 2 508 336,08 |
| - <i>VAT do rozliczenia w następnych okresach</i> | - | 1 481 291,26 |
| - <i>wpłacone kaucje</i> | 173 802,85 | 1 010 030,00 |
| - <i>pozostałe</i> | 810 035,81 | 17 014,82 |
| | 100 510 153,47 | 10 263 455,08 |

9. Inwestycje krótkoterminowe

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

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | | |
| - koszty ubezpieczeń majątkowych i OC | 1 774 660,74 | 1 474 196,69 |
| - koszty serwisu systemów informatycznych | 2 426 845,00 | 1 863 758,26 |
| - koszty pozyskania nowego finansowania | 2 985 303,61 | 1 925 256,07 |
| - pozostałe | 93 661,42 | 113 064,02 |
| | 7 280 470,77 | 5 376 275,04 |

11. Kapitał zakładowy

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

Na dzień bilansowy udziałowcami byli:

| | Liczba udziałów | Wartość udziałów | Udział w kapitale | Procent głosów |
|--|------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Baltic Hub Sp. z o.o. (poprzednio: Holbrook Sp. z o.o.) | 67 000 | 67 000 000 | 100,0% | 100,0% |
| Suma: | 67 000 | 67 000 000 | 100,0% | 100,0% |

12. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na 31 grudnia 2022 r. i 31 grudnia 2021 r. stanowi nadwyżkę wartości wydania udziałów nad wartością nominalną udziałów pomniejszoną o koszty wydania udziałów.

13. Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy przeznaczony jest do gromadzenia i podziału wypracowanych zysków netto. Kapitał rezerwowy na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 1 129 165 538,25 zł (31 grudnia 2021 r.: 873 647 905,11 zł).

14. Wynik finansowy

Zysk netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wyniósł 430 389 324,19 zł (rok 2021: 255 517 633,14 zł).

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15. Rezerwy na zobowiązania

| | 31 grudnia 2021 | Rozwiązanie | Zwiększenia | 31 grudnia 2022 |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| | zł | zł | zł | zł |
| Rezerwy na zobowiązania | | | | |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne | 1 354 438,00 | - | 43 840,00 | 1 398 278,00 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 5 110 049,00 | 774 041,00 | - | 4 336 008,00 |
| | 6 464 487,00 | 774 041,00 | 43 840,00 | 5 734 286,00 |

16. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe stanowią dwie pożyczki udzielone przez jednostkę powiązaną Baltic Hub Sp. z o.o. (poprzednio: Holbrook Sp. z o. o.).

Pierwszą pożyczkę udzielono dnia 21 maja 2019 r. w kwocie głównej 159 378 815,29 Euro. Zgodnie z umową kapitał pożyczki powinien zostać spłacony w całości w dniu 30 grudnia 2029 roku. Umowy przewidują jednak możliwość żądania wcześniejszego zwrotu pożyczek przez pożyczkodawcę w przypadku dodatkowych okoliczności przewidzianych w umowie. Na dzień bilansowy takie okoliczności nie wystąpiły. Pożyczka nie jest zabezpieczona na majątku Spółki. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu pożyczki wynosiło 44 184 950,19 Euro (207 222 997,90 zł).

Drugą pożyczkę udzielono 30 września 2022 r. z limitem do kwoty 538 000 000,00 Euro na spłatę istniejącego zadłużenia wobec banków oraz na finansowanie budowy Terminala 3 w ramach udzielonego spółce holdingowej kredytu inwestycyjnego przez banki finansujące. Zgodnie z umową spłata kapitału pożyczki powinna nastąpić w całości w dniu 30 grudnia 2029 roku. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu pożyczki (kapitał) wynosiło 70 000 000 Euro (328 293 000 PLN).

Odsetki od obu pożyczek naliczane są w okresach miesięcznych.

W dniu 21 maja 2019 r. Spółka przystąpiła do umowy kredytowej na kwotę 382 500 000,00 Euro, podpisanej przez Baltic Hub Sp. z o.o. z konsorcjum banków i instytucji finansowych na mocy, której uzyskała finansowanie do kwoty 82 500 000,00 Euro na realizację zakupów inwestycyjnych oraz bieżącą działalność. Spółka wykorzystwała część inwestycyjną kredytu w wysokości 70 000 000,00 Euro.

W dniu 22 września 2022 r. Spółka razem z Baltic Hub Sp. z o.o., podpisała umowę kredytową z konsorcjum banków i instytucji finansowych, na kwotę 863 500 000,00 Euro, uzyskując wspólnie środki na refinansowanie istniejącego kredytu do kwoty 383 000 000,00 Euro, na finansowanie budowy Terminala T3 do kwoty 468 000 000,00 Euro oraz środki na kredyt obrotowy do kwoty 12 500 000,00 Euro. Transze inwestycyjne będą zaciągane przez Baltic Hub Sp. z o.o. i udostępniane Spółce pod postacią pożyczki w wysokości równej zaciągniętym transzom kredytu.

Refinansowanie umowy kredytowej z 2019 r. nastąpiło w dniu 18 października 2022 roku. W rezultacie Spółka spłaciła dotychczasowym kredytodawcom 70 000 000,00 Euro oraz zaciągnęła pożyczkę od podmiotu powiązanego Baltic Hub Sp. z o.o. w kwocie 70 000 000,00 Euro.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16a. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa wg zapadalności

| | 31 grudnia 2022 zł | 31 grudnia 2021 zł |
|---|-----------------------|------------------------------|
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych: | | |
| - powyżej 1 roku do 3 lat | - | - |
| - powyżej 5 lat | 535 515 997,90 | 245 487 919,48 |
| | <u>535 515 997,90</u> | <u>245 487 919,48</u> |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: | | |
| - powyżej 1 roku do 3 lat | - | 114 985 000,00 |
| - powyżej 3 do 5 lat | - | - |
| - powyżej 5 lat | - | - |
| | <u>-</u> | <u>114 985 000,00</u> |
| | <u>-</u> | <u>360 472 919,48</u> |

17. Kategorie instrumentów finansowych

| | Wartość wg wyceny bilansowej na 31 grudnia 2022 zł | Wartość wg wyceny bilansowej na 31 grudnia 2021 zł |
|--|---|---|
| Aktywa | | |
| Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych, w tym: | 1 892 612,33 | - |
| - pożyczka | 1 892 612,33 | - |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym: | 488 952 871,49 | 248 503 975,69 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 488 952 871,49 | 248 503 975,69 |
| Pasywa | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | 540 863 631,71 | 361 040 136,54 |
| - pożyczka | 540 863 631,71 | 245 892 437,54 |
| - kredyt bankowy | - | 114 985 000,00 |
| - kontrakty typu forward | - | 162 699,00 |

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

| Nazwa składnika pasywów | Łączna wartość zł | Klasyfikacja długoterminowa zł | Klasyfikacja krótkoterminowa zł |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Pożyczki od podmiotów powiązanych | 540 863 631,71 | 535 515 997,90 | 5 347 633,81 |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne | 1 398 278,00 | 1 335 374,00 | 62 904,00 |
| Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 4 336 008,00 | 3 871 196,00 | 464 812,00 |
| | <u>546 597 917,71</u> | <u>540 722 567,90</u> | <u>5 875 349,81</u> |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W związku z przystąpieniem do umowy kredytowej z dnia 22 września 2022 r. Spółka zawarła z bankami finansującym umowę w sprawie ustanowienia zastawu rejestrowego na aktywach Spółki do maksymalnej wysokości 1 404 735 721,42 Euro (na dzień bilansowy równowartość: 6 588 070 059,89 zł).

20. Rozliczenia międzyokresowe

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 41 552 992,98 | 15 065 084,18 |
| - rozliczenia międzyokresowe kosztów | 37 378 300,50 | 9 644 950,00 |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy | 3 921 520,48 | 3 468 211,31 |
| - rezerwa na potencjalne odszkodowania | 253 172,00 | 1 951 922,87 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 48 870 972,46 | 49 540 164,22 |
| - otrzymane dotacje z UE | 33 363 408,76 | 35 467 151,17 |
| - koszty dzierżawy | 15 507 563,70 | 14 073 013,05 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 90 423 965,44 | 64 605 248,40 |

21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

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

w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.:

| Wyszczególnienie | Przychody ze sprzedaży odbiorcom krajowym zł | Przychody ze sprzedaży odbiorcom z krajów UE zł | Przychody ze sprzedaży odbiorcom pozostałym zł | Razem przychody ze sprzedaży zł |
|--|---|--|---|------------------------------------|
| Przychody z obsługi statków | 48 772,54 | 5 637 106,32 | 4 644 466,92 | 10 330 345,78 |
| Przychody za przeładunki | 58 677 729,43 | 264 640 287,34 | 184 114 101,68 | 507 432 118,45 |
| Przychody ze sprzedaży pozostałych usług | 33 549 283,48 | 58 870 451,73 | 36 589 889,05 | 129 009 624,26 |
| Przychody z tytułu najmu pomieszczeń | 555 917,49 | - | - | 555 917,49 |
| Razem | 92 831 702,94 | 329 147 845,39 | 225 348 457,65 | 647 328 005,98 |

23. Pozostałe przychody operacyjne

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 252 202,01 | - |
| Przychody z rozliczenia dotacji z UE | 2 103 742,41 | 3 705 514,03 |
| Odszkodowania majątkowe | 403 013,51 | 376 188,80 |
| Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe | 774 041,00 | 81 532,00 |
| Pozostałe | 1 002 753,88 | 1 029 982,65 |
| | 4 535 752,81 | 5 193 217,48 |

24. Pozostałe koszty operacyjne

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | 4 632 225,06 |
| Koszty likwidacji szkód majątkowych | 698 177,83 | 2 024 601,02 |
| Pozostałe | 299 066,80 | 194 554,13 |
| | 997 244,63 | 6 851 380,21 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

25. Przychody finansowe

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | zł | zł |
| Odsetki | 21 089,08 | 794 346,33 |
| - od podmiotów powiązanych | 16 641,73 | - |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, w tym: | 6 897 200,57 | 2 787 450,84 |
| - dodatnie różnice kursowe | 81 104 634,40 | 44 444 271,70 |
| - ujemne różnice kursowe | (74 370 132,83) | (41 127 094,86) |
| - wycena kontraktów FORWARD | 162 699,00 | (529 726,00) |
| Pozostałe | 8 681 566,39 | 8 278 920,00 |
| | 15 599 856,04 | 11 860 717,17 |

26. Koszty finansowe

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | zł | zł |
| Odsetki | 13 736 634,95 | 11 053 288,77 |
| - od kredytów i pożyczek | 13 717 653,99 | 11 041 566,77 |
| - pozostałe | 18 980,96 | 11 722,00 |
| Pozostałe | 15 993 289,80 | 5 265 404,08 |
| | 29 729 924,75 | 16 318 692,85 |

26a. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

w okresie od 1 stycznia do grudnia 2022 r.:

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

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

w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.:

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

| | Odsetki zrealizowane | do 3 miesiące | od 3 do 12 miesiące | powyżej 12 miesiące | Razem |
|--------------------|-------------------------|------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kredyty i pożyczki | 10 637 048,71 | - | 404 518,06 | - | 11 041 566,77 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | zł | zł |
| Środki pieniężne prezentowane w bilansie | 488 952 871,49 | 248 503 975,69 |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej | (1 861 580,36) | 4 270 426,86 |
| Środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych | 487 091 291,13 | 252 774 402,55 |

28. Objąsnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | zł | zł |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek | 124 087 925,46 | 33 107,35 |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych | (124 184 265,63) | 13 707 328,81 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu VAT od zakupu srodków trwałych | 22 699 765,40 | (1 515 933,78) |
| | 22 603 425,23 | 12 224 502,38 |

28b. Przepływy srodków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | zł | zł |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych | (124 184 265,63) | 13 707 328,81 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu VAT od zakupu wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych | 22 705 526,11 | (1 515 933,78) |
| Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych | (1 066 342,72) | (23 423,68) |
| Nabycie aktywów finansowych | 5 510 436,72 | - |
| Udzielone pożyczki długoterminowe | 1 879 720,00 | - |
| Nakłady na srodki trwałe i wartości niematerialne i prawne | 459 530 002,21 | 57 379 377,01 |
| | 364 375 076,69 | 69 547 348,36 |

29. Podatek dochodowy

29a. Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | zł | zł |
| Podatek dochodowy bieżący | 99 602 386,50 | 50 437 162,61 |
| Zmiana stanu podatku odroczonego | 5 415 627,91 | 9 757 453,53 |
| Korekta zobowiązania podatkowego lat ubiegłych | (441 463,61) | 144 488,51 |
| | 104 576 550,80 | 60 339 104,65 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

| | 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 | 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 |
|--|---|---|
| | zł | zł |
| Wynik brutto | 534 965 874,99 | 315 856 737,79 |
| Przychody stanowiące przychody podatkowe | - | - |
| Przychody zwolnione z opodatkowania w tym: | (2 103 742,41) | (3 705 514,03) |
| - rozliczenie dotacji z UE | (2 103 742,41) | (3 705 514,03) |
| - odwrócenie wyceny instrumentów finansowych | - | - |
| Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym: | (26 950 291,65) | (27 294 992,36) |
| - dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej | (48 747 556,50) | (23 754 119,78) |
| - naliczone odsetki od pożyczek | (16 641,73) | - |
| - rezerwy na przychody | 21 813 906,58 | (3 540 872,58) |
| Przychody stanowiące przychody podatkowe w roku bieżącym, ujęte w roku | (303 792,66) | - |
| - korekty przychodów roku bieżącego | (303 792,66) | - |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (różnice trwałe) w tym: | 16 756 837,66 | 2 115 563,40 |
| - PFRON | 1 776 497,00 | 1 511 968,00 |
| - koszty reprezentacji i reklamy | 646 277,59 | 115 513,41 |
| - wypłacone odszkodowania | 342 219,07 | 269 528,15 |
| - pozostałe | 13 991 844,00 | 218 553,84 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku w tym: | 74 274 011,42 | 43 284 257,12 |
| - bierne rozliczenia kosztów | 24 002 813,67 | 14 732 832,26 |
| - ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 35 014 241,30 | 14 543 564,74 |
| - niezapłacone składki ZUS | 4 388 807,32 | 4 068 913,53 |
| - naliczone odsetki od pożyczek | 11 084 990,42 | 9 114 038,09 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowej | (276 891,83) | 295 182,50 |
| - wycena instrumentów finansowych | - | 529 726,00 |
| - pozostałe | 60 050,54 | - |
| Koszty uznawane za koszt uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych w tym: | (32 700 075,13) | (20 536 230,60) |
| - zapłacone odsetki od pożyczek | (6 205 231,86) | (11 028 698,31) |
| - wykorzystane/rozwiązane rezerwy na koszty | (9 900 260,31) | (6 076 073,37) |
| - zapłacone składki ZUS | (4 068 913,53) | (3 035 069,02) |
| - koszty pozyskania finansowania | (10 030 305,05) | - |
| - pozostałe | (2 495 364,38) | (396 389,90) |
| Różnica między amortyzacją podatkową i bilansową | (39 715 735,40) | (44 261 070,74) |
| Zysk podatkowy | 524 223 086,82 | 265 458 750,58 |
| Podstawa opodatkowania | 524 223 086,82 | 265 458 750,58 |
| Podatek (19%) | 99 602 386,50 | 50 437 162,61 |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29c. Podatkowa Grupa Kapitałowa

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

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

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

Na 31 grudnia 2022 r. saldo rozliczeń (zobowiązanie) Spółki z BH z tytułu wspólnego rozliczania podatku dochodowego wynosi 20 746 629,34 zł.

30. Propozycja podziału zysku za rok 2022

Zarząd Spółki zaproponuje Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu zatrzymać zysk netto za rok 2022 w Spółce i przeznaczyć go na kapitał rezerwowy. Ponadto Zarząd zaproponuje Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu wypłatę dywidendy z kapitału rezerwowego w kwocie 105 000 000,00 Euro.

31. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

32. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostką dominującą wyższego szczebla sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej jest *Baltic Hub Sp. z o.o.* (poprzednio: *Holbrook Sp. z o.o.*) z siedzibą w Polsce.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jest sporządzone przez *PSA International Pte Ltd.* z siedzibą w Singapurze.

33. Zatrudnienie

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych na dzień bilansowy wyniosło:

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Liczba osób | Liczba osób |
| Pracownicy operacyjni | 1 063 | 980 |
| Pracownicy administracyjni | 144 | 121 |
| Zatrudnienie na koniec roku | 1 207 | 1 101 |
| Przeciętne zatrudnienie w roku | 1 098 | 1 045 |

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

W bieżącym roku obrotowym Spółka:

- wypłaciła wynagrodzenia obecnym i byłym członkom Zarządu w kwocie 5 804 005,56 zł (w 2021 r.: 5 833 781,28 zł);
- nie wypłaciła wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej (w 2020 r.: 0,00 zł).

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzednim.

36. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

| | Okres do 31 grudnia 2022 zł | Okres do 31 grudnia 2021 zł |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Baltic Hub Sp. z o.o. (poprzednio: Holbrook Sp. z o.o.) | | |
| Zobowiązanie na dzień bilansowy z tytułu pożyczki | 540 863 631,71 | 245 892 437,54 |
| Naliczone odsetki od pożyczek | 11 084 990,43 | 9 114 038,09 |
| Zapłacone odsetki od pożyczek | 6 241 121,28 | 11 028 698,31 |
| Koszty ze wzajemnych transakcji | 181 274,03 | 4 082 414,44 |
| Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy | - | 3 966 416,78 |
| Przychody ze wzajemnych transakcji | 18 589 904,13 | 8 502 446,42 |
| Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy | 18 145 062,55 | 8 309 218,05 |
| PSA Antwerp | | |
| Przychody ze wzajemnych transakcji | - | 328 967,37 |
| Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy | - | 67 047,28 |
| PSA Baltics NV | | |
| Koszty ze wzajemnych transakcji | 8 575 898,80 | 6 706 436,67 |
| Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy | 5 661 797,36 | - |
| PSA International Pte Ltd. | | |
| Koszty ze wzajemnych transakcji | 45 882,27 | 13 478,79 |
| Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy | 26 428,41 | - |
| Mersin Uluslararası Liman İşletmecileri A.Ş. | | |
| Koszty ze wzajemnych transakcji | - | 24 716,43 |
| Istrana Sp. z o.o. | | |
| Zobowiązanie na dzień bilansowy z tytułu pożyczki | 1 875 960,00 | - |
| Naliczone odsetki od pożyczek | 16 641,73 | - |

37. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

| | Okres do 31 grudnia 2022 zł | Okres do 31 grudnia 2021 zł |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 118 770,00 | 107 000,00 |
| Inne usługi poświadczające | 108 780,00 | 98 000,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego | - | 16 370,00 |
| Pozostałe usługi | - | - |
| | <u>227 550,00</u> | <u>221 370,00</u> |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

W dniu 24 lutego 2022 r. Rosja dokonała agresji na Ukrainę, czym zapoczątkowała działania wojenne. Kraje UE nałożyły sankcje ekonomiczne na Rosję. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej w związku z tym nie ma to istotnego wpływu na funkcjonowanie Spółki.

Niemniej jednak z uwagi na fakt, iż rozwój wydarzeń jest dynamiczny, Spółka na bieżąco analizuje sytuację, starając się określić wszelkie potencjalnie konsekwencje, które mogłyby stanowić zagrożenia dla prowadzonej działalności.

39. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

42. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 2 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 29 września 2022 r. na mocy aktu notarialnego Rep. A nr 4427/2022.

43. Informacja o działalności zaniechanej

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

44. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko stopy procentowej

Na dzień bilansowy Spółka nie stosowała transakcji zabezpieczających SWAP w celu zminimalizowania ryzyka stopy procentowej, gdyż posiadane zobowiązania finansowe (otrzymane pożyczki, których wartość kapitału wykazana bilansie wynosiła 114 184 950,19 Euro tj. 535 515 997,90 zł) oprocentowane są wg stałej stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Aktywa narażone na ryzyko kredytowe obejmują głównie należności z tytułu dostaw i usług (na dzień bilansowy była to wartość 98 644 920,34 zł), gdyż Spółka realizuje sprzedaż usług z odroczonym terminem płatności. W celu zminimalizowania tego ryzyka prowadzona jest indywidualna analiza zdolności kredytowej poszczególnych kontrahentów. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy wystąpiła znacząca koncentracja ryzyka kredytowego dotycząca trzech kontrahentów (ponad 82% należności z tytułu dostaw i usług) Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. (poprzednio: DCT GDAŃSK Sp. z o. o.)
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ryzyko kursowe

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe związane głównie z zaciągniętymi pożyczkami w walucie obcej (stan kapitału na 31 grudnia 2022 r.: 114 184 950,19 Euro tj. 535 515 997,90 zł). Spółka nie stosuje długoterminowych instrumentów finansowych zabezpieczających w związku z tym, że przepływy pieniężne w dużym stopniu są zabezpieczone „naturalnym hedgingiem”, gdyż większość przychodów jest osiągana w Euro. Kompensuje to ryzyko kursowe związane ze zobowiązaniami wyrażonymi w Euro. Spółka zabezpiecza krótkoterminowe ryzyko kursowe związane z niezbilansowanymi przepływami pieniężnymi w złotych. W tym celu Spółka zawiera umowy forwardowe EUR/PLN na okres jednego roku zabezpieczając do 75% planowanych przepływów w tym okresie, po zaakceptowaniu budżetu na kolejny rok przez Radę Nadzorczą.

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

| Waluta | Stan na 31 grudnia 2022 | Stan na 31 grudnia 2021 |
|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| EUR | 100 728 809,08 | 47 399 785,80 |
| USD | 114 213,07 | 657 783,86 |
| GBP | 23 503,58 | 28 743,42 |
| PLN | 15 917 618,79 | 27 665 152,25 |

Ryzyko płynności

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

45. Kursy zastosowane do wyceny bilansowej

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walucie obcej zastosowano kursy średnie NBP obowiązujące w dniu wyceny bilansowej tj. ogłoszone w dniu 31 grudnia 2022 r. i odpowiednio 31 grudnia 2021 r.:

| | 31 grudnia 2022 | 31 grudnia 2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Kurs obowiązujący na ostatni dzień roku obrotowego: | | |
| Kurs wymiany EUR na polski złoty | 4,6899 | 4,5994 |
| Kurs wymiany GBP na polski złoty | 5,2957 | 5,4846 |
| Kurs wymiany USD na polski złoty | 4,4018 | 4,0600 |