

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

ul. Kontenerowa 7
80-601 Gdańsk

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

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

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

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

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 niezmnieszonym 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 2024 r.**, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3 453 735 483,54** złotych, rachunek zysków i strat za okres kończący się tego dnia wykazujący zysk netto w kwocie **470 745 383,69** złotych, zestawienie zmian w kapitale własnym za okres kończący się tego dnia wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **194 825 296,63** złotych, rachunek przepływów pieniężnych za okres kończący się tego dnia wykazujący bilansowe zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **257 310 201,60** 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 2024 r.	8-9
Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.	10
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.	11
Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.	12
Dodatkowe informacje i objaśnienia	13-29

Sprawozdanie z działalności jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

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

Jan Van Mossevelde
Członek Zarządu

Krzysztof Perdziński
Członek Zarządu

Ross Clarke
Członek Zarządu

Janusz Świeczkowski
Dyrektor Finansowy
Sporządzający sprawozdanie finansowe

Gdańsk, dnia 16 kwietnia 2025 r.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. Spółka powstała w dniu 11 maja 2001 r. pod firmą DCT GDAŃSK S.A. Umowa Spółki została sporządzona w formie aktu notarialnego, w Kancelarii Notarialnej w Kościerzynie przez notariusza Jana Ciesielczuka, Repertorium A nr 975/2001.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku przy ul. Kontenerowej 7.
- c. W dniu 27 lipca 2001 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000031077. W 2006 roku, w związku z reorganizacją, Krajowy Rejestr Sądowy został przeniesiony do Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy.
- d. W dniu 10 listopada 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu DCT Gdańsk S.A. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (akt notarialny sporządzony w Warszawie przez notariusza Patrycję Wąsowską, Rep A nr 5914/2021). Z dniem 22 grudnia 2021 r. sąd zarejestrował przekształcenie i spółka DCT Gdańsk sp. z o.o. została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000936698.
- e. W dniu 15 grudnia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie firmy na Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. pod którą Spółka prowadzi działalność (akt notarialny sporządzony w Warszawie przez notariusza Patrycję Wąsowską, Rep A nr 5407/2022). Zmiana została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 20 stycznia 2023 r.
- 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 2024 roku do dnia podpisania niniejszego sprawozdania funkcjonował w następującym składzie:
 - Charles Baker – Członek Zarządu od dnia 9 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2024 r.;
 - Jan Van Mossevelde – Członek Zarządu od dnia 2 stycznia 2025 r.;
 - Adam Żołnowski – Członek Zarządu od dnia 21 maja 2019 r. do 31 stycznia 2025 r.;
 - Krzysztof Perdziński – Członek Zarządu od dnia 5 lutego 2025 r.;
 - Ross Clarke – Członek Zarządu od dnia 1 grudnia 2022 r.
- i. Rada Nadzorcza Spółki w 2024 roku i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego funkcjonowała w następującym składzie:
 - David Antonius Yang – Członek Rady Nadzorczej od dnia 21 maja 2019 r. do 30 czerwca 2024 r.
 - Bogus Piotr – Członek Rady Nadzorczej od dnia 21 maja 2019 r.;
 - Cameron Thorpe – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 sierpnia 2021 r. do dnia 4 lipca 2024 r.;
 - Krzysztof Perdziński – Członek Rady Nadzorczej od dnia 20 września 2021 r. do dnia 31 stycznia 2025 r.;
 - Flemming Dalgaard – Członek Rady Nadzorczej od dnia 7 września 2023 r.;
 - Marcin Piasecki – Członek Rady Nadzorczej od dnia 27 kwietnia 2022 r.;
 - Sacha Denys – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2022 r.;
 - Dirk Jan Storm – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2022 r.;
 - Vincent Hak Sen NG – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 lipca 2024 r.;
 - Rob Harrison – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2023 r.;
 - Sin Tah Kok – Członek Rady Nadzorczej od dnia 5 lipca 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. (okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.) i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Spółka nie zamierza, zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- c. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
- d. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

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

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

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

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

Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

• budynki i budowle	10 – 60 lat
• urządzenia techniczne i maszyny	3 – 25 lat
• środki transportu	5 – 20 lat
• pozostałe środki trwałe	2 – 14 lat
• licencje i programy komputerowe	2 – 10 lat

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

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

b. Trwała utrata wartości aktywów

Na dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonane 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 rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

g. Kapitały

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

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

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

h. Rezerwy na zobowiązania

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

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

i. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. poz. 1750) („Rozporządzenie”). Zgodnie z przepisami przejściowymi Spółka zdecydowała się na jego wcześniejsze zastosowanie.

Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie 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.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

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

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.

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.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W celu zabezpieczenia się przed zmianami kursów walut, Spółka zawiera terminowe kontrakty walutowe typu forward. 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 zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. W przypadku gdy zobowiązanie finansowe jest uruchamiane w częściach (w transzach), Spółka ustala skorygowaną cenę nabycia i efektywną stopę procentową dla każdej części (transzy) oddzielnie.

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%.

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.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
BILANS

	Informacja dodatkowa	31 grudnia 2024 zł	31 grudnia 2023 zł
Aktywa			
Aktywa trwale			
Wartości niematerialne i prawne			
Inne wartości niematerialne i prawne	1	20 867 285,43	10 238 653,57
		20 867 285,43	10 238 653,57
Rzeczowe aktywa trwale			
Środki trwale			
- budynki i budowle	2, 3	820 135 178,71	837 131 758,03
- urządzenia techniczne i maszyny		554 602 703,05	550 211 170,69
- środki transportu		79 755 999,70	46 135 350,09
- pozostałe środki trwale		6 193 258,24	4 310 985,22
		1 460 687 139,70	1 437 789 264,03
Środki trwale w budowie		1 581 321 023,93	848 475 511,76
Zaliczki na środki trwale		29 962 686,65	194 361 474,46
Razem rzeczowe aktywa trwale		3 071 970 850,28	2 480 626 250,25
Należności długoterminowe			
- od pozostałych jednostek	4	15 000 000,00	15 000 000,00
Razem należności długoterminowe		15 000 000,00	15 000 000,00
Inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe aktywa finansowe			
W jednostkach powiązanych:			
- udziały	5	5 510 436,72	5 510 436,72
- udzielone pożyczki		-	4 652 360,00
Razem inwestycje długoterminowe		5 510 436,72	10 162 796,72
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe	6	758 166,22	5 724 181,66
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		758 166,22	5 724 181,66
Razem aktywa trwale		3 114 106 738,65	2 521 751 882,20
Aktywa obrotowe			
Zapasy			
Materiały	7	25 481 214,15	24 079 093,13
Razem zapasy		25 481 214,15	24 079 093,13
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych:			
- inne	8	4 358 209,85	2 362 687,43
Należności od pozostałych jednostek:			
- z tytułu sprzedaży, dostaw i usług		135 660 614,65	109 372 629,36
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		36 801 896,38	22 155 666,83
- inne		1 763 058,44	559 829,06
Razem należności krótkoterminowe		178 583 779,32	134 450 812,68
Inwestycje krótkoterminowe			
W powiązanych jednostkach:			
- udzielone pożyczki	9	-	240 195,18
W pozostałych jednostkach:			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	2 128 238,23
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28	124 667 829,02	381 978 030,62
Razem inwestycje krótkoterminowe		124 667 829,02	384 346 464,03
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
	10	10 895 922,40	9 420 954,60
Razem aktywa obrotowe		339 628 744,89	552 297 324,44
Aktywa razem		3 453 735 483,54	3 074 049 206,64

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
BILANS

	Informacja dodatkowa	31 grudnia 2024 zł	31 grudnia 2023 zł
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	11	67 000 000,00	67 000 000,00
Kapitał zapasowy, w tym:	12	125 567 900,85	125 567 900,85
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów:		125 567 900,85	125 567 900,85
Kapitał rezerwowy	13	866 864 192,81	1 087 054 862,44
Zysk netto	14	470 745 383,69	445 380 010,69
Razem kapitał własny		1 530 177 477,35	1 725 002 773,98
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	72 617 978,90	51 696 032,41
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:			
- krótkoterminowa		601 485,00	449 070,00
- długoterminowa		7 357 318,00	6 495 495,00
Razem rezerwy na zobowiązania		80 576 781,90	58 640 597,41
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	16	1 607 704 323,13	1 134 421 364,69
Razem zobowiązania długoterminowe		1 607 704 323,13	1 134 421 364,69
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 mies.		99 937,93	8 764 502,22
- inne, w tym:		1 639 373,69	1 349 236,75
- pożyczki		1 639 373,69	1 349 236,75
Wobec pozostałych jednostek:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 mies.		14 907 744,32	11 983 299,28
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		12 237 443,73	15 165 802,09
- z tytułu wynagrodzeń		15 502 292,90	14 515 055,46
- inne, w tym:		124 504 078,76	23 258 061,59
- zobowiązania dot. środków trwałych		124 411 141,41	23 205 077,60
Razem zobowiązania krótkoterminowe		168 890 871,33	75 035 957,39
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe:	21		
- krótkoterminowe		22 965 046,35	34 828 177,48
- długoterminowe		43 420 983,48	46 120 335,69
Razem rozliczenia międzyokresowe		66 386 029,83	80 948 513,17
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 923 558 006,19	1 349 046 432,66
Pasywa razem		3 453 735 483,54	3 074 049 206,64

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Informacja dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23		
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		1 103 433 659,09	999 675 095,85
Razem przychody ze sprzedaży		1 103 433 659,09	999 675 095,85
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		82 929 407,54	74 080 704,28
Zużycie materiałów i energii		71 779 352,33	72 102 950,96
Usługi obce		98 471 122,92	90 447 967,35
Podatki i opłaty		3 569 766,44	2 616 798,82
Wynagrodzenia		199 185 672,49	161 018 198,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		54 193 977,64	42 597 791,92
Pozostałe koszty rodzajowe		7 282 172,57	6 624 807,94
Razem koszty działalności operacyjnej		517 411 471,93	449 489 219,36
Zysk ze sprzedaży		586 022 187,16	550 185 876,49
Pozostałe przychody operacyjne	24		
Przychody z rozliczenia funduszy UE		1 985 696,63	2 002 286,65
Inne przychody operacyjne		7 014 326,64	3 764 407,03
Razem pozostałe przychody operacyjne		9 000 023,27	5 766 693,68
Pozostałe koszty operacyjne	25		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 464 697,70	330 295,71
Inne koszty operacyjne		1 980 157,65	4 440 955,37
Razem pozostałe koszty operacyjne		4 444 855,35	4 771 251,08
Zysk z działalności operacyjnej		590 577 355,08	551 181 319,09
Przychody finansowe	26		
Odsetki, w tym:		387 717,04	231 860,38
– od jednostek powiązanych		387 717,04	231 860,38
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		12 219 437,13	23 385 099,35
Inne przychody finansowe		3 832 449,00	1 562 897,01
Razem przychody finansowe		16 439 603,17	25 179 856,74
Koszty finansowe	27		
Odsetki, w tym:		24 262 225,81	24 848 790,37
– wobec jednostek powiązanych		24 194 903,87	24 808 913,06
Inne		592 192,67	787 768,27
Razem koszty finansowe		24 854 418,48	25 636 558,64
Zysk brutto		582 162 539,77	550 724 617,19
Podatek dochodowy	30	111 417 156,08	105 344 606,50
Zysk netto		470 745 383,69	445 380 010,69

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł
Kapitał własny na początek roku		1 725 002 773,98	1 752 122 763,29
Kapitał podstawowy na początek roku		67 000 000,00	67 000 000,00
Zmiany kapitału podstawowego		-	-
Kapitał podstawowy na koniec roku		67 000 000,00	67 000 000,00
Kapitał zapasowy na początek roku		125 567 900,85	125 567 900,85
Zmiana kapitału zapasowego		-	-
Kapitał zapasowy na koniec roku		125 567 900,85	125 567 900,85
Kapitał rezerwowy na początek roku		1 087 054 862,44	1 129 165 538,25
Zmiana kapitału rezerwowego:			
Zwiększenia:			
- przeniesienie zysków z lat ubiegłych		445 380 010,69	430 389 324,19
Zmniejszenia:			
- z tytułu wypłaty dywidendy		(665 570 680,32)	(472 500 000,00)
Kapitał rezerwowy na koniec roku		866 864 192,81	1 087 054 862,44
Zysk z lat ubiegłych na początek roku		445 380 010,69	430 389 324,19
Zmniejszenia:			
- przeniesienie na kapitał rezerwowy		(445 380 010,69)	(430 389 324,19)
Zysk z lat ubiegłych na koniec roku		-	-
Wynik netto			
Zysk netto	14	470 745 383,69	445 380 010,69
Kapitał własny na koniec roku		1 530 177 477,35	1 725 002 773,98
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	31	974 687 477,35	1 246 722 773,98

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		470 745 383,69	445 380 010,69
Korekty:			
Amortyzacja		82 929 407,54	74 080 704,28
Zysk / (strata) z tytułu różnic kursowych		(8 395 443,21)	(51 678 991,55)
Zysk / (strata) z działalności inwestycyjnej		4 592 935,93	(1 451 822,39)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		22 728 152,47	24 577 052,68
Zmiana stanu zapasów		(1 402 121,02)	(720 639,20)
Zmiana stanu rezerw		21 936 184,49	10 987 698,65
Zmiana stanu należności		(44 132 966,64)	82 908 954,27
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29a	(658 873,46)	(24 409 865,85)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(10 999 733,02)	(8 015 998,73)
Pozostałe		-	(5 558 798,74)
		<u>66 597 543,08</u>	<u>100 718 293,42</u>
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		537 342 926,77	546 098 304,11
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		26 882,12	68 211,39
Z aktywów finansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych		5 185 476,53	-
- spłata pożyczki długoterminowej		4 565 583,00	-
- odsetki		619 893,53	-
		<u>5 212 358,65</u>	<u>68 211,39</u>
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(567 084 011,54)	(788 234 281,44)
Na aktywa finansowe, w tym:			
w jednostkach powiązanych		-	(3 086 623,00)
- udzielenie pożyczki długoterminowej		-	(3 086 623,00)
Zaliczki na środki trwałe w budowie		(1 637 960,69)	(2 183 663,36)
		<u>(568 721 972,23)</u>	<u>(793 504 567,80)</u>
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	29b	(563 509 613,58)	(793 436 356,41)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Kredyty i pożyczki		495 022 450,00	656 172 800,00
		<u>495 022 450,00</u>	<u>656 172 800,00</u>
Wydatki			
Spłata odsetek		(60 361 210,65)	(42 849 899,57)
Dywidenda		(664 396 334,59)	(472 500 000,00)
		<u>(724 757 545,24)</u>	<u>(515 349 899,57)</u>
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		(229 735 095,24)	140 822 900,43
Przeplwy pieniężne netto, razem		(255 901 782,05)	(106 515 151,87)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(1 408 419,55)	(459 689,00)
- przepływy pieniężne netto		(255 901 782,05)	(106 515 151,87)
Środki pieniężne na początek roku		380 576 139,26	487 091 291,13
Środki pieniężne na koniec roku, w tym:	28	124 674 357,21	380 576 139,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania		10 794,91	-

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Wartości niematerialne i prawne w trakcie wdrożenia	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek roku (1.01.2024)	35 042 423,82	2 745 180,24	37 787 604,06
Zwiększenia		13 437 163,07	13 437 163,07
Przeniesienia	13 794 970,60	(13 794 970,60)	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku (31.12.2024)	48 837 394,42	2 387 372,71	51 224 767,13
Umorzenie na początek roku (1.01.2024)	27 548 950,49	-	27 548 950,49
Amortyzacja za okres	2 808 531,21	-	2 808 531,21
Zmniejszenia	-	-	-
Umorzenie na koniec roku (31.12.2024)	30 357 481,70	-	30 357 481,70
Odpisy aktualizujące na początek roku (1.01.2024)	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku (31.12.2024)	-	-	-
Wartość netto na początek roku	7 493 473,33	2 745 180,24	10 238 653,57
Wartość netto na koniec roku	18 479 912,72	2 387 372,71	20 867 285,43

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana w okresie

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2024	1 083 723 563,47	858 867 649,95	110 734 074,83	12 681 556,69	848 475 511,76	194 361 474,46	3 108 843 831,16
Zwiększenia	-	-	-	-	673 563 686,05	-	673 563 686,05
Przeniesienia	9 708 178,10	48 136 604,54	44 134 212,30	3 137 966,75	59 281 826,12	(164 398 787,81)	-
Zmniejszenia	(3 257 699,52)	(1 783 080,30)	(2 589 629,40)	(979 811,14)	-	-	(8 610 220,36)
Wartość brutto na 31.12.2024	1 090 174 042,05	905 221 174,19	152 278 657,73	14 839 712,30	1 581 321 023,93	29 962 686,65	3 773 797 296,85
Umorzenie na 1.01.2024	246 205 685,31	308 608 550,29	64 598 724,74	8 370 571,47	-	-	627 783 531,81
Amortyzacja za okres	24 724 865,36	43 723 464,18	10 453 759,29	1 218 787,50	-	-	80 120 876,33
Zmniejszenia	(891 687,33)	(1 761 472,30)	(2 529 826,00)	(942 904,91)	-	-	(6 125 890,54)
Umorzenie na 31.12.2024	270 038 863,34	350 570 542,17	72 522 658,03	8 646 454,06	-	-	701 778 517,60
Odpisy aktualizujące na 1.01.2024	386 120,13	47 928,97	-	-	-	-	434 049,10
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(386 120,13)	-	-	-	-	-	(386 120,13)
Odpisy aktualizujące na 31.12.2024	-	47 928,97	-	-	-	-	47 928,97
Wartość netto na 1.01.2024	837 131 758,03	550 211 170,69	46 135 350,09	4 310 985,22	848 475 511,76	194 361 474,46	2 480 626 250,25
Wartość netto na 31.12.2024	820 135 178,71	554 602 703,05	79 755 999,70	6 193 258,24	1 581 321 023,93	29 962 686,65	3 071 970 850,28

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

- Poniesione nakłady na rzeczowe aktywa trwałe: 673 563 686,06 zł (w poprzednim roku: 717 493 581,41 zł);
- Planowane w najbliższych 12 miesiącach nakłady na środki trwałe: 762,4 mln zł, w tym 29,7 mln zł na ochronę środowiska.

2b. Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Nie występuje.

2c. Wartość aktywów nieamortyzowanych

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2d. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	12 miesięcy 2024 roku	12 miesięcy 2023 roku
	zł	zł
Nakłady rzeczowe	639 431 279,60	706 754 816,57
Różnice kursowe	(2 948 435,74)	(6 236 074,58)
Odsetki od kredytu	37 080 842,19	14 791 176,06
	673 563 686,05	715 309 918,05

3. Środki trwale bilansowe

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Struktura własności środków trwałych		
- środki trwale stanowiące własność Spółki	640 551 960,99	600 657 506,00
- środki trwale usytuowane na terenie dzierżawionym	820 135 178,71	837 131 758,03
	1 460 687 139,70	1 437 789 264,03

4. Należności długoterminowe

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

5. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r. obejmują udziały w Istrana Sp. z o.o. (15,2% udziałów w kapitale).

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r. obejmują udziały w Istrana Sp. z o.o. (100% udziałów w kapitale) oraz pożyczkę udzieloną w dniu 22 listopada 2022 roku z limitem do kwoty 2 500 000,00 Euro (stan na 31 grudnia 2023 r.: 1 070 000,00 Euro).

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
- koszty pozyskania nowego finansowania	152 994,40	4 742 828,29
- pozostałe	605 171,82	981 353,37
	758 166,22	5 724 181,66

7. Zapasy

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Materiały techniczne i części zamienne	25 781 990,96	24 357 626,32
Paliwo	271 231,97	241 890,87
Odpis aktualizujący wartość materiałów	(572 008,78)	(520 424,06)
	25 481 214,15	24 079 093,13

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Należności krótkoterminowe

8a. Należności od jednostek powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2024 r. należności Spółki od jednostek powiązanych wyniosły 4 358 209,85 zł (na 31 grudnia 2023 r.: 2 362 687,43 zł).

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

	31 grudnia 2024 zł	31 grudnia 2023 zł
Struktura czasowa według terminu wymagalności:		
Należności bieżące	97 017 030,39	52 211 171,49
Należności przeterminowane:	38 754 165,84	57 255 597,41
- do 1 miesiąca	19 847 973,67	48 533 100,62
- od 1 do 3 miesięcy	16 672 309,01	7 580 764,87
- powyżej 3 miesięcy	2 233 883,16	1 141 731,92
Należności brutto z tytułu sprzedaży usług od jednostek pozostałych	135 771 196,23	109 466 768,90
Odpisy aktualizujące należności	(110 581,58)	(94 139,54)
Należności netto z tytułu sprzedaży usług od jednostek pozostałych	135 660 614,65	109 372 629,36

8c. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	31 grudnia 2024 zł	31 grudnia 2023 zł
Odpis aktualizujący stan na początek roku	94 139,54	19 450,78
- zwiększenie	16 442,04	94 139,54
- zmniejszenie	-	(19 450,78)
Odpis aktualizujący stan na koniec roku	110 581,58	94 139,54

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

	31 grudnia 2024 zł	31 grudnia 2023 zł
Należności z tytułu podatków, w tym:	36 801 896,38	22 155 666,83
- należność z tytułu podatku VAT	36 801 896,38	22 155 666,83
Należności inne, w tym:	1 763 058,44	559 829,06
- wpłacone kaucje	1 742 812,46	405 900,01
- pozostałe	20 245,98	153 929,05
	38 564 954,82	22 715 495,89

9. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne Spółki zgromadzone na rachunkach bankowych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
- koszty ubezpieczeń majątkowych i OC	772 922,24	780 971,41
- koszty serwisu systemów informatycznych	4 081 475,41	2 901 572,38
- koszty pozyskania nowego finansowania	5 056 466,92	3 416 876,29
- koszty związane z przyszłymi inwestycjami	864 184,91	2 267 364,55
- pozostałe	120 872,92	54 169,97
	10 895 922,40	9 420 954,60

11. Kapitał podstawowy

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

Na dzień bilansowy udziałowcami byli:

	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział w kapitale	Procent głosów
Baltic Hub Sp. z o.o.	67 000	67 000 000,00	100,0%	100,0%
Suma:	67 000	67 000 000,00	100,0%	100,0%

12. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2023 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 2024 r. wynosi 866 884 192,81 zł (31 grudnia 2023 r.: 1 087 054 862,44 zł).

14. Wynik finansowy

Zysk netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. wyniósł 470 745 383,69 zł (rok 2023: 445 380 010,69 zł).

15. Rezerwy na zobowiązania

15a. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2023	Rozwiązanie	Zwiększenia	31 grudnia 2024
	zł	zł	zł	zł
Rezerwy na zobowiązania				
- rezerwa na świadczenia emerytalne	1 676 234,00	2 259,00	391 271,00	2 065 246,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 268 331,00	-	625 226,00	5 893 557,00
	6 944 565,00	2 259,00	1 016 497,00	7 958 803,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15b. Wykaz istotnych rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Wartość (rezerwy) z tytułu różnicy między wartością bilansową i podatkową majątku trwałego	(72 259 638,96)	(64 557 916,27)
Wartość aktywa z tytułu naliczonych odsetek od kredytu i pożyczek	85 337,87	64 430,52
Wartość aktywa/(rezerwy) wynikająca z nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami kursowymi z wyceny bilansowej składników bilansu	(7 363 236,88)	(4 099 246,35)
Wartość (rezerwy) wynikająca z wyceny instrumentów finansowych	-	(404 365,26)
Rozliczenie ulgi w czynszu z tytułu dzierżawy terenu	3 044 154,83	3 180 104,39
Rezerwa na koszty poniesione i niezafakturowane	3 138 577,05	5 569 053,48
Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 512 172,57	1 319 467,35
Niezapłacone składki ZUS		-
Wartość aktywa z tytułu bonusów dla kontrahentów	310 852,18	8 602 988,91
Wartość (rezerwy) z rozliczania w czasie kosztów pozyskania finansowania	(2 319 430,77)	(2 606 515,63)
Wartość aktywa wynikająca z pozostałych ujemnych różnic przejściowych	1 233 233,21	1 235 966,46
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(72 617 978,90)	(51 696 032,41)

16. Zobowiązania długoterminowe

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

Pierwszą pożyczkę udzielono dnia 21 maja 2019 r. w kwocie głównej 159 378 815,29 Euro. Zgodnie z umową kapitał pożyczki powinien zostać spłacony w całości w dniu 30 grudnia 2029 roku. Umowy przewidują jednak możliwość żądania wcześniejszego zwrotu pożyczek przez pożyczkodawcę w przypadku dodatkowych okoliczności przewidzianych w umowie. Na dzień bilansowy takie okoliczności nie wystąpiły. Pożyczka nie jest zabezpieczona na majątku Spółki. Na dzień bilansowy nominalne zadłużenie z tytułu pożyczki wynosiło 44 184 950,19 Euro (188 802 292,16 zł).

Drugą pożyczkę udzielono 30 września 2022 r. z limitem do kwoty 538 000 000,00 Euro na spłatę poprzedniego zadłużenia wobec banków oraz na finansowanie budowy Terminala 3 w ramach udzielonego Baltic Hub Sp. z o.o. kredytu inwestycyjnego przez banki finansujące. Zgodnie z umową spłata kapitału pożyczki powinna nastąpić w całości w dniu 30 grudnia 2029 roku. Na dzień bilansowy nominalne zadłużenie z tytułu pożyczki (kapitał) wynosiło 333 700 000 Euro (1 425 900 100,00 zł).

16a. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa wg zapadalności

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:		
- powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
- powyżej 3 do 5 lat	1 607 704 323,13	-
- powyżej 5 lat	-	1 134 421 364,69
	1 607 704 323,13	1 134 421 364,69

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Kategorie instrumentów finansowych

	Wartość wg wyceny bilansowej na 31 grudnia 2024 zł	Wartość wg wyceny bilansowej na 31 grudnia 2023 zł
Aktywa		
Pożyczki udzielone i należności własne	-	4 892 555,18
w tym:		
- pożyczka udzielona	-	4 892 555,18
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,	124 667 829,02	381 978 030,62
w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 667 829,02	381 978 030,62
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		
w tym:	-	2 128 238,23
- kontrakty typu forward	-	2 128 238,23
Pasywa		
Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	1 609 343 696,82	1 135 770 601,44
w tym:		
- pożyczka otrzymana	1 609 343 696,82	1 135 770 601,44

18. Hierarchia wartości godziwej

Poniższa tabela przedstawia analizę instrumentów finansowych mierzonych w wartości godziwej, pogrupowanych według trzypoziomowej hierarchii, gdzie:

- Poziom 1 – wartość godziwa oparta o cenę rynkową z aktywnego rynku identycznych instrumentów finansowych;
- Poziom 2 – wartość godziwa otrzymana przy zastosowaniu modelu wyceny, w którym znaczące dane wejściowe są obserwowalne w sposób bezpośredni lub pośredni;
- Poziom 3 – wartość godziwa ustalona za pomocą modelu wyceny opartego o dane nieobserwowalne.

Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2024 zł		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa			
Instrumenty pochodne - walutowe	-	-	-
Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2023 zł		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa			
Instrumenty pochodne - walutowe	-	2 128 238,23	-

Wartość godziwa instrumentów finansowych ustalana jest na bazie rynkowych kursów walut obcych oraz obowiązujących na dany dzień stóp procentowych. W roku 2024 nie wystąpiły przeniesienia instrumentów finansowych pomiędzy hierarchiami wartości godziwej.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja	Klasyfikacja
	zł	długoterminowa zł	krótkoterminowa zł
Pożyczki od podmiotów powiązanych	1 609 343 696,82	1 607 704 323,13	1 639 373,69
Rezerwy na świadczenia emerytalne	2 065 246,00	1 989 172,00	76 074,00
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	5 893 557,00	5 368 146,00	525 411,00
Otrzymane dotacje unijne	29 375 425,48	27 399 115,97	1 976 309,51
	1 646 677 925,30	1 642 460 757,10	4 217 168,20

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość	Klasyfikacja	Klasyfikacja
	zł	długoterminowa zł	krótkoterminowa zł
Koszty pozyskania finansowania – część dotycząca rozliczeń międzyokresowych czynnych	5 209 461,32	152 994,40	5 056 466,92
	5 209 461,32	152 994,40	5 056 466,92

20. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W związku z przystąpieniem do umowy kredytowej z dnia 22 września 2022 r. Spółka zawarła z Agentem Zabezpieczenia – działającym w imieniu banków finansujących - umowę w sprawie ustanowienia zastawu rejestrowego na aktywach Spółki do maksymalnej wysokości 1 404 735 721,42 Euro (na dzień bilansowy równowartość: 6 002 435 737,63 zł). Ponadto zostały ustanowione dodatkowe zabezpieczenia na rzecz Agenta Zabezpieczenia w postaci: zastawu finansowego i rejestrowego na rachunkach bankowych, umowy o przelewie praw z wybranych umów oraz notarialnego oświadczenia o poddaniu się egzekucji.

21. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2024 zł	31 grudnia 2023 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	22 965 046,35	34 828 177,48
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	14 691 122,96	26 586 872,19
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 824 613,88	5 612 087,36
- otrzymane dotacje z UE	1 976 309,51	1 978 177,93
- rezerwa na potencjalne odszkodowania	473 000,00	651 040,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 420 983,48	46 120 335,69
- otrzymane dotacje z UE	27 399 115,97	29 382 944,18
- koszty dzierżawy	16 021 867,51	16 737 391,51
Inne rozliczenia międzyokresowe	66 386 029,83	80 948 513,17

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. 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.

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

w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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	-	13 121 406,50	7 329 660,68	20 451 067,18
Przychody za przeładunki	86 369 877,57	485 019 767,93	255 321 815,76	826 711 461,26
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	58 446 328,36	133 167 355,34	63 858 498,29	255 472 181,99
Przychody z tytułu najmu pomieszczeń	798 948,66	-	-	798 948,66
Razem	145 615 154,59	631 308 529,77	326 509 974,73	1 103 433 659,09

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

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
	zł	zł
Przychody z rozliczenia dotacji z UE	1 985 696,63	2 002 286,65
Odszkodowania majątkowe	720 559,00	2 175 861,46
Odsprzedaż nakładów	4 557 175,16	-
Pozostałe	1 736 592,48	1 588 545,57
	9 000 023,27	5 766 693,68

25. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
	zł	zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 464 697,70	330 295,71
Koszty likwidacji szkód majątkowych	598 341,39	1 874 451,05
Rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe	1 014 238,00	1 210 279,00
Pozostałe	367 578,26	1 356 225,32
	4 444 855,35	4 771 251,08

26. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
	zł	zł
Odsetki	387 717,04	231 860,38
- od podmiotów powiązanych	387 717,04	231 860,38
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, w tym:	12 219 437,13	23 385 099,35
- dodatnie różnice kursowe	34 027 346,41	70 766 392,87
- ujemne różnice kursowe	(19 679 671,05)	(49 509 531,75)
- wycena kontraktów FORWARD	(2 128 238,23)	2 128 238,23
Pozostałe	3 832 449,00	1 562 897,01
	16 439 603,17	25 179 856,74

27. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
	zł	zł
Odsetki	24 262 225,81	24 848 790,37
- od kredytów i pożyczek	24 194 903,87	24 808 913,06
- pozostałe	67 321,94	39 877,31
Pozostałe	592 192,67	787 768,27
	24 854 418,48	25 636 558,64

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27a. Koszty z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek

w okresie od 1 stycznia do grudnia 2024 r.:

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem zł
	Odsetki zrealizowane zł	do 3 miesięcy zł	od 3 do 12 miesięcy zł	powyżej 12 miesięcy zł	
Kredyty i pożyczki	23 206 240,00	449 146,69	-	-	23 655 386,69
Długoterminowe zobowiązania finansowe – wycena według skorygowanej ceny nabycia, w tym prowizje i inne koszty pozyskania finansowania					539 517,18
Długoterminowe zobowiązania finansowe – odsetki według efektywnej stopy procentowej					24 194 903,87

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

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

28. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł
Środki pieniężne prezentowane w bilansie	124 667 829,02	381 978 030,62
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	6 528,19	(1 401 891,36)
Środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	124 674 357,21	380 576 139,26

29. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

29a. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	93 564 777,00	(108 153 872,30)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(101 206 063,81)	103 718 771,46
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu VAT od zakupu środków trwałych	6 982 413,35	(19 974 765,01)
	(658 873,46)	(24 409 865,85)

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29b. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
	zł	zł
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(101 206 063,81)	103 718 771,46
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu VAT od zakupów inwestycyjnych	6 982 413,35	(19 974 765,01)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	(26 882,12)	(68 211,39)
Splacone/udzielone pożyczki długoterminowe	(5 185 476,53)	3 086 623,00
Nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	687 358 656,66	721 465 114,41
Różnice kursowe od wyceny bilansowej pożyczek	11 783 258,58	-
Odsetki od pożyczek	(36 196 292,55)	(14 791 176,06)
	<u>563 509 613,58</u>	<u>793 436 356,41</u>

30. Podatek dochodowy

30a. Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
	zł	zł
Podatek dochodowy bieżący	90 495 209,59	95 812 620,31
Zmiana stanu podatku odroczonego	20 921 946,49	9 777 419,65
Korekta zobowiązania podatkowego lat ubiegłych	-	(245 433,46)
	<u>111 417 156,08</u>	<u>105 344 606,50</u>

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

30b. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł
Wynik brutto	582 162 539,77	550 724 617,19
Przychody stanowiące przychody podatkowe		
Przychody zwolnione z opodatkowania w tym:	(1 985 696,63)	(2 002 286,65)
- rozliczenie dotacji z UE	(1 985 696,63)	(2 002 286,65)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	(62 112 545,29)	(6 634 567,05)
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	(17 992 003,93)	(33 076 442,07)
- naliczone odsetki od pożyczek	(387 717,04)	(231 860,38)
- rezerwy na przychody	(43 732 824,32)	26 673 735,40
Przychody stanowiące przychody podatkowe w roku bieżącym, ujęte w roku	619 219,15	(363 296,65)
- korekty przychodów roku bieżącego	619 219,15	(363 296,65)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (różnice trwałe) w tym:	5 256 546,53	4 277 209,99
- PFRON	2 819 024,00	2 175 972,00
- koszty reprezentacji i reklamy	1 441 069,22	598 198,31
- wypłacone odszkodowania	440 392,31	1 017 368,27
- pozostałe	556 061,00	485 671,41
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku w tym:	58 373 127,98	54 712 226,07
- bierne rozliczenia kosztów	28 450 690,24	29 285 470,92
- przeniesione nakłady	709 666,34	-
- naliczone odsetki od pożyczek	23 655 386,69	24 808 913,06
- rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 014 238,00	1 210 279,00
- wycena instrumentów finansowych	2 128 238,23	(2 128 238,23)
- pozostałe	2 414 908,48	1 535 801,32
Koszty uznawane za koszt uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	(67 603 183,91)	(59 611 602,85)
- zapłacone odsetki od pożyczek	(23 718 003,75)	(29 169 942,85)
- wykorzystane/rozwiązane rezerwy na koszty	(40 657 835,60)	(23 704 614,93)
- zapłacone składki ZUS	-	(4 388 807,32)
- koszty pozyskania finansowania	-	(1 762 942,20)
- pozostałe	(3 227 344,56)	(585 295,55)
Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	(38 419 430,83)	(36 825 351,06)
Zysk podatkowy	476 290 576,77	504 276 948,99
Podstawa opodatkowania	476 290 576,77	504 276 948,99
Podatek (19%)	90 495 209,59	95 812 620,31

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

30c. 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.

W dniu 6 grudnia 2024 r. dokonano rejestracji umowy o przedłużeniu funkcjonowania Podatkowej Grupy Kapitałowej na okres kolejnych trzech lat tj. od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2027 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 2024 r. saldo rozliczeń (zobowiązanie) Spółki z BH z tytułu wspólnego rozliczania podatku dochodowego wynosi 1 974 868,24 zł.

31. Propozycja podziału zysku za rok 2024

Zarząd Spółki zaproponuje Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu zatrzymać zysk netto za rok 2024 w Spółce i przeznaczyć go na kapitał rezerwowy. Jednocześnie Zarząd zaproponuje Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu wypłatę dywidendy z kapitału rezerwowego w kwocie 130 000 000,00 Euro.

32. Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

33. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

34. Zatrudnienie

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych na dzień bilansowy wyniosło:

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy operacyjni	1 248	1 194
Pracownicy administracyjni	192	156
Zatrudnienie na koniec roku	1 440	1 350
Przeciętne zatrudnienie w roku	1 425	1 178

35. 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 4 422 119,87 zł (w 2023 r.: 5 532 618,23 zł);
- nie wypłaciła wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej (w 2023 r.: 0,00 zł).

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzednim.

37. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł
Baltic Hub Sp. z o.o.		
Wyplacona dywidenda	664 396 334,59	472 500 000,00
Zobowiązanie (wartość nominalna łącznie z odsetkami) na dzień bilansowy z tytułu pożyczki	1 616 188 803,19	1 141 329 400,18
Naliczone w trakcie roku obrotowego odsetki od pożyczek	60 736 228,88	39 600 089,12
Zapłacone odsetki od pożyczek	60 361 210,65	42 849 899,57
Koszty ze wzajemnych transakcji	323 550,77	253 905,00
Przychody ze wzajemnych transakcji	4 341 926,08	2 306 340,75
Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy	34 917,67	-
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	3 844 216,44	1 983 809,67
PSA Antwerp NV		
Koszty ze wzajemnych transakcji	718 615,37	72 250,83
Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy	50 954,78	29 378,92
Przychody ze wzajemnych transakcji	647 654,22	640 780,15
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	-	118 157,37
PSA Baltics NV		
Koszty ze wzajemnych transakcji	9 450 795,95	9 413 019,05
Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy	-	8 735 123,30
Przychody ze wzajemnych transakcji	1 867 805,43	-
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	4 776,36	-
PSA International Pte Ltd.		
Koszty ze wzajemnych transakcji	97 532,55	-
Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy	14 065,48	-
Przychody ze wzajemnych transakcji	14 928,85	-
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	9 470,89	-
PSA Sines Terminais de Contentores, S.A.		
Koszty ze wzajemnych transakcji	69 268,08	135 621,07
Przychody ze wzajemnych transakcji	-	204 194,78
Należności z tytułu dostarczonych części na dzień bilansowy	-	204 991,55
BDP Poland Sp. z o.o.		
Przychody ze wzajemnych transakcji	245 717,35	84 410,00
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	32 084,80	9 028,20
Istrana Sp. z o.o.		
Należność na dzień bilansowy z tytułu pożyczki (wartość nominalna łącznie z odsetkami)	-	4 652 360,00
Naliczone w trakcie roku obrotowego odsetki od pożyczek	387 717,04	231 860,38
Przychody ze wzajemnych transakcji	24 318 221,20	119 804,00
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	221,40	46 700,64
Loconi S.A.		
Przychody ze wzajemnych transakcji	582 061,07	-
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	467 439,96	-

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

37a. Informacje dotyczące spółki, w której jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nazwa	Siedziba	Posiadanych	Ogólnej liczny	Wynik netto za rok	Kapitał własny na
		akcji	głosów w ogranie		
		%	%	zł	zł
Istrana sp. z o.o.	Gdańsk	15,2%	15,2%	(638 486,79)	34 706 366,50

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

	12 miesięcy do	12 miesięcy do
	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	151 000,00	128 000,00
Inne usługi poświadczające	128 500,00	127 000,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
	<u>279 500,00</u>	<u>255 000,00</u>

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

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

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego, nie odnotowano żadnych wydarzeń mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki.

40. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 28 czerwca 2024 r.

44. Informacja o działalności zaniechanej

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

45. 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 377 884 950,19 Euro tj. 1 614 702 392,16 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 135 660 614,65 zł), gdyż Spółka realizuje sprzedaż usług z odroczonym terminem płatności. W celu zminimalizowania tego ryzyka prowadzona jest indywidualna analiza zdolności kredytowej poszczególnych kontrahentów. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy wystąpiła znacząca koncentracja ryzyka kredytowego dotycząca czterech kontrahentów (ponad 88% należności z tytułu dostaw i usług). Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Ryzyko kursowe

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe związane głównie z zaciągniętymi pożyczkami w walucie obcej (stan kapitału na 31 grudnia 2024 r.: 377 884 950,19 Euro tj. 1 614 702 392,16 zł). Spółka nie stosuje długoterminowych instrumentów finansowych zabezpieczających w związku z tym, że przepływy pieniężne w dużym stopniu są zabezpieczone „naturalnym hedgingiem”, gdyż większość przychodów jest osiągnięta w Euro. Kompensuje to ryzyko kursowe związane z zobowiązaniami wyrażonymi w Euro. Spółka zabezpiecza krótkoterminowe ryzyko kursowe związane z niezbilansowanymi przepływami pieniężnymi w złotówkach. W tym celu Spółka zawiera umowy forward EUR/PLN na okres do jednego roku.

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

Waluta	Stan na 31 grudnia 2024	Stan na 31 grudnia 2023
EUR	25 941 199,16	76 531 095,96
USD	63 078,61	161 245,74
GBP	40 198,04	49 327,69
PLN	13 355 415,33	48 339 699,74

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.

46. 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 2024 r. i odpowiednio 31 grudnia 2023 r.:

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień roku obrotowego:		
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,2730	4,3480
Kurs wymiany GBP na polski złoty	5,1488	4,9997
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,1012	3,9350