

GREENWAY SPÓŁKA AKCYJNA (POPZEDNIO: GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024 R.**

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna), zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Łużycka 3C
81-537 GDYNIA

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 02.10.2018
Numer rejestru: 0000751516

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów
- handel energią elektryczną,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem
- pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

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.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

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

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy 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.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

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, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna) **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to polisy oraz koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2023

CZK 0,1759

EUR 4,3480

31.12.2024

CZK 0,1699

EUR 4,2730

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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. 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.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich rozliczenia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej, a także zobowiązanie do odkupu wyemitowanych warrantów subskrypcyjnych.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

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 kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna) **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, za wyjątkiem zaprzestania stosowania uproszczeń wynikających z art. 28b Ustawy o rachunkowości w odniesieniu do szczegółowych zasady uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	Dane przekształcone		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023 (*)
Aktywa trwałe		253 267 620,16	194 645 926,61	194 645 926,61
Wartości niematerialne i prawne	1.1			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		5 961 373,51	-	-
		5 961 373,51	-	-
Inwestycje długoterminowe	2			
Długoterminowe aktywa finansowe		246 844 243,19	194 634 747,23	194 634 747,23
w jednostkach powiązanych		246 844 243,19	194 634 747,23	194 634 747,23
udziały lub akcje		221 126 517,30	142 364 779,30	142 364 779,30
udzielone pożyczki		25 717 725,89	52 269 967,93	52 269 967,93
		246 844 243,19	194 634 747,23	194 634 747,23
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	462 003,46	11 179,38	11 179,38
Inne rozliczenia międzyokresowe	6	-	-	-
		462 003,46	11 179,38	11 179,38
Aktywa obrotowe		6 738 369,12	3 897 335,48	3 897 335,48
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych		1 455 509,66	1 406 217,46	1 406 217,46
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	4.1	1 455 509,66	1 406 217,46	1 406 217,46
do 12 miesięcy		1 455 509,66	1 406 217,46	1 406 217,46
Należności od pozostałych jednostek		1 208 014,96	484 153,55	484 153,55
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 208 014,96	484 153,55	484 153,55
		2 663 524,62	1 890 371,01	1 890 371,01
Inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 936 050,95	1 862 159,38	1 862 159,38
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 936 050,95	1 862 159,38	1 862 159,38
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	3 936 050,95	1 862 159,38	1 862 159,38
		3 936 050,95	1 862 159,38	1 862 159,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	138 793,55	144 805,09	144 805,09
AKTYWA RAZEM		260 005 989,28	198 543 262,09	198 543 262,09

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	Dane przekształcone		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023 (*)
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	6.1	200 315,00	176 776,00	176 776,00
Kapitał zapasowy, w tym		165 741 813,63	130 984 052,63	130 984 052,63
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad</i>				
<i>wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		165 741 813,63	130 984 052,63	130 984 052,63
Strata z lat ubiegłych		(44 089 899,44)	(10 813 188,08)	(37 216 503,10)
Strata netto		(19 158 762,55)	(2 868 475,46)	(6 873 396,34)
		102 693 466,64	117 479 165,09	87 070 929,19
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		157 312 522,64	81 064 097,00	111 472 332,90
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	462 003,46	11 179,38	11 179,38
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7.1	-	570 154,60	-
krótkoterminowa		-	570 154,60	-
Pozostałe rezerwy		-	266 759,00	-
krótkoterminowe	7.2	-	266 759,00	-
		462 003,46	848 092,98	11 179,38
Zobowiązania długoterminowe				
Wobec pozostałych jednostek	7.1	121 898 087,36	79 416 219,95	109 824 455,85
kredyty i pożyczki		58 413 080,84	78 516 183,95	45 157 799,63
inne zobowiązania finansowe		63 151 094,31	-	63 766 620,22
inne		333 912,21	900 036,00	900 036,00
		121 898 087,36	79 416 219,95	109 824 455,85
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 628 827,29	284 682,28	284 682,28
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1 628 827,29	284 682,28	284 682,28
do 12 miesięcy		1 628 827,29	284 682,28	284 682,28
inne		-	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		32 555 472,69	515 101,79	515 101,79
kredyty i pożyczki		31 005 855,55	211 965,01	211 965,01
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1 545 407,46	300 466,78	300 466,78
do 12 miesięcy		1 545 407,46	300 466,78	300 466,78
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		4 209,68	2 670,00	2 670,00
		34 184 299,98	799 784,07	799 784,07
Rozliczenia międzyokresowe				
Inne rozliczenia międzyokresowe		768 131,84	-	836 913,60
krótkoterminowe	8.1	768 131,84	-	836 913,60
		768 131,84	-	836 913,60
PASYWA RAZEM		260 005 989,28	198 543 262,09	198 543 262,09

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

				Dane przekształcone
	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.12.2023 (*)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	9			
<i>od jednostek powiązanych</i>		463 451,81	495 949,21	495 949,21
Przychody netto ze sprzedaży produktów		463 451,81	495 949,21	495 949,21
		<u>463 451,81</u>	<u>495 949,21</u>	<u>495 949,21</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Usługi obce		(6 502 230,75)	(4 241 171,69)	(4 241 171,69)
Podatki i opłaty		(167 097,35)	(16 607,23)	(16 607,23)
Wynagrodzenia		(649 775,11)	(144 000,00)	(144 000,00)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(4 513,28)	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe		(190 780,03)	(75 857,68)	(75 857,68)
		<u>(7 514 396,52)</u>	<u>(4 477 636,60)</u>	<u>(4 477 636,60)</u>
Strata ze sprzedaży		(7 050 944,71)	(3 981 687,39)	(3 981 687,39)
Pozostałe przychody operacyjne				
Inne przychody operacyjne		29 769,18	15 497,61	15 497,61
		<u>29 769,18</u>	<u>15 497,61</u>	<u>15 497,61</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	(15 883,44)	(15 883,44)
Inne koszty operacyjne		(247 612,10)	(51 692,33)	(51 692,33)
		<u>(247 612,10)</u>	<u>(67 575,77)</u>	<u>(67 575,77)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(7 268 787,63)	(4 033 765,55)	(4 033 765,55)
Przychody finansowe				
Odsetki, w tym	10	2 545 252,44	3 973 559,33	3 973 559,33
<i>od jednostek powiązanych</i>		2 545 252,44	3 973 559,33	3 973 559,33
Inne		1 608 586,46	1 659 648,65	6 487 567,76
		<u>4 153 838,90</u>	<u>5 633 207,98</u>	<u>10 461 127,09</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	11	(16 043 813,82)	(4 467 917,89)	(11 508 383,18)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		-	-	-
Inne		-	-	(1 792 374,70)
		<u>(16 043 813,82)</u>	<u>(4 467 917,89)</u>	<u>(13 300 757,88)</u>
Strata brutto		(19 158 762,55)	(2 868 475,46)	(6 873 396,34)
Podatek dochodowy	27	-	-	-
Strata netto		<u>(19 158 762,55)</u>	<u>(2 868 475,46)</u>	<u>(6 873 396,34)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023 (*)
	Nota			
Kapitał własny na początek okresu		87 070 929,19	85 865 990,55	85 865 990,55
korekty błędów		-	-	(26 403 315,02)
Kapitał własny na początek okresu po korektach		<u>87 070 929,19</u>	<u>85 865 990,55</u>	<u>59 462 675,53</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu		176 776,00	161 107,00	161 107,00
Zmiany kapitału podstawowego		23 539,00	15 669,00	15 669,00
zwiększenia z tytułu		23 539,00	15 669,00	15 669,00
emisji akcji		23 539,00	15 669,00	15 669,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	6.1	<u>200 315,00</u>	<u>176 776,00</u>	<u>176 776,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu		130 984 052,63	96 518 071,63	96 518 071,63
Zmiany kapitału zapasowego		34 757 761,00	34 465 981,00	34 465 981,00
zwiększenia z tytułu		34 757 761,00	34 465 981,00	34 465 981,00
wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej		34 757 761,00	34 465 981,00	34 465 981,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu		<u>165 741 813,63</u>	<u>130 984 052,63</u>	<u>130 984 052,63</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(44 089 899,44)	(10 813 188,08)	(10 813 188,08)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		<u>1 127 054,85</u>	<u>1 127 054,85</u>	<u>1 127 054,85</u>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		<u>1 127 054,85</u>	<u>1 127 054,85</u>	<u>1 127 054,85</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>1 127 054,85</u>	<u>1 127 054,85</u>	<u>1 127 054,85</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(45 216 954,29)	(11 940 242,93)	(11 940 242,93)
korekty błędów		-	-	(26 403 315,02)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		<u>(45 216 954,29)</u>	<u>(11 940 242,93)</u>	<u>(38 343 557,95)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(45 216 954,29)</u>	<u>(11 940 242,93)</u>	<u>(38 343 557,95)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(44 089 899,44)</u>	<u>(10 813 188,08)</u>	<u>(37 216 503,10)</u>
Wynik netto		(19 158 762,55)	(2 868 475,46)	(6 873 396,34)
strata netto		(19 158 762,55)	(2 868 475,46)	(6 873 396,34)
Kapitał własny na koniec okresu		<u>102 693 466,64</u>	<u>117 479 165,09</u>	<u>87 070 929,19</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty		<u>102 693 466,64</u>	<u>117 479 165,09</u>	<u>87 070 929,19</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023 (*)
	Nota			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Strata netto		(19 158 762,55)	(2 868 475,46)	(6 873 396,34)
Korekty razem				
Zysk z tytułu różnic kursowych		(698 847,79)	(1 791 204,71)	(4 826 749,12)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		13 498 561,38	494 358,56	7 534 823,85
Zmiana stanu rezerw		450 824,08	477 975,64	(316 437,96)
Zmiana stanu należności		(773 153,61)	(543 712,59)	(543 712,59)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14.1	2 590 625,37	210 612,87	210 612,87
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(513 594,30)	47 287,00	841 700,60
Inne korekty		(1 181 649,70)	-	-
		<u>13 372 765,43</u>	<u>(1 104 683,23)</u>	<u>2 900 237,65</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(5 785 997,12)	(3 973 158,69)	(3 973 158,69)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		2 029 347,49	1 280 331,72	1 280 331,72
Z aktywów finansowych, w tym		2 029 347,49	1 280 331,72	1 280 331,72
w jednostkach powiązanych		2 029 347,49	1 280 331,72	1 280 331,72
Wydatki		(57 818 195,51)	(30 383 885,66)	(30 383 885,66)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14.2	(5 961 373,51)	-	-
Na aktywa finansowe, w tym		(51 856 822,00)	(30 383 885,66)	(30 383 885,66)
w jednostkach powiązanych		(51 856 822,00)	(30 383 885,66)	(30 383 885,66)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(55 788 848,02)	(29 103 553,94)	(29 103 553,94)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy		64 533 715,50	41 831 260,00	41 831 260,00
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych		34 781 300,00	34 481 650,00	34 481 650,00
Kredyty i pożyczki		29 752 415,50	7 349 610,00	7 349 610,00
Wydatki		(884 978,79)	(8 269 130,72)	(8 269 130,72)
Spłaty kredytów i pożyczek		-	(7 376 640,00)	(7 376 640,00)
Odsetki		(884 978,79)	(892 490,72)	(892 490,72)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		63 648 736,71	33 562 129,28	33 562 129,28
Przepływy pieniężne netto razem		2 073 891,57	485 416,65	485 416,65
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		2 073 891,57	485 416,65	485 416,65
Środki pieniężne na początek okresu		1 862 159,38	1 376 742,73	1 376 742,73
Środki pieniężne na koniec okresu		3 936 050,95	1 862 159,38	1 862 159,38

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	5 961 373,51	5 961 373,51
Nabycie	-	-	-	5 961 373,51	5 961 373,51
31.12.2024	-	-	-	5 961 373,51	5 961 373,51
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	5 961 373,51	5 961 373,51

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Inwestycje długoterminowe**2. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	194 634 747,23	-	194 634 747,23
Zwiększenia	-	-	161 466 981,54	-	161 466 981,54
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	78 748 398,00	-	78 748 398,00
Udzielone pożyczki			51 856 822,00	-	51 856 822,00
Naliczone odsetki	-	-	2 545 252,44	-	2 545 252,44
Różnice kursowe			28 316 509,10		28 316 509,10
Zmniejszenia	-	-	(109 257 485,58)	-	(109 257 485,58)
Różnice kursowe	-	-	(28 479 740,09)	-	(28 479 740,09)
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	(78 748 398,00)	-	(78 748 398,00)
Splata odsetek	-	-	(1 535 711,99)	-	(1 535 711,99)
Splata kapitału pożyczki	-	-	(493 635,50)	-	(493 635,50)
31.12.2024	-	-	246 844 243,19	-	246 844 243,19
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	194 634 747,23	-	194 634 747,23
31.12.2024	-	-	246 844 243,19	-	246 844 243,19

Testy na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych (Greenway Polska sp. z o.o. oraz GreenWay Slovensko s.r.o.) zostały przeprowadzone w oparciu o przyszłe oczekiwane przepływy pieniężne netto, opracowane na bazie założeń prognoz dotyczących rozwoju rynku elektromobilności w Polsce i w Słowacji.

Przepływy pieniężne netto zostały zdyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskonta równej 9,5%, odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowania wartości pieniądza w czasie, ryzyka typowe dla wycenianych aktywów oraz średni ważony koszt kapitału.

Przewiduje się, że wzrost liczby pojazdów elektrycznych w Europie znacznie przyspieszy, napędzany przez coraz bardziej rygorystyczne przepisy Unii Europejskiej i ukierunkowane inicjatywy krajowe. Rozporządzenie (UE) 2023/851 zawiera wymóg, aby średnie emisje CO₂ z nowych samochodów osobowych zostały zmniejszone do około 93,6 g/km w latach 2025–2029, a następnie spadły do 49,5 g/km w latach 2030–2034 i osiągnęły pełną redukcję o 100 % (0 g/km) począwszy od 2035 r.

Oczekuje się, że obowiązujące kary za przekroczenie emisji będą zachęcać do produkcji pojazdów bezemisyjnych i niskoemisyjnych. Wynikiem przeprowadzonych testów na utratę wartości był brak konieczności utworzenia odpisu na udziałach. Powyższe założenia odnośnie do prognoz i wyceny mogą ulec zmianie w przyszłości, co może mieć wpływ na utworzone dotychczas w spółce odpisy.

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość netto udziałów wykazana w bilansie na dzień 31.12.2024 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay CZ A.S.	474 353,00
GreenWay Polska Sp. z o.o.	137 749 980,43
GreenWay Slovensko s.r.o.	77 583 656,36
GreenWay Network d.o.o.	5 318 527,51
Razem	221 126 517,30

Wartość netto udzielonych pożyczek długoterminowych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2024 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay Polska Sp. z o.o.	10 568 480,06
GreenWay Slovensko s.r.o.	14 631 535,52
GreenWay Network d.o.o.	517 710,31
Razem	25 717 725,89

2. 2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
GreenWay Polska Sp. z o.o.	Polska	100,0%	100,0%	(21 703 149,00)	48 477 023,00
GreenWay Slovensko s.r.o. *	Słowacja	100,0%	100,0%	(18 802 751,10)	(222 542,11)
GreenWay Network d.o.o. *	Chorwacja	100,0%	100,0%	(2 613 756,16)	2 071 330,08
GreenWay CZ A.S. *	Czechy	100,0%	100,0%	2 548,50	407 590,10

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

3. Środki pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach	3 936 050,95	1 862 159,38
	<u>3 936 050,95</u>	<u>1 862 159,38</u>

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Należności krótkoterminowe**4. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	1 455 509,66	1 406 217,46
Stan należności netto	1 455 509,66	1 406 217,46

4. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	15 883,44	15 883,44
Odpis aktualizujący wartość należności	(15 883,44)	(15 883,44)
	-	-

4. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2024	-	-	(15 883,44)
31.12.2024	-	-	(15 883,44)

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Składki członkowskie	93 977,40	77 394,58
Polisy ubezpieczeniowe	38 450,35	59 348,42
Pozostałe	6 365,80	8 062,09
	138 793,55	144 805,09

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Kapitał własny**6. 1 Struktura własności kapitału podstawowego**

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
GCH-E-M OBILITY SP. Z O.O.	83 768	83 768,00	41,82%
SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR	39 569	39 569,00	19,75%
JANOM A.S.	42 530	42 530,00	21,23%
PB ENERGY S.R.O.	20 074	20 074,00	10,02%
J&U CONSULTING S.R.O.	6 691	6 691,00	3,34%
POZOSTALI	7 683	7 683,00	3,84%
	200 315	200 315,00	100,00%

Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, tj. po 31 grudnia 2024 r. dokonano konwersji pożyczki udzielonej Spółce przez SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR, JANOM A.S., GCH-E-MOBILITY SP. Z O.O. na akcje Spółki. Łączna wartość pożyczki podlegającej konwersji wyniosła 36 751 131,42 zł. Wartość nominalna akcji, która została objęta w wyniku konwersji wynosi 22 203 zł.

Na podstawie aktu notarialnego z dnia 9 grudnia 2024 r., rep. A nr 7029/2024, sprostowanego aktem notarialnym z dnia 22 stycznia 2025 r., rep. A nr 391/2025, w dniu 5 lutego 2025 r. dokonano rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym umorzenia akcji K i E o łącznej wartości nominalnej akcji wynoszącej 10 707 zł.

W 2025 r. dokonano wykupu warrantów subskrypcyjnych, w wyniku czego:

Spółka odkupiła połowę warrantów od EIB oraz NDF za kwotę 7,4 mln EUR. Płatność została odroczonej do 4.02.2026 r., przy czym do tego czasu Spółka zobowiązana jest do regulowania odsetek w wysokości 10% rocznie, płatnych kwartalnie.

Drugą połowę warrantów nabył inwestor MIROVA ENERGY TRANSITION 6 za kwotę 7,4 mln EUR.

W dniu 18 marca 2025 r. spółka Mirova złożyła oświadczenie o wykonaniu warrantów subskrypcyjnych i objęciu akcji w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Uprawniony zadeklarował realizację prawa wynikającego z 21 113 warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych przez Spółkę.

Ponadto na podstawie aktu notarialnego z dnia 17 marca 2025 r., rep. A nr 4960/2025 w dniu 9 kwietnia 2025 r. zarejestrowano podwyższenie kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji o wartości nominalnej 73 161 zł, które zostały pokryte wkładem pieniężnym w kwocie 138 324 900 zł (33 100 000 eur). Pozostała kwota została odniesiona na kapitał zapasowy jako agio.

W wyniku powyżej opisanych transakcji nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii E, Q, K, C, F, G, H, I, J, R które zostały objęte przez poszczególnych akcjonariuszy. Szczegóły dotyczące nabycia oraz umorzenia akcji w ramach poszczególnych emisji przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz	Wartość	
	Liczba nabytych akcji	nominalna nabytych akcji
GCH-E-MOBILITY SP. Z O.O.	3 790	3 790,00
Seria akcji E	(9 477)	(9 477,00)
Seria akcji Q	13 267	13 267,00
JANOM A.S.	7 625	7 625,00
Seria akcji Q	7 625	7 625,00
SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR	81	81,00
Seria akcji K	(1 230)	(1 230,00)
Seria akcji Q	1 311	1 311,00
MIROVA ENERGY TRANSITION	94 274	94 274,00
Seria akcji C	4 123	4 123,00
Seria akcji F	2 804	2 804,00
Seria akcji G	1 484	1 484,00
Seria akcji H	6 865	6 865,00
Seria akcji I	3 954	3 954,00
Seria akcji J	1 883	1 883,00
Seria akcji R	73 161	73 161,00
	105 770	105 770

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W rezultacie wskazanej zmiany, stan akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2025 roku był następujący:

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
GCH-E-M OBILITY SP. Z O.O.	87 558	87 558,00	28,61%
SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR	39 650	39 650,00	12,95%
JANOM A.S.	50 155	50 155,00	16,39%
PB ENERGY S.R.O.	20 074	20 074,00	6,56%
J&U CONSULTING S.R.O.	6 691	6 691,00	2,19%
MIROVA ENERGY TRANSITION 6 SLP	94 274	94 274,00	30,80%
POZOSTALI	7 683	7 683,00	2,50%
	306 085	306 085,00	100,00%

W wyniku przeprowadzonych operacji kapitał zakładowy Spółki wynosi 306 085,00 złotych i dzieli się na 306 085 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja.

Na dzień 31.12.2024 agio prezentowane w kapitale zapasowym wynosiło 165 741 813,63 zł.

W wyniku powyższych transakcji agio wzrosło o 174 991 363,78 zł i na dzień 30.06.2025 wynosiło 340 733 177,41 zł.

6. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z zysków lat przyszłych.

7. Zobowiązania długoterminowe**7. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	58 413 080,84	-	63 151 094,31	-	333 912,21	121 898 087,36
	58 413 080,84	-	63 151 094,31	-	333 912,21	121 898 087,36
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	208 308,75	-	-	-	-	208 308,75
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

8. Inne rozliczenia międzyokresowe**8. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2024	31.12.2023 (*)
Przychody przyszłych okresów	6 456,43	-
Premie dla osób na B2B	483 737,61	570 154,60
Rezerwy na zobowiązania handlowe	277 937,80	266 759,00
	768 131,84	836 913,60

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

9. Struktura przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 (*) - 31.12.2023 (*)
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Polska	243 764,25	277 220,51
Słowacja	178 131,39	159 601,59
Chorwacja	41 556,17	59 127,11
	463 451,81	495 949,21
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Refaktura dot. usług prawnych	317 632,36	59 127,11
Usługi opieki serwisowej Navision	145 819,45	436 822,10
	463 451,81	495 949,21

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**10. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	1 535 711,99	-	-	1 009 540,45	2 545 252,44
	1 535 711,99	-	-	1 009 540,45	2 545 252,44

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	1 124 980,92	-	-	2 848 578,41	3 973 559,33
	1 124 980,92	-	-	2 848 578,41	3 973 559,33

**11. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	884 978,79	-	-	15 158 835,03	16 043 813,82
	884 978,79	-	-	15 158 835,03	16 043 813,82

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. (*)

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe	892 490,72	-	-	-	892 490,72
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	10 615 892,46	10 615 892,46
	892 490,72	-	-	10 615 892,46	11 508 383,18

12. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	5 961 373,51	-
- planowane na rok następny	12 600 720,00	-
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

13. Składniki aktywów lub pasywów prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki pasywów prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2024	31.12.2023 (*)
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
- w części długoterminowej prezentowane w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	58 413 080,84	45 157 799,63
- w części krótkoterminowej prezentowane w w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	208 308,75	211 965,01
	58 621 389,59	45 369 764,64

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**14. 1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	33 384 515,91	253 588,55
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(30 793 890,54)	(42 975,68)
	<u>2 590 625,37</u>	<u>210 612,87</u>

14. 2 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(5 961 373,51)	-
	<u>(5 961 373,51)</u>	<u>-</u>

14. 3 Inne korekty prezentowane w działalności operacyjnej

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Inne korekty	(1 181 649,70)	-
Zmiana stanu innych długoterminowych zobowiązań do odkupu warrantów	(615 525,91)	-
Spadek zobowiązań z tytułu IV transzy za udziały Rawicom	(566 123,79)	-

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi**15. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności	Zobowiązania
GreenWay Slovensko s.r.o.	-	-	1 061 376,54	323 870,17
GreenWay Slovensko s.r.o. z tytułu pożyczek kapitał	-	10 468 850,00	-	-
GreenWay Slovensko s.r.o. z tytułu pożyczek odsetki	-	4 162 685,52	-	-
Greenway Polska Sp. z o.o.	-	-	298 482,40	1 304 957,12
Greenway Polska Sp. z o.o. z tytułu pożyczek kapitał	-	944 495,54	-	-
Greenway Polska Sp. z o.o. z tytułu pożyczek odsetki	-	9 623 984,52	-	-
Greenway Network D.o.o.	-	-	95 650,72	-
Greenway Network D.o.o. z tytułu pożyczek kapitał	-	427 300,00	-	-
Greenway Network D.o.o. z tytułu pożyczek odsetki	-	90 410,31	-	-
	<u>-</u>	<u>25 717 725,89</u>	<u>1 455 509,66</u>	<u>1 628 827,29</u>

Saldo rozrachunków z udziałowcami na dzień bilansowy

	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności	Zobowiązania
Janom z tytułu pożyczek kapitał	12 229 325,99	-	-	-
Janom z tytułu pożyczek odsetki	410 073,85	-	-	-
E-mobility z tytułu pożyczek kapitał	15 340 070,00	-	-	-
E-mobility z tytułu pożyczek odsetki	645 543,77	-	-	-
Slovak-Venture z tytułu pożyczek kapitał	2 102 316,00	-	-	-
Slovak-Venture z tytułu pożyczek odsetki	70 217,19	-	-	-
	<u>30 797 546,80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody z tytułu odsetek	Przychody ze sprzedaży
GreenWay Slovensko s.r.o.	522 627,20	178 131,39
Greenway Polska Sp. z o.o.	1 936 847,31	243 764,25
Greenway Network D.o.o.	75 961,39	41 556,17
Greenway Assets Sp. z o.o.	9 816,54	-
	2 545 252,44	463 451,81

15. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	Zakupy usług	Odsetki
Greenway Polska Sp. z o.o.	1 212 142,08	149 240,56	-
Greenway Infrastrucutre s.r.o.	237 069,65	207 122,41	-
	1 449 211,73	356 362,97	-

Transakcje z udziałowcami

	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	Zakupy usług	Odsetki
Janom	-	-	456 756,47
Slovak-Venture	-	-	70 575,31
E-mobility	-	-	649 024,94
	-	-	1 176 356,72

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

W 2024 r. w Spółce nie wystąpiły istotne transakcje zawierane na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

17. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy	1,00
	1,00

18. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	31.12.2024	31.12.2023
Organ zarządzający	161 100,00	156 000,00
Organ zarządzający - wynagrodzenia z umów B2B	1 301 810,68	687 470,06
	1 462 910,68	843 470,06

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	186 260,00	139 159,00

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

Po dniu bilansowym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego do wartości 306 085 zł. Więcej szczegółów w nocie nr 6.1

21. Korekta błędów

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2023 i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 2023 w wyniku korekt następujących błędów:

1) Spółka nie ujęła zobowiązania wynikającego z obowiązku Spółki do odkupu wyemitowanych warrantów subskrypcyjnych (wystawiona przez Spółkę opcja PUT) stanowiących dodatkowy element kosztu otrzymanych kredytów od European Investment Bank oraz National Development Fund II. a.s. Dodatkowo Spółka nie uwzględniła w wycenie zamortyzowanym kosztem otrzymanych kredytów kosztu emisji warrantów (koszt transakcyjny bezpośrednio związany z pozyskaniem kredytów) w związku z faktem, iż Spółka nie otrzymała wynagrodzenia z tytułu wyemitowanych warrantów. Szczegółowy opis powyższej transakcji znajduje się w nocie 26.3.

Spółka dokonała odpowiednich korekt do sprawozdania finansowego w wyniku których:

- ujęto zobowiązanie do odkupu wyemitowanych warrantów na dzień 31.12.2023 w kwocie 63.766.620,22 zł,
- ujęto w innych przychodach finansowych zmianę wartości godziwej zobowiązania do odkupu wyemitowanych warrantów w kwocie 6.487.567,76 zł,
- skorygowano wartość bilansową kredytów wycenianych w zamortyzowanym koszcie (wartość bilansowa została obniżona o kwotę 33.358.384,32 zł),
- skorygowano wartość kosztów odsetek od otrzymanych kredytów wyliczonych metodą efektywnej stopy procentowej o kwotę 7.040.465,29 zł (zwiększenie kosztu),
- ujęto ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 3.452.023,35 zł w, wyniku czego wynik na różnica kursowych w 2023 roku był ujemny i wyniósł 1.792.374,70 zł
- ujęto korektę starty lat ubiegłych w kwocie 26.403.315,02 zł (zwiększenie straty z lat ubiegłych).

2) Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka nieprawidłowo zaprezentowała prawdopodobne zobowiązania do zapłaty. Kwota 570 154,60 zł (zobowiązanie z tytułu premii dla osób zatrudnionych na kontraktach B2B) została zaprezentowana jako krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, a kwota 266.759,00 zł (zobowiązania z tytułu poniesionych w okresie kosztów operacyjnych) została zaprezentowana jako krótkoterminowa pozostała rezerwa. Powyższe pozycje powinny zostać zaprezentowane jako Inne krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe.

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Korekta powyższych błędów spowodowała odpowiednie zmiany w rachunku przepływów pieniężnych w działalności operacyjnej.

Bilans	Dane zatwierdzone na 31.12.2023	korekta 1	korekta 2	Dane przekształcone na 31.12.2023
Kapitał własny	117 479 165,09	-30 408 235,90	-	87 070 929,19
Strata z lat ubiegłych	-10 813 188,08	-26 403 315,02	-	-37 216 503,10
Strata netto	-2 868 475,46	-4 004 920,88	-	-6 873 396,34
Rezerwy na zobowiązania	848 092,98	-	-836 913,60	11 179,38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 179,38	-	-	11 179,38
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	570 154,60	-	-570 154,60	0,00
– krótkoterminowe	570 154,60	-	-570 154,60	0,00
Pozostałe rezerwy	266 759,00	-	-266 759,00	0,00
– krótkoterminowe	266 759,00	-	-266 759,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	79 416 219,95	30 408 235,90	-	109 824 455,9
Wobec pozostałych jednostek	79 416 219,95	30 408 235,90	-	109 824 455,85
kredyty i pożyczki	78 516 183,95	-33 358 384,32	-	45 157 799,63
inne	900 036,00	63 766 620,22	-	64 666 656,22
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	836 913,60	836 913,60
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	836 913,60	836 913,60
– krótkoterminowe	-	-	836 913,60	836 913,60
Rachunek zysków i strat	Dane zatwierdzone 01.01.2023- 31.12.2023	korekta 1	korekta 2	Dane przekształcone 01.01.2023-31.12.2023
Przychody finansowe	5 633 207,98	4 827 919,11	-	10 461 127,09
Inne	1 659 648,65	4 827 919,11	-	6 487 567,76
Koszty finansowe	-4 467 917,89	-8 832 839,99	-	-13 300 757,88
Odsetki	-4 467 917,89	-7 040 465,29	-	-11 508 383,18
Inne	0,00	-1 792 374,70	-	-1 792 374,70
Strata brutto	-2 868 475,46	-4 004 920,88	-	-6 873 396,34
Strata netto	-2 868 475,46	-4 004 920,88	-	-6 873 396,34

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka, jako podmiot dominujący, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym i najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.

23. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń - patrz nota 24

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.

24. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek od European Investment Bank oraz od National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.) na 2.860 udziałów GreenWay Polska Sp. z o.o. (1.430 tys. PLN) oraz 100% udziałów w GreenWay Slovensko s.r.o. (5 tys. EUR). Dodatkowo ustanowiono zabezpieczenie wynikające z umowy pożyczki od European Investment Bank na 100% udziałów GreenWay CZ A.S. (2 mln CZK).

25. Kontynuacja działalności

Spółka GreenWay S.A. osiągnęła w 2024 roku stratę netto na poziomie 19,2 mln PLN przy jednocześnie ujemnych przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej na poziomie 5,8 mln PLN. Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 34,2 mln PLN, podczas gdy kwota aktywów obrotowych 6,7 mln PLN. Sprawozdanie finansowe Spółki GreenWay S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd GreenWay S.A. przyjmując to założenie bierze pod uwagę następujące okoliczności:

1. Na dzień bilansowy do Grupy, w której skład wchodzi Spółka, należą: Greenway S.A. (jednostka dominująca), Greenway Polska Sp. z o.o., słowacka spółka Greenway Slovensko s.r.o., chorwacka spółka GreenWay Hrvatska d.o.o. oraz czeska spółka Greenway CZ. a.s. W Grupie spółka Greenway S.A. pełni funkcje właścicielskie wobec pozostałych spółek, z których trzy (GreenWay Polska Sp. z o.o., GreenWay Slovensko s.r.o. i GreenWay Hrvatska d.o.o.) prowadzą działalność operacyjną. Spółka Greenway S.A. pozyskuje środki od inwestorów oraz z kredytów bankowych i środki te przeznacza na finansowanie działalności spółek operacyjnych, poprzez udzielanie pożyczek i zwiększenie zaangażowania kapitałowego GreenWay S.A. w tych podmiotach..A. w tych podmiotach.

2. Długoterminna prognoza finansowa Grupy przewiduje konieczność pozyskania finansowania zewnętrznego w postaci kredytów lub pożyczek bankowych lub dalszego zwiększenia kapitału zakładowego w kolejnych latach w celu pokrycia luki płynnościowej wynikającej z planowanych przepływów operacyjnych i inwestycyjnych. W marcu 2025 podpisana została umowa inwestycyjna, zgodnie z którą następnym podmiotem zaangażowanym kapitałowo w GreenWay S.A. i Grupę stał się fundusz inwestycyjny Mirova Energy Transition 6 (dalej „Inwestor”). W umowie tej Inwestor zobowiązał się do podniesienia kapitału Grupy w kwocie 45 mln EUR. Podwyższenie kapitału odbywa się w transzach. Pierwsza w kwocie 33 mln EUR została wpłacona w marcu 2025, następna w kwocie 12 mln EUR zostanie przekazana na początku 2026 roku.

3. Prognozy finansowe Grupy na kolejne lata zakładają istotny wzrost przychodów oraz dodatni poziom EBITDA w 2027 roku. Głównym czynnikiem wzrostu będzie bardzo szybko rozwijający się rynek pojazdów elektrycznych w krajach, gdzie działają spółki Grupy. Zarząd Spółki przewiduje, że w 2026 roku udział w rejestracji pojazdów elektrycznych wynosić będzie między 10% a 13% w Polsce i Słowacji, co przełoży się na ponad 20-krotne zwiększenie popytu na usługi i produkty Grupy. Zdaniem Zarządu są to założenia dość konserwatywne biorąc pod uwagę znacznie wyższe założenia dotyczące udziału w sprzedaży samochodów elektrycznych w całej Europie.

4. Przewiduje się, że wzrost liczby pojazdów elektrycznych w Europie znacznie przyspieszy, napędzany przez coraz bardziej rygorystyczne przepisy Unii Europejskiej i ukierunkowane inicjatywy krajowe. Rozporządzenie (UE) 2023/851 zawiera wymóg, aby średnie emisje CO₂ z nowych samochodów osobowych zostały zmniejszone do około 93,6 g/km w latach 2025–2029, a następnie spadły do 49,5 g/km w latach 2030–2034 i osiągnęły pełną redukcję o 100 % (0 g/km) począwszy od 2035 r. Oczekuje się, że obowiązujące kary za przekroczenie emisji będą zachęcać do produkcji pojazdów bezemisyjnych i niskoemisyjnych. Stworzy to bardzo dobre warunki rozwoju dla przedsiębiorstw działających w sektorze elektromobilności.

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Kolejną pozytywną przesłanką dla kontynuowania działalności jest podpisana w marcu 2023 roku przez Komisję Europejską umowa na finansowanie w formie dotacji w ramach instrumentu Connecting Europe Facility (CEF) dla projektu, w którym liderem jest GreenWay Slovensko s.r.o. Udział Grupy w tej dotacji, to kwota 15,2 mln EUR, która ma być przeznaczona na budowę nowych stacji szybkiego ładowania w Polsce i Słowacji. W maju 2023 roku Grupa otrzymała zaliczkę na ten cel w wysokości 7,6 mln EUR.

W opinii Zarządu nie występuje znacząca niepewność co do kontynuacji działalności Spółki, pomimo wskazanych wyżej zdarzeń i okoliczności mogących budzić wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Na podstawie powyżej omówionych przesłanek, w tym w szczególności z uwagi na prognozy finansowe oparte o wzrost rynku elektromobilności w Polsce i Europie oraz dostępne źródła finansowania Spółki, a także ze względu na pozyskanie nowego inwestora dla Grupy Greenway, Zarząd przyjął założenie o kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

26. Informacje o instrumentach finansowych

26. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi.

Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notce 26.5.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych Spółki oraz innych spółek z Grupy.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe ponoszone jest przez Spółki zależne, prowadzące działalność operacyjną. Spółka monitoruje to ryzyko wykorzystując dostępne instrumenty nadzoru właścicielskiego, na bieżąco kontrolując działalność spółek zależnych.

a) Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe w związku z tym, że jest finansowana i udziela finansowania w walucie EURO. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów.

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	25 717 725,89	Oprocentowanie udzielonych pożyczek wynosiło EURIBOR1Y + 2,5%. Udzielone pożyczki nie posiadają terminu spłaty.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 936 050,95	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bieżących
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Warranty subskrypcyjne nabyte przez European Investment Bank oraz National Development Fund i związane z nimi zobowiązanie Spółki do ich odkupu (wystawiona opcja PUT)	63 151 094,30	Zobowiązanie Spółki do odkupu warrantów - banki mogą skorzystać ze swojej opcji do dnia wymagalności zobowiązań z tytułu kredytów i do pięciu lat po tym terminie
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od: - European Investment Bank - National Development Fund II., a.s.	58 621 389,59	Oprocentowanie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wynosiło 5 % oraz 6,5%. Terminy spłaty kredytów: - luty 2026 r., - kwiecień 2027 r.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od: - E-Mobility Sp. z o.o., - Janom Investments a.s., - Slovak Venture Found S.C.A	30 797 546,80	Oprocentowanie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wynosiło 12%. Terminy spłaty kredytów: - planowana konwersja w 2025 r.

26. 3 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

W 2018 roku Spółka zawarła umowy kredytowe z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym oraz National Development Fund II a.s. Warunkiem wypłaty każdej transzy pożyczek było wyemitowanie przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych uprawniających banki do objęcia akcji Spółki stanowiących określony w umowie kredytu procent rozwodnionego kapitału Spółki po cenie 1 zł. Z tytułu emisji warrantów subskrypcyjnych Spółka nie otrzymała wynagrodzenia. Na dzień bilansowy Spółka wyemitowała 42.226 warrantów. Emisja warrantów stanowi dodatkowy element kosztu powyższych pożyczek. Wyemitowane warranty są objęte obowiązkiem Spółki do ich odkupu (wystawiona przez Spółkę opcja PUT) oraz prawem ich nabycia (nabyta przez Spółkę opcja CALL). Cena realizacji opcji PUT jest ceną zmienną opartą na wycenie rynkowej.

Wartość godziwa opcji PUT na dzień bilansowy 31.12.2024 jest określona na podstawie wartości godziwej akcji Spółki określonej na podstawie ceny z transakcji objęcia akcji przez nowego inwestora. Opis transakcji patrz nota 6.1. Wartość godziwą zobowiązania Spółka ustala w oparciu o dane z poszczególnych faktycznych emisji akcji. W przypadku daty wyceny przypadającej pomiędzy dwoma następującymi po sobie emisjami, wyliczono implikowaną wartość godziwą akcji na bazie interpolowanej stopy zwrotu. Dla wyceny na dzień 6 marca 2019 posłużono się danymi dotyczącymi implikowanej, zannualizowanej stopy zwrotu między dwoma kolejnymi emisjami akcji.

Zobowiązanie do odkupu wyemitowanych warrantów w kwocie 63.151.094,30 zł ujmowane jest w wartości godziwej w pozycji inne zobowiązania finansowe. Zmiana wartości godziwej w kwocie 615.525,91 zł ujmowana jest w innych przychodach finansowych. Dodatkowo Spółka uwzględnia w wycenie w zamortyzowanym koszcie otrzymanych kredytów koszt emisji warrantów subskrypcyjnych (wartość godziwą warrantów na dzień ich emisji) jako koszt transakcyjny bezpośrednio związany z pozyskaniem kredytów.

26. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 (*) wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	25 717 725,89	52 269 967,93
Zobowiązania finansowe	89 418 936,39	45 369 764,64

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 21 Korekta błędu

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2024	31.12.2023
	wartość	wartość bilansowa
	bilansowa	
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	25 717 725,89	52 269 967,93
Należności handlowe	1 455 509,66	1 406 217,46
Środki pieniężne	3 936 050,95	1 862 159,38
	31 109 286,50	55 538 344,77

Występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego, w związku z tym, że 83% salda wymienionych aktywów finansowych stanowią pożyczki udzielone do jednostek powiązanych.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

[illegible]

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

				Podstawa prawna						
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Składki członkowskie	136 743,00	-	136 743,00	16	1	37	...	157 778,10	-	157 778,10
Koszty dotyczące podwyższenia kapitału akcyjnego	-	-	-	15	1	4	...	1 735,00	-	1 735,00
Koszty reprezentacji	-	-	-	15	1	4	...	5 072,00	-	5 072,00
Koszty ubezpieczenia Zarządu	51 549,65	-	51 549,65	15	1		...	45 000,00	-	45 000,00
Koszty związane z założeniem GWHR	-	-	-	15	1	4	...	5 540,62	-	5 540,62
Odsetki budżetowe	167 097,35	-	167 097,35	15	1	4	...	-	-	-
Spisanie sald nierozliczonych rozrachunków	24 082,98	-	24 082,98	15	1	4	...	-	-	-
Koszty utrzymania samochodów osobowych	3 881,02	-	3 881,02	15	1	4	...	-	-	-
Koszty dotyczące lat ubiegłych	242 996,16	-	242 996,16	15	1	4	...	2 220,65	-	2 220,65
Pozostałe	2,22	-	2,22	15	1	4	...	17 950,24	-	17 950,24
Odwrocenie dyskonta IV transzy Rawicom	199 609,00	-	199 609,00	16	1	11	...	-	-	-
Korekta wyceny wpłat od Beluno	365 400,00	-	365 400,00	16	1	11	...	-	-	-
Naliczone odsetki od warrantów	10 675 784,70	-	10 675 784,70	16	1	11	...	7 040 465,29	-	7 040 465,29
	11 867 146,08	-	11 867 146,08					7 275 761,90	-	7 275 761,90

				Podstawa prawna						
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Niezrealizowane różnice kursowe ujemne	1 832 049,36	-	1 832 049,36	15a	3	...	...	3 675 851,17	-	3 675 851,17
Niezapłacone odsetki	4 483 050,00	-	4 483 050,00	16	1	11	...	3 575 407,19	-	3 575 407,19
Utworzone rezerwy	382 993,94	-	382 993,94	16	1	27	...	777 313,60	-	777 313,60
Odpisy na należności	-	-	-	16	1	26a	...	15 883,44	-	15 883,44
	6 698 093,30	-	6 698 093,30					8 044 455,40	-	8 044 455,40

Podstawa opodatkowania (8 801 000,00) (4 013 634,00)

Podatek dochodowy - -

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**27. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki	18 597 435,46	13 508 148,96
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 022 521,01	3 495 521,08
Rezerwa na koszty badania finansowego, bonusy i prowadzenia ksiąg rachunkowych	768 131,84	836 913,60
	20 388 088,31	17 840 583,64
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	287 409,39	287 409,39
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	287 409,39	287 409,39
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	425 969,00	425 969,00
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	425 969,00	425 969,00
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	5 152 749,00	5 152 749,00
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	5 152 749,00	5 152 749,00
Strata podatkowa 2023 (ogółem)	4 013 634,00	4 013 634,00
Strata podatkowa 2023 do rozliczenia	4 013 634,00	4 013 634,00
Strata podatkowa 2024 r.	8 801 000,00	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	18 680 761,39	9 879 761,39
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 423 081,44	5 266 865,56
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	(6 961 077,98)	(5 255 686,18)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku	462 003,46	11 179,38
Dodatnie różnice przejściowe:		
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 412 264,90	58 838,85
Pozostałe	19 332,24	-
	2 431 597,14	58 838,85
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	462 003,46	11 179,38
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku	462 003,46	11 179,38
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku	462 003,46	11 179,38
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego	-	-
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków	-	-

Greenway Spółka Akcyjna (poprzednio: Greenway Holding Spółka Akcyjna)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Peter Badik	Prezes Zarządu
Rafał Czyżewski	Członek Zarządu
Łukasz Gaffling	Członek Zarządu
Aneta Banach	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych