

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY EQUINICO**

za III kwartał 2024 roku



Kraków, 28 listopada 2024 roku

Spis treści

I. Wprowadzenie.....	4
1. Informacje ogólne o Spółce i Grupie Kapitałowej EQUUNICO.....	4
2. Oświadczenie o stosowanych zasadach rachunkowości.....	7
3. Oświadczenie o zgodności z MSSF	7
4. Format sprawozdania finansowego	7
5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych	8
6. Zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego	8
II. Dane Finansowe Grupy EQUUNICO.....	9
1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania skonsolidowanego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku.....	9
2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:.....	11
4. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	13
6. Noty do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023	14
III. Dane Finansowe EQUUNICO SE.....	27
1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania jednostkowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	27
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	28
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	29
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	30
5. Kwartalne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	31
6. Noty do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024	32
IV. Informacje objaśniające.....	39
1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	39
2. Sezonowość lub cykliczność działalności w okresie III kwartału 2024 roku.....	39
3. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	39
4. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres kwartalny	39
5. Informacja o zmianie sposobu ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.	39

6. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	39
7. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego roku obrachunkowego.	40
8. Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.	40
9. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.	40
10. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności.	40
11. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu III kwartału 2024 roku, nieujęte w sprawozdaniu za dany okres, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy i Spółki EQUINICO SE.	40
12. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	41
V. Pozostałe informacje dodatkowe do skróconego raportu kwartalnego za III kwartał 2024 r.	42

I. Wprowadzenie

1. Informacje ogólne o Spółce i Grupie Kapitałowej EQUUNICO

W dniu 24 września 2024 roku Sąd Rejestrowy zarejestrował zmianę Statutu Spółki dokonaną uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 10 września 2024 roku w zakresie **zmiany nazwy Spółki RESBUD SE na EQUUNICO SE**.

EQUUNICO SE („Spółka”) i jej spółki zależne („Grupa”) prowadzą działalność na terytorium Unii Europejskiej (Conpol sp. z o.o , Uniwersim sp. z o.o.) oraz Estonii (Delcraft Polska OÜ) i Uzbekistanu (Grid Solutions LLC, United Grid Solutions LLC i ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC). EQUUNICO SE powstała w wyniku licznycy przekształceń polskiego przedsiębiorstwa państwowego powstałego w 1950 roku, a została zarejestrowana jako spółka typu europejskiego w lutym 2018 roku.

Siedziba Spółki EQUUNICO SE: ul. Zielna 22, 32-085 Modlniczka, Polska

Aktualne dane identyfikacyjne: NIP: 513-028-29-62
REGON: 524028180
www: <https://equunico.com/> e-mail: equunico@equunico.com

W skład Zarządu EQUUNICO SE na dzień 30 września 2024 roku wchodził:

- Krzysztof Długosz - Prezes Zarządu
- Joanna Dyja - Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej EQUUNICO SE na dzień 30 września 2024 roku wchodziły następujące osoby:

- Dariusz Krawczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Wąchała – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Alexey Petrov - Członek Rady Nadzorczej
- Sergiusz Pietrosz - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Grabowski - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Sadowski – Członek Rady Nadzorczej

Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od września 2007 roku. Procedura przeniesienia siedziby do Polski nie spowodowała żadnych zmian w zakresie notowania akcji Spółki na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są prace budowlane związane z wznoszeniem konstrukcji betonowych, budowa obiektów inżynierii drogowej i kolejowej, produkcja mieszanek mineralno-asfaltowych i betonu oraz dostawa materiałów i urządzeń dla dużych projektów infrastrukturalnych w zakresie budowy i modernizacji instalacji energetycznych. Spółki z Grupy działają także w obszarze produkcji, budowy, instalacji i modernizacji linii energetycznych (PTL) oraz budowy podstawy energetycznych.

Spółki zależne zostały objęte metodą konsolidacji pełnej. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, celem stwierdzenia stosunku dominacji/zależności wystarczy spełnienie jednej z przesłanek przewidzianych w aktualnie obowiązujących przepisach. Tym samym, o zaistnieniu stosunku dominacji przesądza np. sprawowanie kontroli nad zgromadzeniem spółki (dysponowanie większością głosów na zgromadzeniu wspólników), bądź kontrola nad organami zarządzającymi bądź nadzorczymi spółki, albo wywieranie decydującego wpływu na działalność spółki (zależnej).

Posiadanie przez EQUINICO SE 100% udziałów w spółkach zależnych Conpol Sp. z o.o., Uniwersim Sp. z o.o. , a od dnia 6 września 2023 roku także Grid Solutions LLC oraz United Grid Solutions LLC (obie z siedzibami w Taszkencie, Republika Uzbekistanu), przesądza o możliwości sprawowania nad nimi kontroli, a tym samym kreuje stosunek dominacji EQUINICO SE wobec wymienionych podmiotów.

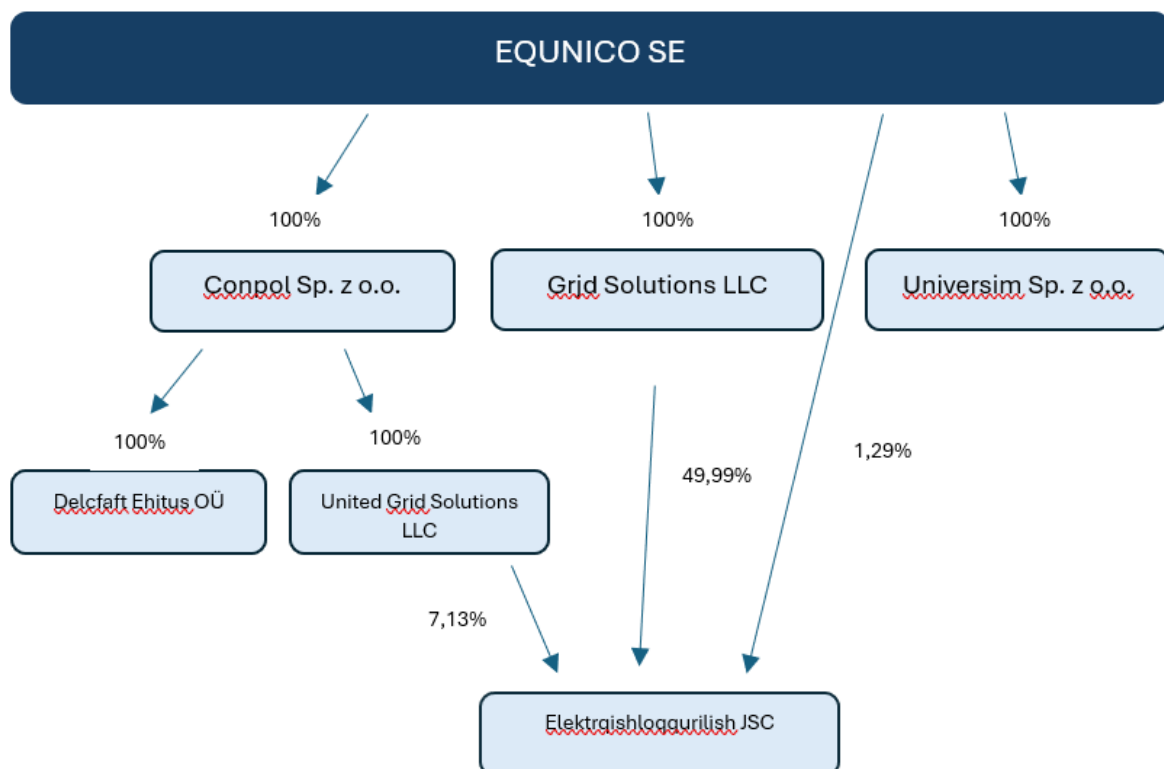
W skład Grupy EQUINICO na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

- Conpol sp. z o.o. z siedzibą w Modlniczce
- Uniwersim sp. z o.o. z siedzibą w Modlniczce
- Delcraft Ehitus OÜ z siedzibą w Tallinie
- Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie
- United Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie
- Elektrqishloqqurilish JSC z siedzibą w Taszkencie

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd/urząd Numer rejestrowy	Udział Spółki dominującej w kapitale zakładowym spółki zależnej (30.09.2024)
1.	EQUINICO SE (spółka dominująca)	Modlniczka	działalność firm centralnych i holdingów	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0001005556	-
2.	Conpol Sp. z o.o.	Modlniczka	budownictwo inżynieryjne i drogowe, wykonawca w inwestycjach budownictwa kubaturowego, inżynieryjnego i drogowego	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000398864	Bezpośrednio 100 %
3.	Uniwersim Sp. z o.o.	Modlniczka	produkcja betonu i asfaltu, mieszanek bitumicznych, mas mineralno-asfaltowych	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000518774	Bezpośrednio 100 %
4.	Delcraft Ehitus OÜ	Tallinn	usługi prawne	Sąd Rejonowy w Tartu Arriregister nr 12903747	Przez Conpol Sp. z o.o. 100 %

5.	Grid Solutions LLC	Taszkient	doradztwo finansowe, zarządzanie inwestycjami finansowymi	Państwowy rejestr podmiotów gospodarczych numer wpisu do rejestru 2222513	Bezpośrednio 100 %
6.	United Grid Solutions LLC	Taszkient	doradztwo finansowe, zarządzanie inwestycjami finansowymi	Państwowy rejestr podmiotów gospodarczych numer wpisu do rejestru 2222552	Przez Conpol Sp. z o.o. 100 %
7.	Elektrqishloqqurilish JSC	Taszkient	elektroenergetyka, produkcja, budowa, instalacja i modernizacja linii energetycznych (PTL) oraz budowa podstacji energetycznych	Państwowy rejestr podmiotów gospodarczych numer wpisu do rejestru 000336-04	Bezpośrednio 1,29 % Przez Grid Solutions LLC 49,99 % Przez United Grid Solutions LLC 7,13%

Struktura Grupy Kapitałowej EQUINICO:



2. Oświadczenie o stosowanych zasadach rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

3. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejszy skrócony skonsolidowany raport za III kwartał 2024 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową zasadami rachunkowości, zgodnie ze wszystkimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 obowiązującymi na dzień 30 września 2024 roku. Zarząd oświadcza również, że raport ten odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy EQUUNICO oraz jej wynik finansowy jak również, że niniejszy raport zawiera prawdziwy obraz rozwoju i sytuacji Grupy.

4. Format sprawozdania finansowego

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych („tys. PLN”). Prezentacja wybranych danych w innej walucie została każdorazowo oznaczona. Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla rocznego sprawozdania finansowego i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy EQUUNICO powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31.12.2023r. oraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym EQUUNICO SE za rok zakończony 31.12.2023r. Wynik finansowy za III kwartał 2024 może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Okres sprawozdawczy obejmuje III kwartał 2024 r. a data zakończenia okresu sprawozdawczego to 30 września 2024 roku.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30.09.2024r. nie podlegały badaniu audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2023r. (ostatni rok obrotowy) zawarte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały badaniu audytora.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej EQUUNICO w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dla 12 miesięcy od daty, na którą sporządzane jest niniejsze sprawozdanie.

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Dane w sprawozdaniu prezentowane są w tysiącach złotych, chyba że opis wskazuje na inne jednostki.

6. Zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Skonsolidowane Skrócone Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej EQUUNICO i Jednostkowe EQUUNICO SE za III kwartał 2024, zostało zatwierdzone w dniu 29 listopada 2024 roku.

II. Dane Finansowe Grupy EQUINICO

1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania skonsolidowanego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
I. Przychody ze sprzedaży i pozostałe operacyjne	24 334	77 140	10 550	15 781	5 679	17 930	2 341	3 448
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 032	6 353	762	-39 930	474	1 477	169	-8 724
III. Zysk (strata) brutto	4 521	6 728	-3 856	-43 838	1 055	1 564	-856	-9 577
IV. Zysk (strata) netto	4 050	5 345	-2 132	-39 462	945	1 242	-473	-8 621
SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 367	-5 658	6 707	51 646	319	-1 315	1 488	11 283
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-198	-2 732	-13	1 203	-46	-635	-3	263
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-88	1 638	-1 636	-50 567	-21	381	-363	-11 047
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 081	-6 752	5 058	2 282	252	-1 569	1 123	499

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ	tys. zł		tys. EUR	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	138 590	147 319	32 388	33 882
X. Zobowiązania długoterminowe	63 170	98 758	14 762	22 713
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	75 420	48 561	17 625	11 169
XII. Kapitał własny	285 058	300 491	66 616	69 110
XIII. Kapitał podstawowy	159 301	159 301	37 228	36 638
XIV. Liczba akcji (w szt.)	315 493 684	315 493 684	315 493 684	315 493 684
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,0128	0,0731	0,0039	0,0161
XVI. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,0128	0,0731	0,0039	0,0161
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,90	0,95	0,21	0,22
XVIII. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,90	0,95	0,21	0,22
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EURO/zł	01.07.2024	01.01.2024	01.01.2023	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	30.09.2023
sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych - kurs średni z okresu	4,2847	4,3022	4,5911	4,5058	4,5773
sprawozdanie z sytuacji finansowej- kurs z ostatniego dnia okresu	4,2791	4,2791	4,3480	4,6356	4,6356

2. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	w tys. PLN				
	Nota	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024	01.07- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	2	24 334	77 140	10 550	15 781
Pozostałe przychody operacyjne		191	3 980	84	182
Amortyzacja		2 714	5 197	572	988
Zużycie materiałów i energii		10 691	39 316	5 999	9 670
Usługi obce		1 922	6 326	634	1 519
Podatki i opłaty		52	977	111	178
Wynagrodzenia		5 403	16 790	1 550	2 187
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		665	2 048	219	342
Pozostałe koszty rodzajowe		121	1 233	50	122
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów		1	2	374	374
Koszty operacyjne ogółem		21 569	71 889	9 509	15 380
Pozostałe koszty operacyjne		924	2 878	363	40 513
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 032	6 353	762	-39 930
Przychody finansowe		2 566	2 964	11	2 373
Koszty finansowe		77	2 589	4 089	5 741
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 521	6 728	-3 856	-43 838
Podatek dochodowy	5	471	1 383	82	82
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		4 050	5 345	-3 938	-43 920
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	1 806	4 458
Zysk (strata) netto z działalności sprzedanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		4 050	5 345	-2 132	-39 462
Udziały nie dające kontroli		678	2 212	185	185
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		3 372	3 133	-2 317	-39 647
Pozostałe całkowite dochody netto		-26 986	-23 510	2 736	-101
Całkowity dochód		-22 936	-18 165	604	-39 563
Udziały nie dające kontroli		-10 567	-7 584	188	188
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		-12 369	-10 581	416	-39 751

3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:

AKTYWA	Nota	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe		379 558	402 141
Rzeczowe aktywa trwałe	6	358 507	379 691
Wartość firmy		2 862	2 862
Pożyczki długoterminowe		861	1 651
Pozostałe należności długoterminowe		1 008	1 935
Inwestycje w pozostałych jednostkach		7 420	7 102
Inwestycje w nieruchomości		8 900	8 900
Aktywa obrotowe		44 090	45 669
Zapasy	14	13 759	15 984
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		3 519	3 559
Należności handlowe i pozostałe należności		21 380	14 773
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	138
Inne aktywa obrotowe		2 529	1 520
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 888	9 640
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		15	55
AKTYWA RAZEM		423 648	447 810
PASYWA	Nota	30.09.2024	31.12.2023
Kapitał własny		285 058	300 491
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		148 087	155 936
Kapitał podstawowy		159 301	159 301
Kapitał zapasowy		6 678	6 678
Kapitał rezerwowy		805	805
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia		-28 738	-17 756
Zyski (straty) zatrzymane, w tym		10 041	6 908
Zysk (strata) netto okresu		3 133	46 499
Udziały mniejszościowe		136 971	144 555
Zobowiązania długoterminowe		63 170	98 758
Długoterminowe pożyczki i kredyty	8	9 932	4 758
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		51 965	55 743
Rezerwy długoterminowe	7	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		45	37 967
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		1 228	290
Zobowiązania krótkoterminowe		75 420	48 561
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		4 791	15 658
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	8	26 219	30 554
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		147	0
Pozostałe zobowiązania podatkowe		1 932	675
Świadczenia pracownicze		3 372	1 603
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		520	71
Rezerwy krótkoterminowe	7	114	0
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zakupu udziałów i akcji		37 318	0
Przychody przyszłych okresów		1 007	0
PASYWA RAZEM		423 648	447 810

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne za okres:	01.07.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023
Działalność operacyjna				
Zysk (strata) brutto	4 521	6 728	-3 856	-43 838
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	-3 154	-12 386	10 563	95 484
Amortyzacja	2 714	5 197	572	988
Różnice kursowe	-7 254	-3 778	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	37	1 057
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	-18 040	22 008
Zmiana stanu rezerw	0	114	6 106	891
Zmiana stanu zapasów	281	2 225	-11 702	12 763
Zmiana stanu należności	-2 011	-7 616	-9 202	128 797
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	52	-7 841	46 482	-71 541
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 371	1 047	54	475
Zapłacony podatek dochodowy	-307	-1 734	-191	-148
Inne korekty	0	0	-3 553	194
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 367	-5 658	6 707	51 646
Działalność inwestycyjna				
Zobowiązania długoterminowe	-891	-604	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	-130	-5 460	-177	-298
Inne wpływy inwestycyjne	823	3 332	164	1 501
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-198	-2 732	-13	1 203
Działalność finansowa				
Wpływy netto z emisji akcji	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	24	1 839	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	0	0	-803	-39 281
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-112	-201	-796	-10 229
Zapłacone odsetki	0	0	-37	-1 057
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-88	1 638	-1 636	-50 567
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	1 081	-6 752	5 058	2 282
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	1 081	-6 752	5 058	2 282
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 807	9 640	207	2 983
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	2 888	2 888	5 265	5 265
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

5. Kwartalne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały mniejszościowe	Kapitał własny
Na 01.01.2024	159 301	6 678	805	-17 756	6 908	155 936	144 555	300 491
Zysk za okres	0	0	0	0	3 133	3 133	2 212	5 345
Inne całkowite dochody	0	0	0	-10 982	0	-10 982	-9 796	-20 778
Całkowity dochód za okres	0	0	0	-10 982	3 133	-7 849	-7 584	-15 433
Korekty konsolidacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30.09.2024	159 301	6 678	805	-28 738	10 041	148 087	136 971	285 058
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały mniejszościowe	Kapitał własny
Na 01.01.2023	159 301	6 678	-854	-8 253	-5 979	150 893	0	150 893
Zysk za okres	0	0	0	0	46 499	46 499	30	46 529
Inne całkowite dochody	0	0	0	-18 036	0	207	-13 210	-13 003
Całkowity dochód za okres	0	0	0	-18 036	46 499	28 463	-13 180	15 283
Korekty konsolidacyjne	0	0	-1	0	0	-1	0	-1
Utrata kontroli nad spółką zależną	0	0	1 660	7 985	-19 826	-10 181	0	-10 181
Przejęcie kontroli na spółką zależną	0	0	0	548	-13 786	-13 238	157 735	144 497
Na dzień 31.12.2023	159 301	6 678	805	-17 756	6 908	155 936	144 555	300 491
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały mniejszościowe	Kapitał własny
Na 01.01.2023	159 301	6 678	-854	-8 253	-5 979	150 893	0	150 893
Zysk za okres	0	0	0	0	-39 650	-39 650	188	-39 462
Inne całkowite dochody	0	0	0	-101	0	-101	0	-101
Całkowity dochód za okres	0	0	0	-101	-39 650	-39 751	188	-39 563
Emisja nowych akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata kontroli nad spółką zależną	0	0	0	8 246	-8 945	-699	0	-699
Przejęcie kontroli nad spółką zależną	0	0	0	0	0	0	23 515	23 515
Na dzień 30.09.2023	159 301	6 678	-854	-108	-54 574	110 443	23 703	134 146

6. Noty do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023

- 6.1 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółek Grupy Kapitałowej
- 6.2 Przychody z działalności
- 6.3 Segmenty operacyjne
- 6.4 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów
- 6.5 Podatek dochodowy bieżący i odroczony
- 6.6 Rzeczowe aktywa trwałe
- 6.7 Rezerwy
- 6.8 Kredyty i pożyczki
- 6.9 Gwarancje i poręczenia
- 6.10 Transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi Grupy Kapitałowej
- 6.11 Instrumenty finansowe
- 6.12 Rozliczenie połączenia jednostek mające miejsce w ubiegłym roku
- 6.13 Korekty opublikowanych sprawozdań finansowych
- 6.14 Zapasy
- 6.15 Zdarzenia po dniu bilansowym

6.1 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółek Grupy Kapitałowej

Działalność spółki Conpol Sp. z o.o. jest ściśle związana z sytuacją gospodarczą w kraju, szczególnie z koniunkturą w branży budowlanej. Z powodu niekorzystnych uwarunkowań rynkowych, w pierwszych trzech kwartałach roku działalność spółki była prowadzona w ograniczonym zakresie.

Działalność Conpol jest silnie skorelowana z cyklem koniunkturalnym w budownictwie. Najnowsze dane GUS wskazują na wyraźne spowolnienie w sektorze budowlanym. We wrześniu 2024 roku produkcja budowlano-montażowa w Polsce była o 9,0 proc. niższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. To znacząca zmiana w porównaniu z wrześniem 2023 r., kiedy to odnotowano wzrost o 11,3 proc.

W celu złagodzenia wpływu cykliczności i sezonowości, spółka podejmuje działania w kierunku dywersyfikacji poszukując zleceń na innych rynkach niż Polska, co ma na celu zrównoważenie portfela projektów. Umożliwi to elastyczniejsze dopasowanie do zmieniających się uwarunkowań rynkowych oraz zmniejszenie uzależnienia od lokalnych cykli budowlanych.

Działalność spółki Delcraft Ehitus OÜ opiera się na świadczeniu usług prawnych. Przychody są uzależnione od potrzeb klientów lub sytuacji rynkowej. Nie występuje wyraźna cykliczność ani sezonowość w tej branży.

Działalność Uniwersim Sp. z o.o. jest częściowo uzależniona od cyklu koniunkturalnego w branży budowlanej w tym drogownictwa, w których to popyt na masy bitumiczne może wahać się w zależności od sytuacji gospodarczej.

Działalność spółki cechuje wyraźna sezonowość, ponieważ produkcja mas bitumicznych jest ograniczana w zimie (od grudnia do marca). Sporadycznie występują okresy produkcyjne w tych miesiącach.

Działalność spółki Elektrqishloqqurilish JSC związana z budową i modernizacją linii elektroenergetycznych, jest również mniej podatna na sezonowość, co wynika z charakteru projektów i potrzeb infrastrukturalnych. Prace są mniej uzależnione od warunków atmosferycznych, co sprawia, że możliwe jest prowadzenie działalności przez cały rok.

Podsumowując, w grupie kapitałowej występują różne formy cykliczności i sezonowości. Spółki Conpol i Uniwersim wykazują silne cechy cykliczne związane z koniunkturą budowlaną oraz sezonowe ograniczenia w produkcji, podczas gdy Spółki Delcraft i Elektrqishloqquurilish nie doświadczają sezonowości.

6.2 Przychody z działalności

	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży sprzętu i materiałów budowlanych	13 032	11 779
Przychody z budowy i montażu sieci elektroenergetycznych	4 074	706
Przychody z robót budowlanych	0	93
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	34	3
Razem przychody ze sprzedaży	77 140	15 781

6.3 Segmenty operacyjne

Przychody i zysk za okres zakończony 30.09.2023	Polska	Uzbekistan	Estonia	Razem
Przychody zewnętrzne	13 055	64 085	0	77 140
Przychody między segmentami	0	0	8	8
Zysk (strata) segmentu przed opodatkowaniem podatkiem dochodowym	404	6 364	-40	6 728

6.4 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

w tys. PLN	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2024
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	317	-84	233
Odpis na należności	1 297	138	-1 206	229
Odpis na pożyczki	0	21	0	21
Odpis na wartość firmy	0	0	0	0
Razem odpisy	1 297	476	-1 290	483

w tys. PLN	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2023
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	516	0	516
Odpis na należności	0	0	0	0
Odpis na pożyczki	785	0	-39	746
Odpis na wartość firmy	40 187	0	-40 187	0
Razem odpisy	40 972	516	-40 226	1 262

6.5 Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy bieżący wystąpił za 3 kwartały 2024 roku w spółce Elektriqishloqqurilish JSC i wynosi on w okresie sprawozdawczym, w przeliczeniu na walutę polską 1 050 tys. złotych oraz w spółce Uniwersim Sp. z o.o. i wynosi 334 tys. złotych.

6.6 Rzeczowe aktywa trwałe

W 3 kwartałach 2024 roku jedynie spółka Elektriqishloqqurilish JSC nabywała środki trwałe w wartości, w przeliczeniu na walutę polską, 3 158 tys. złotych.

6.7 Rezerwy

w tys. PLN	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
Inne rezerwy	114	0
Rezerwy razem	114	0
Rezerwy długoterminowe	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	114	0
rezerwa na koszty usług	114	0

Rezerwy krótkoterminowa z tytułu	01.01.2024	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.09.2024
Rezerwa na koszty usług	0	114	0	0	114
Rezerwy razem	0	114	0	0	114
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu	01.01.2023	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.09.2023
Rezerwa na koszty usług	55	0	55	0	0
Rezerwy razem	55	0	55	0	0

6.8 Kredyty i pożyczki otrzymane

w tys. PLN	30.09.2024	31.12.2023
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0
Pożyczki	36 151	35 312
Razem w tym;	36 151	35 312
część krótkoterminowa do 1 roku	26 219	30 554
część długoterminowa	9 932	4 758
- pow.1 roku do 5 lat	9 932	4 758
- pow.5 lat	0	0

6.9 Gwarancje i poręczenia

w tys. PLN		
Gwarancje i poręczenia otrzymane	30.09.2024	31.12.2023
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	0	0
Gwarancje i poręczenia udzielone	30.09.2024	31.12.2023
Dla jednostek powiązanych	0	0
Dla pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	0	0

6.10 Transakcje i salda Spółki z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym występują transakcje spółek Grupy Kapitałowej EQUUNICO z innymi jednostkami powiązanymi. Nie podlegają konsolidacji w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Transakcje w okresie zakończonym 30.09.2024		w tys. PLN
Przychody z tytułu sprzedaży produktów , towarów, materiałów i usług		179
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych		65
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek otrzymanych		65
Salda rozrachunków na dzień 30.09.2024 z tytułu:		w tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i inne należności		4 315
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		1 126
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne zobowiązania		4 315
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek		1 126

6.11 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe	32 185	33 078
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 380	5 210
Należności własne wyceniane w nominale	24 917	18 228
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Środki pieniężne	2 888	9 640
Zobowiązania finansowe	85 459	53 609
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	37 899	35 673
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	4 791	15 658
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne wyceniane w nominale	42 769	2 278

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe – ryzyko stopy procentowej na dzień	30.09.2024			31.12.2023		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe:						
Należności :	3 519	861	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	3 519	861	0	0	0	0
Zobowiązania:	26 219	9 932	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	26 219	9 932	0	0	0	0
Oprocentowanie zmienne:						
Należności :	0	0	0	3 559	1 651	0
Pożyczki udzielone	0	0	0	3 559	1 651	0
Zobowiązania:	520	1 228	0	30 625	5 048	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	0	0	0	30 554	4 758	0
Zobowiązania z tytułu leasingów	520	1 228	0	71	290	0

Instrumenty finansowe - Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ otrzymuje środki oprocentowane według stóp zmiennych w postaci leasingów. Analiza wrażliwości przeprowadzona poniżej pokazuje wpływ zmian stopy oprocentowania o 0,5 punktu procentowego w górę lub w dół w stosunku rocznym na wynik finansowy Grupy.

Zaprezentowane wyliczenie poniżej zastosowano do instrumentów finansowych o zmiennej stopie oprocentowania.

30.09.2024	w tys. PLN		
Instrumenty finansowe według kategorii	należności główne	wpływ na wynik finansowy przy zmiennej stopie % o 0,5% in plus	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmiennej stopie % o 0,5% in minus
Pożyczki otrzymane	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingów	1 748	-9	9
Razem wpływ na wynik		-9	9

Instrumenty finansowe - Ryzyko walutowe

Spółki Grupy Kapitałowej EQUUNICO są narażone na ryzyko walutowe z uwagi na udział kontraktów w walucie w działalności Spółek, zaciągnięcia zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek w walutach obcych, a także z powodu posiadania spółek zależnych w Estonii i Uzbekistanie i koniecznością przeliczania wyników tych spółek z waluty danego kraju na PLN.

Największe ryzyko zmian kursu walut na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej EQUUNICO wynika z kursu suma uzbeckiego UZS do PLN, z uwagi na wartość przychodu i wyniku finansowego Elektroqishloqqurilish JSC. W 3 kwartałach 2024 roku przychody Elektroqishloqqurilish JSC wyniosły 203 611 150 tys. UZS, a wynik finansowy netto 17 598 981 tys. UZS.

Kurs walutowy według NBP wynosił na koniec okresu sprawozdawczego 100 UZS = 0,0299 zł Spółki Grupy Kapitałowej posiadają również walutowe zobowiązania z tytułu pożyczek w EURO, USD i rublach rosyjskich.

Zmiana kursu spowoduje powstanie różnic kursowych, które zmieniają wartość zobowiązań finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w wyniku finansowego sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wartość wpływu zmiany o 1 punkt procentowy w dół lub w górę poszczególnych kursów walut przedstawia tabela poniżej.

30.09.2024	w tys. PLN		
Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	zobowiązania główne wraz z odsetkami	wpływ na wynik finansowy GK przy zmianie kursu o 1 punkt procentowy in plus	wpływ na wynik finansowy GK przy zmianie kursu o 1 punkt procentowy in minus
Otrzymane pożyczki w tys. EURO	4 159	-178	178
Otrzymane pożyczki w tys. USD	336	-13	13
Otrzymane pożyczki w mln rubli rosyjskich	389	-159	159
Zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów w United Grid Solutions i Grid Solutions w tys. USD	9 990	-427	427
Razem		-778	778

kurs NBP z ostatniego dnia okresu EURO	4,2791
kurs NBP z ostatniego dnia okresu USD	3,8193
kurs NBP z ostatniego dnia okresu rubla rosyjskiego	0,0410

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania.

Dla określenia czy ryzyko kredytowe znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia nie stosuje się określonego w MSSF 9 pkt 5.5.11. założenia, że ryzyko kredytowe związane ze składnikiem aktywów finansowych znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, gdy płatności z tytułu umowy są przeterminowane o ponad 30 dni.

MSSF 9 wymaga, aby straty kredytowe na aktywach finansowych były mierzone i rozpoznawane przy użyciu podejścia oczekiwanych strat kredytowych. Straty kredytowe to różnica między wartością bieżącą wszystkich umownych przepływów pieniężnych a wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych. Oczekiwane straty kredytowe identyfikowane są przy początkowym

rozpoznaniu aktywów finansowych (mogą wynosić zero), a następnie uwzględniane są zmiany oczekiwanych strat kredytowych w każdej dacie sprawozdawczej.

Wartość brutto Pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie wynosi na dzień 30 września 2024 roku 4 401 tys. zł

Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe Pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie na dzień 30 września 2024 wynoszą 21 tys. zł.

W przypadku należności handlowych stosuje się uproszczone podejście, w którym nie uznaje się żadnego odpisu na straty kredytowe przy początkowym rozpoznaniu. Wszelkie odpisy na straty będą wartością bieżącą oczekiwanych niedoborów przepływów pieniężnych w pozostałym okresie istnienia należności. Podejście to wykorzystuje listę należności przeterminowanych uwzględniającą historycznie obserwowane wskaźniki niewypłacalności i dostosowaną do szacunków progностycznych.

Wartość brutto Należności własnych wycenianych w nominale wynosi na dzień 30 września 2024 roku 25 146 tys. zł

Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe Należności własnych wycenianych w nominale na dzień 30 września 2024 wynoszą 229 tys. zł.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Spółki Grupy Kapitałowej są narażone na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań. Zdolność do regulowania zobowiązań krótkoterminowych uzależniona jest w dużej mierze od kapitału obrotowego. Niski poziom kapitału obrotowego wpływa na ryzyko utraty płynności finansowej, zaś zbyt wysoki może prowadzić do zmniejszenia efektywności działania przedsiębiorstwa.

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponoszą zarządy Spółek Grupy Kapitałowej EQUINICO, które zabezpieczają poziom płynności każdej ze Spółek.

Na dzień 30 września 2024 roku kapitał obrotowy miał wartość ujemną (-31 330 tys. zł).

Zobowiązania finansowe z terminem spłaty do 1 miesiąca wynikają z aktualnie zawieszonych spłat pożyczek, z uwagi na to, że firmy-pożyczkodawcy są podmiotami rosyjskimi, które z uwagi na prowadzoną wojnę pomiędzy Rosją i Ukrainą nie są możliwe do zaspokojenia i prowadzone są analizy, prowadzące do umorzenia tych pożyczek, częściowego umorzenia lub zamiany na pożyczki długoterminowe.

W stosunku do zobowiązań, których termin zapadalności wynosi od 3 do 12 miesięcy prowadzone są rozmowy o wydłużeniu okresu spłaty.

Pozostała kwotę ujemnego kapitału Grupa Kapitałowa zamierza pokryć z zysków osiągniętych w okresie 12 miesięcy przez spółki Grupy Kapitałowej.

Spółki Grupy Kapitałowej EQUINICO posiadają oprócz tego potencjalną możliwość pozyskania finansowania długoterminowego w postaci pożyczek.

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2024							
w tys. PLN.	Wymagalne do 1 miesiąca	Wymagalne od 1 do 3 miesięcy	Wymagalne od 3 do 12 miesięcy	Wymagalne od 1 do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	18 040	0	8 179	9 932	0	0	36 151
Zobowiązania z tytułu leasingów	43	87	390	1 123	105	0	1 748
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów w United Grid Solutions i Grid Solutions	0	37 318	0	0	0	0	37 318

Zobowiązania krótkoterminowe	4 791	0	0	0	0	0	4 791
Pozostałe zobowiązania	0	5 451	0	0	0	0	5 451
Razem	22 874	42 856	8 569	11 055	105	0	85 459

6.12 Rozliczenie połączenia jednostek mające miejsce w ubiegłym roku

Rozliczenie związane z nabyciem 6 września 2023 roku udziałów w Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie (Uzbekistan), United Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie oraz pośrednio w Elektrqishloqqurilish JSC z siedzibą w Taszkencie

Spółka stosując się do przepisu z MSSF 3 Połączenia jednostek § 45 dokonała w okresie roku od dnia nabycia udziałów w dniu 6 września 2023 roku Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie (Uzbekistan), United Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie oraz pośrednio w Elektrqishloqqurilish JSC z siedzibą w Taszkencie ostatecznej wyceny połączenia jednostek, zamykając już ostatecznie wszelkie rozliczenia związane z tym przejęciem.

Okres wyceny dał Spółce przejmującej rozsądny okres czasu na uzyskanie informacji niezbędnych dla zidentyfikowania i wyceny poniższych pozycji na dzień przejęcia zgodnie z wymogami niniejszego MSSF:

- możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej,
- zapłaty przekazanej w zamian za jednostkę przejętą (lub inną kwotę zastosowaną do wyceny wartości firmy),
- w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami, należący uprzednio do jednostki przejmującej udział kapitałowy w jednostce przejmowanej oraz
- powstałą wartość firmy lub zysk na okazyjnym nabyciu.

IDENTYFIKACJA POŁĄCZENIA JEDNOSTEK

Spółka ustaliła, że transakcja nabycia kontroli nad w/w spółkami jest połączeniem jednostek, posługując się w tym celu definicją zawartą w MSSF 3, która wymaga, aby nabyte aktywa i przejęte zobowiązania stanowiły przedsięwzięcie.

METODA PRZEJĘCIA

Spółka rozlicza każde nabycie kontroli lub połączenie jednostek stosując metodę przejęcia.

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejęcia,
- ujęcia i wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazyjnego nabycia.

IDENTYFIKACJA JEDNOSTKI PRZEJMUJĄCEJ

W przypadku każdego połączenia jednostek jedna z łączących się jednostek jest identyfikowana jako jednostka przejmująca.

W przypadku tego połączenia jednostka przejmującą jest spółka EQUUNICO SE.

Poniżej podsumowano wartości godziwe możliwych do zidentyfikowania głównych pozycji nabytych aktywów i zobowiązań w związku z połączeniem z Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie (Uzbekistan), United Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie oraz pośrednio w Elektrqishloqqurilish JSC z siedzibą w Taszkencie na dzień przejęcia:

AKTYWA	06.09.2023
Aktywa trwałe	418 795
Rzeczowe aktywa trwałe	415 693
Depozyty długoterminowe w bankach	2 076
Pozostałe należności długoterminowe	21
Inwestycje w pozostałych jednostkach	1 005
Aktywa obrotowe	24 547
Zapasy	9 445
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	468
Należności handlowe i pozostałe należności	9 284
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	90
Inne aktywa obrotowe	1 038
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 222
AKTYWA RAZEM	443 342
PASYWA	06.09.2023
Zobowiązania długoterminowe	61 027
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	61 027
Zobowiązania krótkoterminowe	4 496
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 964
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	357
Pozostałe zobowiązania podatkowe	236
Świadczenia pracownicze	1 939
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	65 523

Wartość aktywów netto	377 819
Wartość aktywów netto przypadająca Grupie Kapitałowej EQUUNICO z tytułu posiadania 58,33 % udziałów w EQQ	220 382

Wartość godziwa na dzień nabycia udziałów całkowitej przekazanej zapłaty oraz wartość godziwa na dzień nabycia każdej głównej kategorii zapłaty .

Wartość godziwa przekazanej zapłaty

Na dzień nabycia udziałów przekazano udziały stanowiące 86,85 % kapitału zakładowego w spółce Energokomplekt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Obwodzie Swierdłowskim, Jekaterynburg, ul. Sulimova, d. 6 a biuro 8/2, o wartości godziwej 159 270 tys. zł

Zaciągnięte zobowiązania

Na dzień nabycia udziałów zaciągnięto w związku z tym zobowiązanie do zapłaty z tytułu umowy kupna udziałów 37 859 tys. zł w terminie do 5 stycznia 2025 roku

Wartość godziwa przekazanej zapłaty wyniosła razem 197 129 tys. zł

Okazyjne nabycie

Z tytułu przejścia kontroli Grupa Kapitałowa rozpoznała okazyjne nabycie, w ramach którego kwota netto ustalonej na dzień przejścia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSF przewyższa sumę przekazanej zapłaty wycenianej zgodnie z MSSF.

Zysk z tytułu okazyjnego nabycia wyniósł 23 253 tys. zł

W stosunku do danych prezentowanych w ramach tymczasowego rozliczenia połączenia z Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie (Uzbekistan), United Grid Solutions LLC z siedzibą w Taszkencie oraz pośrednio w Elektrqishloqqurilish JSC z siedzibą w Taszkencie w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 3 kwartał 2023 i w sprawozdaniu rocznym za 2023 rok, w wyniku ostatecznego zakończenia procesu identyfikacji i wyceny do wartości godziwej poszczególnych nabytych aktywów i przejętych zobowiązań na dzień połączenia, istotnym zmianom uległy następujące pozycje :

1. Zysk na okazyjnym nabyciu w wysokości 23 253 tys. zł
2. Korekta rezerwy na nabycie spółki w wysokości 23 460 tys. zł do zera.
3. Korekta (zwiększenie) kapitału własnego udziałowca dominującego o 50 409 tys. zł , a w tym korekta zysków zatrzymanych o 49 861 tys. zł (w tym wynik za rok 2023 23 460 tys. zł) i zwiększenie kapitału z różnic kursowych z przeliczenia o 548 tys. zł
4. Korekta (zmniejszenie kapitałów udziałowców mniejszościowych o 26 949 tys. zł. Ta korekta jest związana z pkt 3.

6.13 Korekty opublikowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie skonsolidowane z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku

	Dane opublikowane audytowane	Korekty danych porównawczych wynikających z zakończenia rozliczenia księgowego nabycia	Dane przekształcone nieaudytowane
AKTYWA			
Aktywa trwałe	402 141	0	402 141
Rzeczowe aktywa trwałe	379 691		379 691
Wartość firmy	2 862		2 862
Pożyczki długoterminowe	1 651		1 651
Pozostałe należności długoterminowe	1 935		1 935
Inwestycje w pozostałych jednostkach	7 102		7 102
Inwestycje w nieruchomości	8 900		8 900
Aktywa obrotowe	45 669	0	45 669
Zapasy	15 984		15 984
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3 559		3 559
Należności handlowe i pozostałe należności	14 773		14 773
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	138		138
Inne aktywa obrotowe	1 520		1 520
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 640		9 640
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	55		55
AKTYWA RAZEM	447 810	0	447 810
PASYWA			
Kapitał własny	277 031	23 460	300 491
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	105 527	50 409	155 936
Kapitał podstawowy	159 301		159 301
Kapitał zapasowy	6 678		6 678
Kapitał rezerwowy	805		805
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	-18 304	548	-17 756
Zyski (straty) zatrzymane, w tym	-42 953	49 861	6 908
Zysk (strata) netto okresu	23 069	23 430	46 499
Udziały mniejszościowe	171 504	-26 949	144 555
Zobowiązania długoterminowe	122 218	-23 460	98 758
Długoterminowe pożyczki i kredyty	4 758		4 758
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	55 743		55 743
Rezerwy długoterminowe	23 460	-23 460	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	37 967		37 967
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	290		290
Zobowiązania krótkoterminowe	48 561	0	48 561
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	15 658		15 658
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	30 554		30 554
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0		0
Pozostałe zobowiązania podatkowe	675		675
Świadczenia pracownicze	1 603		1 603
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	71		71
PASYWA RAZEM	447 810	0	447 810

Sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

	Dane opublikowane audytowane	Korekty danych porównawczych wynikających z zakończenia rozliczenia księgowego nabycia	Dane przekształcone nieaudytowane
Przychody ze sprzedaży	41 641		41 641
Pozostałe przychody operacyjne	5 231	23 253	28 484
Amortyzacja	3 008		3 008
Zużycie materiałów i energii	22 818		22 818
Usługi obce	4 773		4 773
Podatki i opłaty	475		475
Wynagrodzenia	9 158		9 158
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	235		235
Pozostałe koszty rodzajowe	239		239
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	240		240
Koszty operacyjne ogółem	40 946	0	40 946
Pozostałe koszty operacyjne	3 574		3 574
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 352	23 253	25 605
Przychody finansowe	29 651		29 651
Koszty finansowe	13 331		13 331
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	18 672	23 253	41 925
Podatek dochodowy	61		61
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	18 611	23 253	41 864
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	4 458		4 458
Zysk (strata) netto	23 069	23 253	46 322
Pozostałe całkowite dochody netto	-31 246	356	-30 890
Zysk (strata) netto przypadający na:	23 069	23 253	46 322
Udziały nie dające kontroli	30		30
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	23 039	23 253	46 292
Całkowite dochody netto przypadające na:	-8 177	23 609	15 432
Udziały nie dające kontroli	-13 180	149	-13 031
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	5 003	23 460	28 463

6.14 Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Materiały do budowy dróg	1 450	1 019
Materiały budowlane	8 412	6 854
Półprodukty	244	247
Wyroby gotowe	3 373	2 637
Towary	280	0
Zaliczki na zakup zapasów	0	5 228
ZAPASY RAZEM:	13 759	15 984

6.15 Zdarzenia po dniu bilansowym

- Elektriqshloqqurilish JSC, uzbecka spółka należąca do Grupy EQUUNICO, podpisała pod koniec października 2024 r kontrakt na kwotę ponad 15 milionów USD na budowę sieci energetycznej 220kV w czterech regionach Uzbekistanu;
- Spółka EQUUNICO SE zawarła w dniu 4.11.2024r. ze spółką LEBAL S.A. z siedzibą w Poznaniu umowę o współpracy w zakresie dostarczania przez Spółkę konstrukcji stalowych wykorzystywanych w budownictwie. Umowa została zawarta do końca 2026 roku i obejmuje dostarczanie zamówionych przez LEBAL konstrukcji stalowych zgodnych z ustaloną specyfikacją;
- Uzbecka spółka zależna z Grupy EQUUNICO, Elektriqshloqqurilish JSC, zawarła istotną umowę z firmą Sitan LLC. Wartość podpisanej umowy wynosi ponad 4,4 mln PLN. Przedmiotem kontraktu jest budowa napowietrznej linii przesyłowej o napięciu 110 kV w ramach projektu realizowanego w rejonie bucharskim „Wolna strefa ekonomiczna Giżduwan-Tudakuł”.

III. Dane Finansowe EQUINICO SE

1. Wybrane kwartalne dane do sprawozdania jednostkowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
I. Przychody ze sprzedaży i pozostałe operacyjne	23	23	0	0	5	5	0	0
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-472	-1 317	-418	-1 011	-110	-306	-93	-221
III. Zysk (strata) brutto	-507	-1 218	-532	-22 134	-118	-283	-118	-4 836
IV. Zysk (strata) netto	-507	-1 218	-532	-22 134	-118	-283	-118	-4 836
JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES	tys. PLN				tys. EUR			
	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	-606	-712	21 032	0	-141	-158	4 595
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	-20 400	0	0	0	-4 457
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	618	738	-633	0	144	164	-138
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	0	12	26	-1	0	3	6	0

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE - SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 379	27 249	6 632	6 267
X. Zobowiązania długoterminowe	6 265	26 758	1 464	6 154
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	22 114	491	5 168	113
XII. Kapitał własny	148 361	149 578	34 671	34 402
XIII. Kapitał podstawowy	159 301	159 301	37 228	36 638
XIV. Liczba akcji (w szt.)	315 493 684	315 493 684	315 493 684	315 493 684
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,0039	0,0503	-0,0009	0,0111
XVI. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,0039	0,0503	-0,0009	0,0111
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	0,47	0,47	0,11	0,11
XVIII. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	0,47	0,47	0,11	0,11
XIX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EURO/zł	01.07.2024	01.01.2024	01.01.2023	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	30.09.2023
sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych - kurs średni z okresu	4,2847	4,3022	4,5911	4,5058	4,5773
sprawozdanie z sytuacji finansowej- kurs z ostatniego dnia okresu	4,2791	4,2791	4,3480	4,6356	4,6356

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. PLN				
	01.07.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	23	23	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	252	0	36
Amortyzacja	0	0	0	0
Zużycie materiałów i energii	1	5	1	3
Usługi obce	356	1 103	264	698
Podatki i opłaty	34	35	6	7
Wynagrodzenia	72	296	119	273
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7	19	6	26
Pozostałe koszty rodzajowe	25	103	23	41
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty operacyjne ogółem	495	1 561	418	1 047
Pozostałe koszty operacyjne	0	30	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-472	-1 317	-418	-1 011
Przychody finansowe	27	311	15	235
Koszty finansowe	63	212	129	21 358
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-507	-1 218	-532	-22 134
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-507	-1 218	-532	-22 134
Pozostałe dochody	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody netto	-507	-1 218	-532	-22 134

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	176 409	176 409
Wartości niematerialne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	176 409	176 409
Aktywa obrotowe	331	418
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	18	17
Należności handlowe i pozostałe należności	27	323
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Inne aktywa obrotowe	243	67
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43	5
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	7
AKTYWA RAZEM	176 740	176 827
PASYWA	30.09.2024	31.12.2023
Kapitał własny	148 361	149 578
Kapitał podstawowy	159 301	159 301
Kapitał zapasowy	6 678	6 678
Kapitał rezerwowy	805	805
Zyski (straty) zatrzymane	-18 424	-17 206
Zysk (strata) netto okresu	-1 218	15 872
Zobowiązania długoterminowe	6 265	26 758
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 265	4 909
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania	0	21 849
Zobowiązania krótkoterminowe	22 114	491
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	143	163
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania podatkowe	41	135
Świadczenia pracownicze	58	186
Rezerwy krótkoterminowe	114	0
Pozostałe zobowiązania	21 759	6
PASYWA RAZEM	176 740	176 827

4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Przepływy pieniężne za okres:	01.07.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.06.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.06.2023
Działalność operacyjna						
Zysk (strata) brutto	-508	-1 218	-709	-532	-22 134	-21 602
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	-97	-100	-3	21 564	42 567	21 003
Amortyzacja	0	0	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	-1	0	-274	-135	139
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0	21 089	21 089
Zmiana stanu rezerw	0	114	114	0	-10	-10
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-82	119	201	-44	-181	-138
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-15	-338	-324	21 882	21 812	-70
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	7	7	0	-8	-8
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-606	-1 318	-712	21 032	20 434	-599
Działalność inwestycyjna						
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	-20 730	-20 730	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	330	459	130
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	-20 400	-20 270	130
Działalność finansowa						
Kredyty i pożyczki	618	1 356	738	-293	93	386
Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	-340	-340	0
Zapłacone odsetki	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	618	1 356	738	-633	-247	386
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	12	38	26	-1	-84	-83
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	12	-84	26	-1	-84	-83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	31	5	5	8	92	92
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	43	43	31	8	8	8
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0	0	0

5. Kwartalne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2024	159 301	6 678	805	-17 206	149 578
Zysk za okres	0	0	0	-1 218	-1 218
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	-1 218	-1 218
Emisja nowych akcji	0	0	0	0	0
Na dzień 30.09.2024	159 301	6 678	805	-18 424	148 361
Roczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2023	159 301	6 678	-855	-33 078	132 046
Zysk za okres	0	0	0	15 872	15 872
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	15 872	15 872
Utrata kontroli nad jednostką zależną	0	0	1 660	0	1 660
Na dzień 31.12.2023	159 301	6 678	805	-17 206	149 578
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 30 września 2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2023	159 301	6 678	-855	-33 078	132 046
Zysk za okres	0	0	0	-23 140	-23 140
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	-23 140	-23 140
Emisja nowych akcji	0	0	0	0	0
Na dzień 30.09.2023	159 301	6 678	-855	-56 218	108 907

6. Noty do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024

- 6.1 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki
- 6.2 Przychody z działalności
- 6.3 Segmenty operacyjne
- 6.4 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów
- 6.5 Podatek dochodowy bieżący i odroczony
- 6.6 Rzeczowe aktywa trwałe
- 6.7 Rezerwy
- 6.8 Kredyty i pożyczki
- 6.9 Gwarancje i poręczenia
- 6.10 Transakcje i salda Spółki z podmiotami powiązаныmi
- 6.11 Instrumenty finansowe
- 6.12 Inwestycje w jednostkach zależnych
- 6.13 Zdarzenia po dniu bilansowym

6.1 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki

Działalności Spółki nie charakteryzuje istotna sezonowość lub cykliczność.

6.2 Przychody z działalności

w tys. PLN	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży usług	23	0
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek:	23	0
projekty	23	0

6.3 Segmenty operacyjne

Spółka prowadzi jednorodną działalność operacyjną i nie rozróżnia segmentów operacyjnych z tytułu rodzaju działalności.

Segmenty operacyjne prezentowane są w skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2024 roku.

6.4 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

Zmiana stanu odpisów	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2024
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0

Odpis na zapasy	0	0	0	0
Odpis na należności	0	0	0	0
Odpis na pożyczki	0	0	0	0
Odpis na udziały w:	5 515	0	0	5 515
Conpol Sp. z o.o.	3 695	0	0	3 695
Uniwersim Sp. z o.o.	1 820	0	0	1 820
Razem odpisy	5 515	0	0	5 515

Zmiana stanu odpisów	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2023
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	0	0	0
Odpis na należności	0	0	0	0
Odpis na pożyczki	0	0	0	0
Odpis na udziały w:	24 573	21 089	40 147	5 515
Conpol Sp. z o.o.	3 695	0	0	3 695
Uniwersim Sp. z o.o.	1 820	0	0	1 820
Energokomplekt OOO	19 058	21 089	40 147	0
Razem odpisy	24 573	21 089	40 147	5 515

6.5 Podatek dochodowy bieżący i odroczony

w tys. PLN	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Zysk (strata) brutto	-1 218	-2 069
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-240	21 082
- włączenia do przychodów podatkowych,	0	0
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-541	-195
- korekty kosztów stanowiących / niestanowiących kosztów uzyskania przychodu,	301	21 277
Dochód (strata) do opodatkowania	-1 458	19 013
Odliczenia od dochodu -straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku	0	0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
Podatek bieżący	0	0

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego nie występują w okresach sprawozdawczych.

6.6 Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie nabywała środków trwałych.

6.7 Rezerwy

w tys. PLN	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
Inne rezerwy	114	0
Rezerwy razem	114	0
Rezerwy długoterminowe	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	114	0
rezerwa na koszty usług	0	0

Zmiana stanu rezerw	01.01.2024	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.09.2024
rezerwa na koszty usług	0	114	0	0	114
Rezerwy razem	0	114	0	0	114
Zmiana stanu rezerw	01.01.2023	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2023
rezerwa na koszty usług	10	0	10	0	0
Rezerwy razem	10	0	10	0	0

6.8 Kredyty i pożyczki otrzymane

w tys. PLN	30.09.2024	31.12.2023
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0
Pożyczki	6 265	4 909
Razem w tym;	6 265	4 909
część krótkoterminowa do 1 roku	0	0
część długoterminowa	6 265	4 909
pow.1 roku do 5 lat	6 265	4 909
pow.5 lat	0	0

6.9 Gwarancje i poręczenia

w tys. PLN		
Gwarancje i poręczenia otrzymane	30.09.2024	31.12.2023
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	0	0
Gwarancje i poręczenia udzielone	30.09.2024	31.12.2023
Dla jednostek powiązanych	0	0
Dla pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	0	0

6.10 Transakcje i salda Spółki z podmiotami powiązanymi

Transakcje w okresie zakończonym 30.09.2023		w tys. PLN
Koszty usług		65
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych		0
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek otrzymanych		37
Salda rozrachunków na dzień 30.09.2024 z tytułu:		w tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i inne należności		0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne zobowiązania		9
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek		1 062

6.11 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe	331	412
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	18	17
Należności własne wyceniane w nominale	270	390
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Środki pieniężne	43	5
Zobowiązania finansowe	28 266	27 248
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	6 265	4 909
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	143	163
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne wyceniane w nominale	21 858	22 176

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe – ryzyko stopy procentowej na dzień	30.09.2024			31.12.2023		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe:						
Należności :	18	0	0	17	0	0
Pożyczki udzielone	18	0	0	17	0	0
Zobowiązania:	0	6 265	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	0	6 265	0	0	0	0
Oprocentowanie zmienne:						
Należności :	0	0	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0					
Zobowiązania:	0	0	0	0	4 909	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	0	0	0	0	4 909	0

Instrumenty finansowe - Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka nie jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ otrzymuje środki oprocentowane według stałych stóp procentowych oraz udziela pożyczki też według stałych stóp procentowych.

Instrumenty finansowe - Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z uwagi na udział kontraktów w walucie w działalności Spółki. Największe ryzyko zmian kursu walut na wyniki finansowe EQUUNICO wynika z kursu USD do PLN, z uwagi na zobowiązania z tytułu zakupu udziałów w Grid Solutions LLC w USD oraz kursu EURO do PLN, z uwagi na zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek w EURO.

Zmiana kursu spowoduje powstanie różnic kursowych, które zmieniają wartość zobowiązań finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w wyniku finansowego sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wartość wpływu zmiany o 1 punkt procentowy poszczególnych kursów walut przedstawia tabela poniżej.

30.09.2024	Zobowiązania główne wraz z odsetkami	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmianie kursu o 1% in plus	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmianie kursu o 1% in minus
Pożyczki otrzymane w tys. Euro	1 069	-46	46
Zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów w Grid Solutions w tys. USD	5 901	-225	225
Razem wpływ na wynik		-271	271

kurs NBP z ostatniego dnia okresu EURO/PLN	4,2791
kurs NBP z ostatniego dnia okresu USD/PLN	3,8193

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania. Dla określenia czy ryzyko kredytowe znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia nie stosuje się określonego w MSSF 9 pkt 5.5.11. założenia, że ryzyko kredytowe związane ze składnikiem aktywów finansowych znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, gdy płatności z tytułu umowy są przeterminowane o ponad 30 dni.

MSSF 9 wymaga, aby straty kredytowe na aktywach finansowych były mierzone i rozpoznawane przy użyciu podejścia oczekiwanych strat kredytowych. Straty kredytowe to różnica między wartością bieżącą wszystkich umownych przepływów pieniężnych a wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych. Oczekiwane straty kredytowe identyfikowane są przy początkowym rozpoznaniu aktywów finansowych (mogą wynosić zero), a następnie uwzględniane są zmiany oczekiwanych strat kredytowych w każdej dacie sprawozdawczej.

Wartość brutto Pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie wynosi na dzień 30 września 2024 roku 18 tys. zł. Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe Pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie na dzień 30 września 2024 wynoszą 0 tys. zł.

W przypadku należności handlowych stosuje się uproszczone podejście, w którym nie uznaje się żadnego odpisu na straty kredytowe przy początkowym rozpoznaniu. Wszelkie odpisy na straty będą wartością bieżącą oczekiwanych niedoborów przepływów pieniężnych w pozostałym okresie istnienia należności. Podejście to wykorzystuje listę należności przeterminowanych uwzględniającą historycznie obserwowane wskaźniki niewypłacalności i dostosowaną do szacunków progностycznych.

Wartość brutto Należności własnych wycenianych w nominale wynosi na dzień 30 września 2024 roku 270 tys. zł. Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe Należności własnych wycenianych w nominale na dzień 30 września 2024 wynoszą 0 tys. zł.

W przypadku środków pieniężnych straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania nie występują.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Spółka jest narażona na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań. Zdolność do regulowania zobowiązań krótkoterminowych uzależniona jest w dużej mierze od kapitału obrotowego. Niski poziom kapitału obrotowego wpływa na ryzyko utraty płynności finansowej, zaś zbyt wysoki może prowadzić do zmniejszenia efektywności działania przedsiębiorstwa. Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponosi zarząd Spółki EQUUNICO, który zabezpiecza poziom płynności Spółki.

Na dzień 30 września 2024 roku kapitał obrotowy Spółki miał wartość ujemną (- 21 783 tys. zł).

Główna pozycja zobowiązań krótkoterminowych Spółki to zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów w spółce Grid Solutions LLC w wysokości 21 759 tys. zł. Prowadzone są rozmowy o przedłużeniu terminu spłaty lub pozyskania finansowania długoterminowego na spłatę.

Spółka EQUUNICO SE posiada oprócz tego potencjalną możliwość pozyskania finansowania długoterminowego w postaci pożyczek.

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych Spółki na dzień 30.09.2024							
w tys. PLN	Wymagalne do 1 miesiąca	Wymagalne od 1 do 3 miesięcy	Wymagalne od 3 do 12 miesięcy	Wymagalne od 1 do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0	0	0	6 265	0	0	6 265
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	143	0	0	0	0	0	143
Zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów w Grid Solutions	0	0	21 759	0	0	0	21 759
Pozostałe zobowiązania	99	0	0	0	0	0	99
Razem	242	0	21 759	6 265	0	0	28 266

6.12 Inwestycje w jednostkach zależnych

Akcje i udziały wartość w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Energocomplekt OOO	0	0
Conpol sp. z o.o.	3 809	3 809
Uniwersim sp. z o.o.	0	0
GRID SOLUTIONS LLC	172 599	172 599
ELEKTRQISHLOQQURILISH JSC	1	1
Akcje i udziały razem:	176 409	176 409

Akcje i udziały specyfikacja na dzień 30.09.2024	Siedziba	Liczba akcji / udziałów	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji / udziału	Wartość posiadanych akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym	Udział głosów w ogólnej liczbie
Conpol sp. z o.o.	Modlniczka, Polska	8 000	8 000	50,00 zł	400 000,00 zł	100,00%	100,00%
Uniwersim sp. z o.o.	Modlniczka, Polska	100	100	50,00 zł	5 000,00 zł	100,00%	100,00%
GRID SOLUTIONS LLC	Taszkient, Uzbekistan	1	1	79 766 222 240,00 UZS	79 766 222 240,00 UZS	100,00%	100,00%
JSC ELEKTRQISHLOQQURILISH	Taszkient, Uzbekistan	2107	2 107	979 568,00 UZS	2 063 949 776,00 UZS	1,29%	1,29%

6.13 Zdarzenia po dniu bilansowym

Informacje na temat zdarzeń po dniu bilansowym zostały przedstawione w nocie numer 6.15 w Skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy EQUUNICO za III kwartał 2024 roku.

IV. Informacje objaśniające

1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W okresie III kwartału 2024r. nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały znaczący wpływ na osiągnięte wyniki.

2. Sezonowość lub cykliczność działalności w okresie III kwartału 2024 roku.

Sprzedaż w poszczególnych segmentach biznesowych Grupy Kapitałowej EQUUNICO podlega niewielkim, kilku- kilkunastoprocentowym wahanom w ciągu roku kalendarzowego.

Polskie Spółki z Grupy EQUUNICO ze względu na charakter prowadzonej działalności podlegają sezonowości z uwagi na warunki pogodowe. W szczególności negatywnie wpływają na nie zimowe warunki pogodowe, które występują w okresie od stycznia do marca.

W okresie od lipca do września 2024 roku polska spółka zależna osiągnęła lepszy wynik ze sprzedaży niż w analogicznym okresie roku 2023. Uniwersim Sp. z o.o. do końca września 2024 roku uzyskała sprzedaż większą o 11 % w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023.

3. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W okresie III kwartału 2024 roku nie wystąpiły pozycje które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

4. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres kwartalny.

Przy ustalaniu skonsolidowanego wyniku finansowego za III kwartał 2024 roku nie stwierdzono takich zmian.

5. Informacja o zmianie sposobu ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

W Grupie EQUUNICO nie zmieniono sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

6. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W Grupie EQUUNICO nie zmieniono klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

7. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego roku obrachunkowego.

Spółki Grupy EQUUNICO nie dokonywały zmian związanych z zobowiązaniami warunkowymi oraz aktywami warunkowymi.

8. Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym, Spółka EQUUNICO SE oraz spółki z Grupy EQUUNICO nie dokonywały emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych. Ponadto, nie miały miejsca inne zdarzenia z tym związane.

9. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.

W okresie sprawozdawczym, Spółka EQUUNICO SE nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy.

10. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej EQUUNICO są prace budowlane związane z wznoszeniem konstrukcji betonowych, budowa obiektów inżynierii drogowej i kolejowej, produkcja mieszanek mineralno-asfaltowych i betonu oraz dostawa materiałów i urządzeń dla dużych projektów infrastrukturalnych w zakresie budowy i modernizacji instalacji energetycznych, budowa, instalacja i modernizacja linii energetycznych (PTL) oraz budowa podstacji energetycznych, a także dostawa materiałów i sprzętu dla dużych inwestycji infrastrukturalnych.

11. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu III kwartału 2024 roku, nieujęte w sprawozdaniu za dany okres, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy i Spółki EQUUNICO SE.

W dniu 28 października 2024 roku Zarząd EQUUNICO SE otrzymał informację o zawarciu przez uzbecką spółkę zależną Elektrqishloqqurilish JSC z JSK National Electric Grids of Uzbekistan z siedzibą w Uzbekistanie umowy podwykonawczej na budowę sieci energetycznej 220kV w regionach samarkandzkim, bucharskim, nawojskim i surchandaryjskim Republiki Uzbekistanu. Wartość Umowy zawartej przez Elektrqishloqqurilish JSC wynosi ok. 15 mln USD. Termin zakończenia prac został określony w Umowie na koniec lutego 2026 roku.

W dniu 4 listopada 2024 roku Zarząd EQUUNICO SE zawarł ze spółką LEBAL S.A. z siedzibą w Poznaniu umowę o współpracy w zakresie dostarczania przez Spółkę konstrukcji stalowych wykorzystywanych w budownictwie.

Umowa została zawarta do końca 2026 roku i obejmuje dostarczanie zamówionych przez LEBAL konstrukcji stalowych zgodnych z ustaloną specyfikacją, które będą wytwarzane przez uzbecką spółkę zależną Emitenta - Elektrqishloqqurilish JSC. W celu realizacji przedmiotowych dostaw niezbędna będzie modernizacja i dostosowanie linii produkcyjnych Elektrqishloqqurilish JSC do wymogów jakościowych obowiązujących na terenie Unii Europejskiej. Pierwsze dostawy konstrukcji stalowych przewidywane są na początek trzeciego kwartału 2025 roku.

Ponadto, w dniu 6 listopada 2024 roku uzbecka spółka zależna Elektrqishloqqurilish JSC z siedzibą w Taszkencie zawarła ze spółką „Sitan” LLC z siedzibą w Taszkencie umowę na budowę linii przesyłowej 110kV i stacji 110kV w rejonie bucharskim w specjalnej strefie ekonomicznej Gižduwan. Łączna wartość Umowy wynosi 14 000 000 000 SUM (4 401 136 PLN). Termin realizacji kontraktu określony został na koniec lutego 2025 roku.

Powyższe Umowy są wynikiem realizacji przyjętej Strategii rozwoju EQUUNICO SE na lata 2024-2026, o której Spółka informowała raportem 26/2024 z dnia 27 września 2024 roku.

Zarząd Spółki zdecydował o publikacji powyższych informacji z uwagi na fakt, iż ze względu na wartość w/w umów, mogą one mieć istotny wpływ na kształtowanie się przyszłej sytuacji finansowej i majątkowej Spółki oraz potencjalnie istotny wpływ na wycenę instrumentów finansowych.

12. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Spółka EQUUNICO SE i jednostki zależne nie udzielały w okresie III kwartału 2024 r. poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu o wartości znaczącej dla Spółki.

V. Pozostałe informacje dodatkowe do skróconego raportu kwartalnego za III kwartał 2024 r.

1. *Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej EQUUNICO, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także zamiany oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.*

W III kwartale 2024 roku nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej EQUUNICO.

2. *Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.*

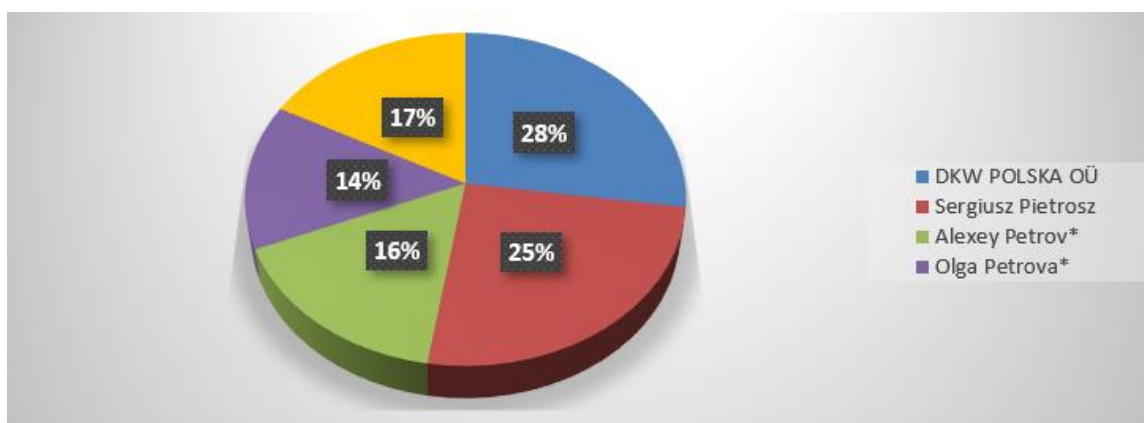
Zarząd EQUUNICO SE nie publikował prognoz wyników finansowych Spółki i Grupy EQUUNICO na 2024 rok.

3. *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki EQUUNICO SE na dzień przekazania raportu kwartalnego.*

Struktura akcjonariatu (posiadanie akcji bezpośrednio i pośrednio) na dzień przekazania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku:

AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% w ogólnej liczbie głosów
DKW POLSKA OÜ	86 852 842	27,53 %	86 852 842	27,53 %
Sergiusz Pietrosz	80 120 886	25,40 %	80 120 886	25,40 %
Alexey Petrov*	53 478 638	16,95%	53 478 638	16,95%
Olga Petrova*	42 936 080	13,61%	42 936 080	13,61%
pozostali	52 105 238	16,51%	52 105 238	16,51%
Razem	315 493 684	100,00 %	315 493 684	100,00 %

*razem z podmiotami zależnymi



4. Wskazanie zmian wśród akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki EQUUNICO SE w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia publikacji niniejszego raportu.

W okresie III kwartału 2024r. w strukturze akcjonariatu EQUUNICO SE nie zaszły istotne zmiany stanu posiadania akcji Spółki wśród akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 30 sierpnia 2024r. Zarząd Spółki otrzymał jedynie zawiadomienia, na podstawie art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, informujące o stanie udziałów posiadanych przez następujących akcjonariuszy - spółkę DKW Polska OÜ z siedzibą w Tallinie, Alexeya Petrov i Sergiusza Pietrosza, które stanowią korekty zawiadomień przekazanych przez wskazanych akcjonariuszy w dniu 19 marca 2024r. Skorygowane dane dotyczące ilości posiadanych akcji zostały już ujęte w poprzednim raporcie okresowym.

5. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki EQUUNICO SE lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę EQUUNICO SE informacjami, na dzień przekazania raportu za III kwartał 2024 r wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu półrocznego za 2024 (posiadanie bezpośrednie)</i>	<i>Zmiana stanu posiadania (+/- liczba akcji)</i>	<i>Liczba posiadanych akcji na dzień przekazania raportu za III kwartał 2024 (posiadanie bezpośrednie)</i>
Alexey Petrov	Członek Rady Nadzorczej	53 478 638	0	53 478 638
Sergiusz Pietrosz	Członek Rady Nadzorczej	80 120 886	0	80 120 886

6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Spółki EQUUNICO SE lub jego jednostek zależnych.

Wg wiedzy Zarządu Spółki EQUUNICO SE, na dzień publikacji niniejszego raportu za III kwartał 2024 roku nie toczą się istotnie postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki EQUUNICO SE lub jej jednostek zależnych.

7. Informacje o zawarciu przez Spółkę EQUUNICO SE lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta.

W okresie sprawozdawczym Spółka EQUUNICO SE ani jej spółki zależne, nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

8. *Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy i Spółki EQUUNICO SE w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń jej dotyczących.*

- ✓ Pozyskanie nowych kontrahentów przez spółki zależne,
- ✓ Zawarcie umowy z nowym audytorem Spółki,
- ✓ Przesunięcie terminu rozpoczęcia prac przy realizacji umowy zawartej ze szwajcarskim kontrahentem,

9. *Informacje o udzieleniu przez Spółkę EQUUNICO SE lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.*

Od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku Spółka EQUUNICO SE i spółki zależne nie udzieliły poręczenia kredytu/pożyczki/gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których jednorazowa wartość lub suma stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

10. *Czynniki, które w ocenie Grupy EQUUNICO będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.*

W dniu 27 września 2024r. Zarząd przyjął Strategię rozwoju EQUUNICO SE na lata 2024-2026, o czym informował Raportem bieżącym nr 26/2024. Pełna treść dokumentu została zamieszczona na stronie internetowej Spółki: <https://equunico.com/strategia-na-lata-2024-2026/>

Kluczowym aktywem gwarantującym źródło rosnących dochodów w kolejnych latach jest uzbecka spółka zależna Elektrqishloqqurilish JSC, będącą największą polską inwestycją w Uzbekistanie. Spółka ta posiada na terenie Uzbekistanu 7 baz zlokalizowanych w atrakcyjnych inwestorsko miejscach, o łącznej powierzchni ponad 50 ha oraz park maszynowy liczący 430 maszyn. Dzięki wdrażanej modernizacji i licznych nakładach inwestycyjnych, Elektrqishloqqurilish JSC intensywnie przygotowuje się do obsługi zaplanowanych projektów modernizacyjnych na terenie Uzbekistanu. Potencjał tej firmy stwarza wyjątkowe możliwości, aby w pełni wykorzystać nadchodzące zmiany na tamtejszym rynku elektroenergetycznym, w szczególności w okresie dynamicznego rozwoju sektora odnawialnych źródeł energii.

Poza energetyką, EQUUNICO SE ma również plany dotyczące rozwijania działalności deweloperskiej w Uzbekistanie, co pozwoli wykorzystać dynamicznie rozwijający się rynek nieruchomości.

Grupa EQUUNICO planuje także wspierać polskich przedsiębiorców różnych branż w rozwoju działalności w Uzbekistanie, z myślą o dalszej dywersyfikacji i współpracy także w kierunku inwestycji z Uzbekistanu do Polski. Jednym z kluczowych elementów rozwoju współpracy gospodarczej obsługiwanej i inicjowanej przez EQUUNICO SE jest wykorzystanie Uzbekistanu jako centrum logistycznego również do podjęcia współpracy z krajami ościennymi – Kazachstanem, Kirgistanem i Tadżykistanem. Grupa

EQUINICO, dzięki współpracy z uzbecką spółką, jest także doskonale przygotowana do realizacji ambitnych projektów budowlanych i infrastrukturalnych w Polsce w nadchodzących latach. Obecność Grupy EQUINICO na dwóch rynkach nie tylko zwiększa dostępność wyspecjalizowanej kadry, ale również elastyczność w dostosowywaniu zasobów do potrzeb projektów.

Podpisy:

Krzysztof Długosz
Prezes Zarządu EQUINICO SE

Joanna Dyja
Członek Zarządu EQUINICO SE

Krzysztof Błania
SH TAX Sp. z o.o.