ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Szczecin, 26 września 2022 roku

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW 3
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ 4
III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 5
IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 6
V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA 7
1. INFORMACJE OGÓLNE 7
2. SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ 8
3. SKŁAD GRUPY ORAZ JEJ JEDNOSTKI STOWARZYSZONE 9
4. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY 10
5. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 10
6. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI 10
6.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI 11
6.2. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI 11
7. EFEKT ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZMIAN POLITYKI RACHUNKOWOŚCI 12
8. DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI 12
9. KOREKTA BŁĘDU I ZMIANY PREZENTACYJNE 12
10. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH PO DNIU BILANSOWYM 12
11. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE 14
12. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI 14
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY 14
14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH 15
14.1. PROFESJONALNY OSĄD 15
14.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW 15
15. ZASADY RACHUNKOWOŚCI 15
16. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ ORAZ PRZELICZENIA NA WALUTĘ PREZENTACJI 16
17. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH 16
18. PRZYCHODY I KOSZTY 20
18.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY 21
18.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU, W TYM KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH 21
18.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE 21
18.4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE 22
19. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ 22
20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 22
21. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 23
22. WARTOŚĆ FIRMY 23
23. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH ORAZ UDZIAŁY I AKCJE 24
24. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE ORAZ DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE 24
25. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI 24
26. AKTYWA ZAKLASYFIKOWANE JAKO DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY 25
27. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA 25
28. REZERWY 26
29. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU NABYCIA UDZIAŁÓW 26
30. ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z UDZIELONYCH OPCJI PUT 26
31. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI, DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE 26
32. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE ORAZ USTANOWIONE ZABEZPIECZENIA KREDYTÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH 28
33. ZOBOWIĄZANIA 29
34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA 29
35. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI 29
36. INSTRUMENTY FINANSOWE 30

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021 r. (w tysiącach złotych)

	Nota	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	18.1	78 772	147 827	241 300	460 526
Koszt własny sprzedaży	18.2	(58 961)	(111 092)	(213 511)	(405 267)
Zysk brutto ze sprzedaży		**19 811**	**36 735**	**27 789**	**55 259**
Koszty sprzedaży	18.2	(669)	(1 406)	(3 631)	(6 575)
Koszty ogólnego zarządu	18.2	(7 001)	(13 651)	(11 054)	(23 660)
Pozostałe przychody operacyjne	18.3	1 169	2 998	725	10 019
Pozostałe koszty operacyjne	18.3	(206)	(334)	(2 017)	(2 234)
Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych		(1 163)	(1 252)	6 562	5 782
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		**11 941**	**23 090**	**18 374**	**38 591**
Przychody finansowe	18.4	22 362	26 829	1 079	36 739
Koszty finansowe	18.4	(5 747)	(15 867)	(8 218)	(16 384)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych		-	-	(737)	301
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		**28 556**	**34 052**	**10 498**	**59 247**
Podatek dochodowy		(807)	(402)	(319)	(1 005)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		**27 749**	**33 650**	**10 179**	**58 242**
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		**27 750**	**33 650**	**10 179**	**58 242**
Inne dochody całkowite netto, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku finansowego, w tym:		**(10)**	**(13)**	**(153)**	**65**
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(10)	(13)	(153)	65
Inne dochody całkowite netto, które w przyszłości nie mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku finansowego		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		**27 740**	**33 637**	**10 026**	**58 307**
Zysk (strata) netto przypisany:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		27 689	33 550	9 423	56 665
Udziałom niekontrolującym		61	100	756	1 577
		27 750	**33 650**	**10 179**	**58 242**
Całkowity dochód ogółem przypisany:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		27 679	33 537	9 209	56 640
Udziałom niekontrolującym		61	100	817	1 667
		27 740	**33 637**	**10 026**	**58 307**
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą	19				
Podstawowy zysk (strata) na średnioważoną liczbę akcji		2,11	2,65	0,79	4,72
Rozwodniony zysk (strata) na średnioważoną liczbę akcji		2,11	2,65	0,79	4,72

Szczecin, dnia 26 września 2022 r.

.....	.....	.....
Kamil Jedynak	Daniel Górecki	Artur Szczepaniak
Prezes Zarządu	*Członek Zarządu*	*Członek Zarządu oddelegowany czasowo z Rady Nadzorczej*

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2022 r. oraz dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r. (w tysiącach złotych)

	Nota	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe		**530 229**	**537 053**
Rzeczowe aktywa trwałe	20	94 611	100 190
Nieruchomości inwestycyjne	21	-	-
Wartość firmy	22	18 693	18 693
Pozostałe wartości niematerialne		24 146	24 889
Prawo do użytkowania aktywów		361 231	364 439
Udziały i akcje		25 588	23 739
Pozostałe aktywa finansowe	24	92	92
Należności handlowe i pozostałe	25	168	17
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		5 700	4 994
Aktywa obrotowe		**111 299**	**102 288**
Zapasy		3 245	2 791
Należności handlowe i pozostałe	25	92 907	85 669
Należności z tytułu podatku dochodowego		378	1 560
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		14 683	12 182
Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	26	**86**	**86**
SUMA AKTYWÓW		**641 528**	**639 341**
PASYWA			
Kapitał własny		**50 273**	**5 635**
Wyemitowany kapitał akcyjny		3 144	2 880
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		53 957	43 221
Pozostałe kapitały		(98 164)	(98 022)
Różnice kursowe z przeliczenia		(82)	(69)
Zyski zatrzymane		90 212	56 519
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		49 067	4 529
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym		1 207	1 106
Zobowiązania długoterminowe		**414 311**	**419 706**
Pozostałe zobowiązania finansowe	31	353 118	353 510
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	5 457	5 457
Rezerwa na podatek odroczony		1 955	1 970
Zobowiązania wynikające z instrumentów finansowych	31	44 890	49 247
Pozostałe zobowiązania	34	8 891	9 522
Zobowiązania krótkoterminowe		**176 944**	**214 000**
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	33	45 917	56 446
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	31	2 497	13 400
Dłużne papiery wartościowe	31	60 845	60 806
Pozostałe zobowiązania finansowe	31	19 437	20 497
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		340	330
Rezerwy krótkoterminowe	28	5 713	12 525
Rezerwa na świadczenia pracownicze	28	8 159	6 579
Zobowiązania wynikające z instrumentów finansowych		29 212	39 995
Pozostałe zobowiązania	34	4 824	3 422
Zobowiązania razem		**591 255**	**633 706**
SUMA PASYWÓW		**641 528**	**639 341**

Szczecin, dnia 26 września 2022 r.

.....	.....	.....
Kamil Jedynak	Daniel Górecki	Artur Szczepaniak
Prezes Zarządu	*Członek Zarządu*	*Członek Zarządu oddelegowany czasowo z Rady Nadzorczej*

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021 r. (w tysiącach złotych)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	34 052	59 247
Amortyzacja aktywów trwałych	19 827	24 592
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	-	(301)
(Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych	(34)	(404)
Odsetki i dywidendy netto	10 080	11 639
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(17 001)	(42 214)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(6 177)	(31 032)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(455)	(200)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(10 202)	10 282
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	(5 232)	(1 749)
Podatek dochodowy zapłacony	(356)	(3 381)
Pozostałe	(169)	(9)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	**24 333**	**26 470**
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 457	18 666
Spłata udzielonych pożyczek	-	5
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych	-	1 231
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 780)	(5 405)
Pozostałe przepływy z działalności inwestycyjnej	-	(63)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**(2 323)**	**14 434**
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		-
Wpływy z tytułu emisji akcji kapitałowych	-	-
Zmiana udziałów w jednostkach zależnych nie wpływająca na zmianę w zakresie kontroli	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji obligacji	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	512
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji	-	-
Wykup obligacji	-	(14 720)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(10 417)	(11 853)
Spłata pożyczek/kredytów	-	(10 931)
Dywidendy wypłacone	-	-
Inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Odsetki zapłacone	(9 944)	(10 979)
Otrzymane dotacje	972	-
Pozostałe przepływy z działalności finansowej	(83)	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	**(19 472)**	**(47 971)**
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 538	(7 067)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	11 330	17 479
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	815	869
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	**13 868**	**10 412**

Szczecin, dnia 26 września 2022 r.

.....	.....	.....
Kamil Jedynak	Daniel Górecki	Artur Szczepaniak
Prezes Zarządu	*Członek Zarządu*	*Członek Zarządu oddelegowany czasowo z Rady Nadzorczej*

IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021 r. (w tysiącach złotych)

	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						
	Wyemitowany kapitał akcyjny	**Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej**	**Pozostałe kapitały**	**Zyski zatrzymane**	**Różnice kursowe z przeliczenia**	**Przypadający udziałom niekontrolującym**	**Razem**
Stan na dzień 01.01.2022 roku	**2 880**	**43 221**	**(98 022)**	**56 519**	**(69)**	**1 106**	**5 635**
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	-	33 551	-	100	**33 651**
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(13)	-	**(13)**
Całkowite dochody ogółem	**-**	**-**	**-**	**33 551**	**(13)**	**100**	**33 638**
Rejestracja w KRS emisji akcji serii E	264	10 736	-	-	-	-	**11 000**
Inne zmniejszenia / zwiększenia w okresie	-	-	(142)	142	-	-	**-**
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	**-**
Stan na dzień 30.06.2022 roku	**3 144**	**53 957**	**(98 164)**	**90 212**	**(82)**	**1 207**	**50 274**

Stan na dzień 01.01.2021 roku	**2 880**	**43 221**	**(100 435)**	**(47 683)**	**267**	**15 688**	**(86 062)**
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	-	56 665	-	1 577	**58 242**
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(25)	90	**65**
Całkowite dochody ogółem	**-**	**-**	**-**	**56 665**	**(25)**	**1 667**	**58 307**
Zmiana w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-	-	2 439	-	-	(9 555)	**(7 116)**
Inne zmniejszenia / zwiększenia w okresie	-	-	-	-	-	(1)	**(1)**
Rozpoznanie zobowiązania do odkupu akcji od udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	**-**
Stan na dzień 30.06.2021 roku	**2 880**	**43 221**	**(97 996)**	**8 982**	**242**	**7 799**	**(34 872)**

Szczecin, dnia 26 września 2022 r.

.....	.....	.....
Kamil Jedynak	Daniel Górecki	Artur Szczepaniak
Prezes Zarządu	*Członek Zarządu*	*Członek Zarządu oddelegowany czasowo z Rady Nadzorczej*

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa OT Logistics (Grupa Kapitałowa, Grupa OT Logistics, Grupa, Grupa OTL) specjalizuje się w przeładunkach portowych oraz usługach spedycyjnych. Swoją działalność koncentruje przede wszystkim na obsłudze klientów z obszaru Europy Środkowej i Południowej w zakresie obsługi ładunków w portach morskich oraz szeroko rozumianej spedycji towarów, transportowanych głównie drogą morską, ale także lądową i lotniczą

Spółka OT Logistics S.A. (OTL, Emitent, Spółka dominująca) zwana dawniej Odratrans Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A nr 509/92 z dnia 16.01.2001 r. OTL została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000112069. W dniu 23.05.2012 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana nazwy spółki z Odratrans Spółka Akcyjna na OT Logistics Spółka Akcyjna. Spółce nadano numer statystyczny REGON 930055366, NIP 8960000049. Czas trwania Jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

W dniu 18.07.2013 r. akcje OTL zostały dopuszczone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

Tabela nr 1: Podstawowe dane

Firma	**OT Logistics S.A.**
Siedziba i adres Spółki	70-653 Szczecin, ul. Zbożowa 4
Telefon	+48 609 130 265
Poczta elektroniczna	info@otlogistics.pl
Strona internetowa:	www.otlogistics.pl
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Szczecin Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000112069
NIP	8960000049
Regon	930055366

Jednostką dominującą najwyższego szczebla w ramach Grupy Kapitałowej jest La Financière d'Intégration Européenne S.A. z siedzibą w Luksemburgu.

Na dzień 30.06.2022 r. struktura akcjonariatu OTL kształtowała się następująco.

Tabela nr 2: Struktura akcjonariatu OTL na dzień 30.06.2022 r.

Akcjonariusz	liczba akcji/ głosów	udział w kapitale własnym/ogólnej liczbie głosów
La Financière d'Intégration Européenne S.A. w tym:	7 859 417	60,00%
- bezpośrednio	7 432 934	56,74%
- pośrednio	426 483	3,26%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny	2 133 936	16,29%
PTE Allianz Polska S.A.	793 116	6,06%
Piotr Nadolski	690 400	5,27%
Pozostali Akcjonariusze	1 621 911	12,38%
Razem:	**13 098 780**	**100,00%**

Zmiany w strukturze akcjonariatu OTL

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany:

- W dniu 14.01.2022 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza - La Financière d'Intégration Européenne S.A. z siedzibą w Luksemburgu („Akcjonariusz") złożone w trybie art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zawartej w dniu 13.01.2022 r. poza rynkiem głównym transakcji sprzedaży akcji Spółki. Zgodnie z treścią zawiadomienia na ww. dzień Akcjonariusz posiada łącznie (bezpośrednio i pośrednio) 6.759.417 akcji Spółki, co stanowiło 56,33% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Informacja przekazana raportem bieżącym nr 2/2022 z dnia 14.01.2022 r.;
- W dniu 29.03.2022 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza - La Financière d'Intégration Européenne S.A. z siedzibą w Luksemburgu („Akcjonariusz") złożone w trybie art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ofercie, że w wyniku dokonania przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, zmianie uległ udziału Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Zgodnie

z treścią otrzymanego zawiadomienia udział Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów zwiększył się do 60% ogólnej liczby głosów OTL. Akcjonariusz nabył wszystkie akcje serii E w liczbie 1 100 000, które były przedmiotem ww. podwyższenia kapitału. Informacja została przekazana w raporcie bieżącym nr 15/2022 z dnia 29.03.2022 r.

W okresie od dnia publikacji raportu za pierwszy kwartał 2022 r., tj. od dnia 24.05.2022 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w stanie posiadania znacznych pakietów akcji Spółki.

Tabela nr 3: Struktura akcjonariatu OTL na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Akcjonariusz	liczba akcji/ głosów	udział w kapitale własnym/ogólnej liczbie głosów
La Financière d'Intégration Européenne S.A. w tym:	7 859 417	60,00%
- bezpośrednio	7 432 934	56,74%
- pośrednio	426 483	3,26%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny	2 133 936	16,29%
PTE Allianz Polska S.A.	793 116	6,06%
Piotr Nadolski	1 230 183*	9,4%
Pozostali Akcjonariusze	1 082 128	8,25%
Razem:	**13 098 780**	**100,00%**

**Zgodnie z informacja otrzymaną od Akcjonariusza na dzień publikacji niniejszego raportu.*

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki dominującej

Skład Zarządu OTL na dzień 30.06.2022 r. przedstawiał się następująco:

Tabela nr 4: Skład Zarządu OTL na dzień 30.06.2022 r.

Skład Zarządu OTL	
• Kamil Jedynak	- Prezes Zarządu;
• Daniel Górecki	- Członek Zarządu

Zmiany w składzie osobowym Zarządu

W składzie osobowym Zarządu OTL miały miejsce następujące zmiany:

- w dniu 28.04.2022 r., Rada Nadzorcza Spółki powołała do Zarządu Spółki Pana Daniela Góreckiego powierzając mu funkcję Członka Zarządu. Powołanie było skuteczne od 1.05.2022 r. (informacja przekazana raportem bieżącym nr 22/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 r.);
- w dniu 29.06.2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania Pana Konrada Hernika, dotychczasowego Prezesa Zarządu Spółki, ze składu Zarządu Spółki oraz uchwałę w sprawie powołania dotychczasowego Wiceprezesa Spółki, Pana Kamila Jedynaka na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki (informacja przekazana raportem bieżącym nr 31/2022 z dnia 29.06.2022 r.);
- w dniu 15.08.2022 r., Rada Nadzorcza OTL podjęła uchwałę w sprawie delegowania Pana Artura Szczepaniaka, Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki na okres 3 miesięcy ze skutkiem od dnia 16.08.2022 r. (informacja przekazana raportem bieżącym nr 48/2022 z dnia 16.08.2022 r.).

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki przedstawiał się następująco.

Tabela nr 5: Skład Zarządu OTL na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Skład Zarządu OTL	
• Kamil Jedynak	- Prezes Zarządu;
• Daniel Górecki	- Członek Zarządu;
• Artur Szczepaniak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej delegowany czasowo do wykonywania funkcji Członka Zarządu

Rada Nadzorcza OT Logistics S.A.

Rada Nadzorcza OTL zgodnie ze statutem Spółki składa się z co najmniej pięciu członków, w tym Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Walne Zgromadzenie Spółki powołuje i odwołuje członków Rady Nadzorczej oraz określa liczbę członków Rady Nadzorczej danej kadencji. Rada Nadzorcza jest powoływana na 3-letnią, wspólną kadencję.

Na dzień 30.06.2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby.

Tabela nr 6: Skład Rady Nadzorczej OTL na dzień 30.06.2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Skład Rady Nadzorczej OTL	
• Artur Szczepaniak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej (delegowany do wykonywania czynności Członka Zarządu);
• Andrzej Malinowski	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
• Marek Komorowski	- Sekretarz Rady Nadzorczej;
• Waldemar Maj	- Członek Rady Nadzorczej;
• Artur Olender	- Członek Rady Nadzorczej;
• Zbigniew Nowik	- Członek Rady Nadzorczej;
• Wojciech Heydel	- Członek Rady Nadzorczej;
• Piotr Nadolski	- Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki

W składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki miały miejsce następujące zmiany:

- W dniu 28.06.2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie OT Logistics S.A. ustaliło liczbę członków Rady Nadzorczej na 8 osób i powołało w jej skład Pana Piotra Nadolskiego (informacja przekazana raportem bieżącym nr 29/2022 z dnia 28.06.2022 r.);
- Rada Nadzorcza oddelegowała Pana Artura Szczepaniaka na okres trzech miesięcy do wykonywania czynności Członka Zarządu ze skutkiem od dnia 16.08.2022 r. O powyższej zmianie Emitent informował raportem bieżącym nr 48/2022 z dnia 16.08.2022 r.

3. Skład Grupy oraz jej jednostki stowarzyszone

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej (skonsolidowane sprawozdanie finansowe) obejmuje jednostkowe sprawozdanie OTL (jednostka dominująca) oraz jej jednostek zależnych. Jednostki zależne to wszystkie jednostki, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę, co zazwyczaj ma miejsce wtedy, kiedy Jednostka dominująca bezpośrednio lub poprzez swoje inne jednostki zależne posiada ponad połowę praw głosów w danej jednostce. Sprawowanie kontroli ma miejsce także wówczas, kiedy Jednostka dominująca ma możliwość kierowania działalnością operacyjną i finansową danej jednostki pomimo posiadania 50% lub mniej niż 50% udziałów lub praw głosów w jednostce. Jednostki zależne są wyceniane metodą pełną od momentu objęcia kontroli do czasu utraty nad nimi kontroli. Jednostki stowarzyszone są to wszelkie jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności.

Na dzień 30.06.2022 r. posiadany przez Grupę OTL udział w ogólnej liczbie głosów w podmiotach zależnych oraz jednostkach stowarzyszonych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Na dzień 30.06.2022 r. OTL posiadała bezpośrednio udziały lub akcje w następujących spółkach:

- **OT Port Gdynia Sp. z o.o**. z siedzibą w Gdyni (dalej OTPG) – przedmiotem działalności spółki jest świadczenie portowych usług przeładunkowych i składowych. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników;
- **OT Port Świnoujście S.A.** z siedzibą w Świnoujściu (dalej OTPŚ) – przedmiotem działalności spółki jest przeładunek towarów w portach morskich. OTL posiadała 97,07% udziału w kapitale zakładowym i 97,07% głosów na walnym zgromadzeniu;
- **Rentrans Cargo Sp. z o.o.** z siedzibą w Szczecinie (dalej RTC) – przedmiotem działalności spółki jest organizacja przewozu ładunków w transporcie kolejowym, samochodowym, wodnym śródlądowym i morskim, organizacja przeładunków, składowania oraz pozostała działalność wspomagająca transport. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników;
- **Kolej Bałtycka S.A.** z siedzibą w Szczecinie (dalej KB) – spółka zajmuje się wykonywaniem licencjonowanych przewozów kolejowych towarów oraz kompleksową obsługą bocznic. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- **Port Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.** z siedzibą w Szczecinie – podstawową działalnością spółki jest śródlądowy i przybrzeżny transport wodny na rynku krajowym i zagranicznym. Spółka świadczy usługi holowania i składowania ładunków na barkach oraz wynajem środków transportu wodnego. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- **Luka Rijeka d.d.** z siedzibą w Rijece (Chorwacja) **–** spółka jest operatorem największego portu w Chorwacji. Podstawowym przedmiotem działalności są usługi portowe. OTL posiadała 7,87% udziału w kapitale zakładowym spółki i 7,87% głosów na walnym zgromadzeniu. Akcje spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Zagrzebiu;
- **RCI Sp. z o.o.** z siedzibą w Szczecinie – przedmiotem działalności spółki jest obrót i gospodarowanie nieruchomościami. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników;

- **C.Hartwig Adria d.o.o.** z siedzibą w Zagrzebiu (Chorwacja) (w likwidacji) – spółka została powołana w celu realizacji szeroko rozumianego transportu lądowego i morskiego, spedycji, magazynowania oraz pośrednictwa celnego. OTL posiadała bezpośrednio 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.

Na dzień 30.06.2022 r. OTL za pośrednictwem spółki Rentrans Cargo Sp. z o.o. posiadała udziały w:

- **RCT Sp. z o.o.** z siedzibą w Szczecinie – przedmiotem działalności spółki jest handel hurtowy węglem, sprzedaż paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych. RTC posiadała 40% udziału w kapitale zakładowym i 40% głosów na zgromadzeniu wspólników.
- **Trade Trans Spedition GmbH** z siedzibą w Berlinie (Niemcy). Głównym przedmiotem działalności spółki jest międzynarodowa spedycja towarów. RTC posiada 36% udziału w kapitale zakładowym spółki. Na dzień bilansowy ze względu na brak posiadania Członka Zarządu w ww. spółce, a związku z tym brak możliwości kształtowania polityki operacyjnej i wywierania wpływu na podejmowane decyzje, udziały w ww. spółce zostały zaklasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy i zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji: *Aktywa trwałe – udziały i akcje*

4. Zmiany w strukturze Grupy

W okresie od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. wystąpiły następujące zmiany w strukturze Grupy:

- W związku z objęciem w dniu 25.01.2022 r. 1 100 000 akcji serii E w drodze emisji przeprowadzanej w trybie oferty prywatnej oraz rejestracją przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, zmianie uległ udział La Financière d'Intégration Européenne S.A. w ogólnej liczbie głosów w Spółce i na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi łącznie 60% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu (zdarzenie szczegółowo opisane w punkcie 3.3 raportu);
- W dniach 2-9.02.2022 r. Allianz ZB d.o.o. dokonał zbycia w szeregu transakcji objętych zastawem na rzecz zarządzanych przez niego funduszy AZ obvezni mirovinski fond kategorije A z siedzibą w Chorwacji oraz AZ obvezni mirovinski fond kategorije B z siedzibą w Chorwacji (Fundusze AZ) 255.535 sztuk akcji Luka Rijeka d.d. należących do Spółki za całkowitą cenę 7.052.926 HRK. Kwota ze zbycia ww. akcji została rozliczona przez Spółkę w wartości 4.232.948,71 zł.

5. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 26.09.2022 r.

6. Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Aktualna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2022 r. oraz wydarzenia po dniu bilansowym istotnie wpływające na sytuację finansową Grupy

Według stanu na dzień bilansowy 30.06.2022 r. Grupa wykazała zysk netto w kwocie 33 637tys. zł oraz dodatnie całkowite dochody ogółem w kwocie 33 537tys. zł.

W okresie 12 miesięcy od dnia 30.06.2022 r. wymagalne stają się zobowiązania z tytułu:

- emisji obligacji serii G oraz emisji obligacji serii H w kwocie 60.845 tys. zł (wartość nominalna 60.750 tys. zł);
- odsetki od spłaconej pożyczki od spółki La Financière w kwocie 1.108 tys. zł;
- pożyczki od Sordi Spółka Komandytowo-Akcyjna w kwocie 1.390 tys. zł;
- leasingu, których krótkoterminowa część wynosi 19.437 tys. zł;
- dostaw i usług w kwocie 31.174 tys. zł;
- pozostałych zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 19.567 tys. zł;
- podatku dochodowego w kwocie 340 tys. zł;
- instrumentów finansowych (kontrakt forward) w kwocie 29.211 tys. zł;
- rezerw krótkoterminowych, w tym również na świadczenia pracownicze, w kwocie 13.872 tys. zł, które mogą zostać wykorzystane/zrealizowane w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Suma powyższych zobowiązań wynosiła 176.944 tys. zł i była zgodna z wartością zobowiązań krótkoterminowych zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2022 r.

Grupa OTL prowadziła działania, mające na celu zapewnienie możliwości kontynuacji działalności Grupy OTL w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego w odniesieniu do istotnych spółek z Grupy OTL.

Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Emitenta

W obliczu konfliktu zbrojnego oddziaływującego na możliwości prowadzenia działalności gospodarczej na terenach Ukrainy, Rosji i Białorusi, spółki Grupy OTL nie odczuwają negatywnego wpływu tej sytuacji na działalność Grupy OTL, gdyż nie prowadzą one

działalności związanej bezpośrednio z tamtymi rynkami. W związku z zaburzeniami dostaw drogą lądową, spółki Grupy OTL notują ponadplanowe zwiększenie zainteresowania przeładunkami portowymi.

Ryzyko związane z rozprzestrzenianiem się COVID-19 na działalność Spółki

Podczas pandemii COVID-19, spółki Grupy podjęły wszelkie możliwe działania, zgodne z wytycznymi Ministerstwa Zdrowia oraz Państwowej Inspekcji Sanitarnej mające na celu ograniczenie zagrożenia dla pracowników i współpracowników w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19. Wszyscy pracownicy Grupy zostali poinformowani o konieczności zachowania środków wzmożonej higieny i ostrożności w kontaktach międzyludzkich. Wprowadzono także organizację pracy ograniczającą kontakty międzyludzkie oraz wdrożono stosowne środki w zakresie zabezpieczenia i higieny miejsc wspólnych.

Do dnia publikacji raportu sytuacja związana z pandemią COVID-19 nie wpłynęła w sposób istotny na zakłócenie działalności operacyjnej spółek Grupy. W przypadku pojawiających się pojedynczych przypadków zachorowań zostały bezzwłocznie podjęte stosowne działania związane z izolacją oraz dezynfekcją i nie odnotowano sytuacji rozprzestrzeniania się zakażeń na inne osoby.

W tej sytuacji na bazie dotychczasowych doświadczeń, obserwacji oraz realizowanych działań Zarząd Spółki ocenia, że ryzyko dalszego potencjalnego wpływu stanu pandemii nie powinno istotnie wpływać na działalność spółek Grupy.

Stan epidemii został w Polsce zniesiony Rozporządzeniem Ministra z dnia 13.05.2022 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii.

Założenie kontynuacji działalności

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa OTL posiada dodatnie wartości kapitału własnego zarówno na poziomie konsolidowanym jak również jednostkowym w OTL. Na skutek pozytywnych wyników w roku 2021 oraz dokonanej emisji akcji serii E w pierwszym kwartale 2022 roku, Grupa OTL zredukowała poziom zadłużenia obligacji do około 61 mln zł.

Istotny wpływ na założenie kontynuacji działalności będzie miała finalna decyzja Sądu Rejonowego Szczecin-Centrum w Szczecinie Wydział XII Gospodarczy w zakresie rozpatrywania wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki, złożonego w dniu 12.05.2021 r. przez wierzycieli AZ obvezni mirovinski fond kategorije A z siedzibą w Chorwacji oraz AZ obvezni mirovinski fond kategorije B z siedzibą w Chorwacji (Fundusze AZ), o którym Spółka informowała w dniu 17.03.2022 r. W opinii Spółki nie występowały i (odpowiednio) nie występują przesłanki ogłoszenia jej upadłości przewidziane ustawą z dnia 28.02.2003 r. Prawo upadłościowe, tj. Spółka nie znajduje się w stanie niewypłacalności zarówno w ujęciu płynnościowym, jak i bilansowym i zdaniem Spółki przedmiotowy wniosek pozbawiony jest przesłanek faktycznych i prawnych. Sytuację tą potwierdziły także kluczowe tezy stosownego raportu jaki na zlecenie sądu sporządził Tymczasowy Nadzorca Sądowy. Na dzień 15.04.2022 r. nie posiadała żadnych zobowiązań wymagalnych, poza zobowiązaniami spornymi. Spółka spłaciła także całość kary umownej przysługującej AZ, objętej utworzoną uprzednio rezerwą. W dniu 18.07.2022 r. OTL dokonała całkowitego rozliczenia dodatkowych zobowiązań związanych z powyższą karą umowną, w postaci spłaty odsetek do AZ. Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności Spółka zwróciła się do sądu w Szczecinie z wnioskiem o odrzucenie ewentualnie o oddalenie wniosku o ogłoszenie upadłości jako pozbawionego podstaw faktycznych i prawnych wskazując szeroką argumentację faktyczną, finansową i prawną wskazującą na niezasadność powyższego wniosku.

Pozostałe ryzyka mogące wpływać na kontynuację działalności obejmują wymagalność spłaty posiadanych obligacji, a także ryzyka kontynuacji i rozstrzygnięć sporu pomiędzy akcjonariuszami Luka Rijeka, opisane szczegółowo w poprzednich raportach.

W związku z powyższym niniejsze półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki wchodzące w skład Grupy OTL w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia niniejszego półrocznego sprawozdania finansowego.

6.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 i przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 30.06.2022 r. oraz 31.12.2021 r., wyniki jej działalności za okres 3 i 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. i 30.06.2021 r., przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. i 30.06.2021 r. oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. i 30.06.2021 r. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31.12.2021 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone na dzień 30.06.2022 r. oraz 30.06.2021 r. nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta, natomiast były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

6.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki dominującej i walutą prezentacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (zł). W skład Grupy OTL wchodzą jednostki, które mają inną walutę funkcjonalną niż zł. Dane sprawozdawcze tych spółek wchodzące w skład niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

zostały przeliczone na zł zgodnie z MSR 21. Wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem a sumą ich składników wynikają z zaokrągleń.

7. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021, z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF, które weszły w życie od dnia 1.01.2022 r.

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zatwierdzone przez Unię Europejską, obowiązujące po 1.01.2022 r.

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć" – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe" – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe" – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy", MSSF 9 „Instrumenty finansowe", MSR 41 „Rolnictwo" oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing".

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zatwierdzone przez Unię Europejską, do stosowania po 1.01.2023 r.,

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe" (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1.01.2023 r. lub później);
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych" – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1.01.2023 r. lub później);
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów" – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1.01.2023 r. lub później);
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy" - obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. Leasing;

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską, do stosowania.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych" – Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1.01.2023 r. lub później);
- Zmiany do MSSF 17, Umowy ubezpieczeniowe" - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

Grupa OTL nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Grupa OTL zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

Grupa OTL dokonała analizy potencjalnego wpływu wymienionych wyżej standardów, interpretacji i zmian do standardów na stosowane przez Grupę OTL zasady rachunkowości. W ocenie Zarządu Jednostki dominującej nie będą one miały istotnego wpływu na aktualnie stosowane zasady rachunkowości oraz przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy OTL.

8. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa OTL nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości w stosunku do okresów poprzednich, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe.

9. Korekta błędu i zmiany prezentacyjne

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. nie wystąpiły korekty błędu oraz zmiany prezentacyjne.

10. Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym

Zawarcie umowy o współpracy strategicznej z firmą Bumech

W dniu 21.07.2022 r. doszło do obustronnego podpisania umowy o współpracy strategicznej ("Umowa") z firmą Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach ("Bumech") na podstawie, której Bumech wesprze Spółkę w dokonaniu modernizacji suprastruktury i infrastruktury portowej (w zakresie obsługi transportu morskiego i kolejowego). Realizacja zaplanowanych inwestycji ma na celu zwiększenie możliwości przeładunkowych i ekspedycyjnych towarów masowych w porcie w Świnoujściu, a także poprawę

efektywności operacji portowych. Główne założenia Umowy to zakup nowych żurawi portowych oraz modernizacja elementów portowej infrastruktury dedykowanej dla transportu kolejowego.

Zapisy Umowy określają, iż środki finansowe na ww. modernizację, na kwotę około 52 mln PLN netto, zapewni Bumech i pochodzić będą z ich zasobów gotówkowych, co pozwoli na dynamiczne wdrożenie procesów. Natomiast Spółka, co najmniej do końca 2025 roku, stanie się głównym dostawcą usług logistyki morskiej, przeładunkowej oraz kolejowej dla Bumech i podmiotów z jej grupy kapitałowej.
Zgodnie z zapisami Umowy, ma ona charakter tzw. Memorandum of Understanding i do czasu zawarcia Umów Szczegółowych nie rodzi wiążących zobowiązań. Strony będą kontynuowały negocjacje w celu zawarcia wiążących Umów Szczegółowych określających precyzyjne warunki współpracy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania negocjacje są dalej prowadzone.

Zawarcie ww. Umowy wpisuje się w strategię Grupy Kapitałowej OT Logistics w zakresie rozwoju działalności portowej, poprzez modernizacją posiadanej infrastruktury. Ponadto rozpoczęcie powyższej współpracy stanowi istotne wsparcie dla poprawy zdolności importowych węgla energetycznego, celem zapewnienia niezbędnej dywersyfikacji dostaw surowców strategicznych. Informacja została przekazana raportem bieżącym nr 37/2022 z dnia 21.07.2022 r.

***Zawarcie znaczącej umowy handlowej w zakresie przeładunku i składowaniu ładunków - przedłużenie współpracy z VITERRA POLSKA* Sp. z o.o.**

Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 27.07.2022 r. doszło do podpisania umowy handlowej ("Umowa") z firmą VITERRA POLSKA Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ("VITERRA").

W wyniku zawartej Umowy został przedłużony do 31.12.2028 r. okres dotychczasowej współpracy Spółki z VITERRA w przedmiocie kompleksowej obsługi przeładunków i składowania ładunków masowych pochodzenia roślinnego w portowym terminalu morskim OT Port Gdynia. Umowa obowiązywać będzie od 01.07.2022 r. i zastępuje umowę zawartą pomiędzy stronami z dnia 25.03.2021 roku (o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 18/2021).

Zapisy Umowy określają średnią roczną gwarancję przeładunkową, a oszacowana wartość Umowy do dnia 31.12.2023 r. wynosi ponad 72 mln zł netto. Wynagrodzenie za lata 2024-2028 będzie podlegało ustaleniom stron i od jego określenia zależna będzie kontynuacja realizacji umowy w tym okresie. Informacja została przekazana raportem bieżącym nr 43/2022 z dnia 27.07.2022 r.

Wyksięgowanie zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych - zobowiązania wobec Allianz ZB d.d z siedzibą w Zagrzebiu
W dniu 26.08.2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o wyksięgowaniu zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych - zobowiązania wobec Allianz ZB d.d z siedzibą w Zagrzebiu ("AZ"), Chorwacja do nabycia 2.042.914 akcji spółki Luka Rijeka d.d. z siedzibą w Rijece, Chorwacja będących przedmiotem Opcji Put (o której mowa w raporcie bieżącym nr 63/2019 z dnia 29.06.2019 r.), a następnie zapłaty ich ceny. W związku z powyższym, w trzecim kwartale 2022 r., Spółka rozpozna przychód finansowy w kwocie 29,2 mln PLN.

Zarząd Spółki podjął ww. Uchwałę po zapoznaniu się z opinią prawną, zgodnie z którą zobowiązanie to wygasło na skutek bezskutecznego upływu czasu na jego realizację oraz w związku ze skorzystaniem przez AZ z uprawnienia do otrzymania kary umownej przewidzianej na wypadek brak realizacji przez Spółkę zobowiązania przewidzianego przez Opcję Put.

Dokonanie wyżej opisanej czynności nie jest równoznaczne z zakończeniem sporów z AZ dotyczących roszczeń AZ związanych z realizacją Opcji Put. W stosunku do Emitenta toczy się postępowanie w przedmiocie ogłoszenia upadłości z wniosku funduszy emerytalnych należących do AZ opierającego się na wierzytelnościach wynikających z Opcji Put. Biorąc jednak pod uwagę, że zdaniem Spółki wniosek powyższy jest bezzasadny i zostanie przez Sąd oddalony, należy założyć, że spory między stronami zostaną ostatecznie rozstrzygnięte przez Trybunał Arbitrażowy w Zagrzebiu właściwy do ich rozpatrzenia na podstawie Umowy Wspólników, z której wynikała Opcja Put, w ramach postępowania prowadzonego na skutek pozwu jednej ze stron. Informacja o powyższym zdarzeniu została przekazana raportem bieżącym nr 52/2022 z dnia 26.06.2022 r.

Podjęcie decyzji o przystąpieniu do przeglądu opcji strategicznych w odniesieniu do posiadanego pakietu akcji Luka Rijeka d.d. z siedzibą w Rijece, Chorwacja

Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 1.09.2022 r. Spółka podjęła decyzję o przystąpieniu do przeglądu opcji strategicznych w odniesieniu do posiadanego pakietu akcji spółki Luka Rijeka d.d., co obejmuje w szczególności analizę wariantu sprzedaży całego posiadanego przez Spółkę pakietu akcji Luka Rijeka d.d., stanowiącego 7,87% udziału w jej kapitale zakładowym Luka Rijeka d.d.

Spółka rozważy również podjęcie z pozostałymi polskimi akcjonariuszami Luka Rijeka d.d. rozmów zmierzających do wspólnego zaoferowania potencjalnym inwestorom pakietu akcji pozostającego w ich posiadaniu (wszystkich lub niektórych spośród tych akcjonariuszy), bądź też przyłączenia się tych akcjonariuszy do transakcji przeprowadzanej przez OTL. Łącznie w posiadaniu pozostałych znanych Spółce polskich akcjonariuszy Luka Rijeka d.d. jest pakiet akcji stanowiący ok. 26% udziału w kapitale zakładowym tej spółki (tj. łącznie z akcjami Emitenta ok. 34% udziału w kapitale zakładowym). Ewentualna sprzedaż akcji zostanie poprzedzona uzyskaniem przez Spółkę niezbędnych zgód. Ewentualna decyzja o sprzedaży akcji Luka Rijeka d.d. wiązać się będzie z aktualizacją strategii rozwoju Spółki. Informacja została przekazana raportem bieżącym nr 53/2022 z dnia 1.09.2022 r.

Rejestracji akcji zwykłych na okaziciela serii E

W związku ze złożonym wnioskiem o zawarcie umowy o rejestrację w depozycie papierów wartościowych 1.100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E („Akcje") o wartości nominalne 0,24 PLN każda, Spółka otrzymała Oświadczenie Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. nr 840/2022, zgodnie z którym rejestracja Akcji nastąpiła w dniu 23.09.2022 r. Akcje zostały zarejestrowane pod nowym kodem ISIN PLODRTS00016 (informacja została przekazana raportem bieżącym nr 54/2022 z ni 21.09.2022 r.

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

W opinii Zarządu Jednostki dominującej poza czynnikami i zdarzeniami wskazanymi w pozostałych punktach niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz w Sprawozdaniu z działalności Grupy OTL za pierwsze półrocze 2022 r. W okresie pierwszego półrocza 2022 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia mające znaczący wpływ na wyniki i sytuację finansową Grupy.

12. Cykliczność, sezonowość działalności

W spółkach, wchodzących w skład Grupy OTL, o logistyczno-transportowym profilu działalności sezonowość przejawia się w przypadku świadczenia usług przewozowych określonych grup towarów, na które popyt rośnie lub maleje w zależności od pory roku, pogody i temperatur. Transport niektórych towarów w warunkach zbyt wysokich lub zbyt niskich temperatur jest niemożliwy. W przypadku towarów wrażliwych na niskie temperatury najwięcej przewozów realizowanych jest w okresie od maja do listopada. Dla towarów, których przewóz w warunkach wysokich temperatur jest utrudniony, miesiące letnie charakteryzują się mniejszym popytem na ich przewóz. Obszar spedycji cechuje się sezonowością w okresie od listopada do stycznia, gdzie w związku ze wzrostem ilości dni ustawowo wolnych od pracy zauważalny jest spadek przychodów. Sezonowość uwidacznia się także w przypadku usług eksportowych zboża, gdzie najwięcej przeładunków w portach ma miejsce w okresie od sierpnia do kwietnia. Wydłużenie sezonu oraz ilość przeładunków uzależnione jest m.in. od urodzaju oraz wielu czynników w skali makro takich jak np. kurs waluty.

13. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

W dniu 27.05.2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie wystąpienia z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o dokonanie podziału zysku netto Spółki za rok 2021 wynoszącego 74 165 810,57 zł w następujący sposób:

- kwotę 13 098 780,00 zł przeznaczyć do wypłaty akcjonariuszom Spółki tytułem dywidendy w wysokości 1,0 zł na jedną akcję;
- pozostałą część zysku tj. 61 067 030,00 zł przekazać na kapitał zapasowy Spółki,

pod warunkiem łącznego spełnienia się przed dniem ustalania prawa do dywidendy ("Dzień Dywidendy") następujących warunków ("Warunków Wypłaty Dywidendy"):

a. uzyskania przez Spółkę wyrażonej w sposób zgodny z warunkami emisji obligacji oraz powszechnie obowiązującymi przepisami prawa zgody na wypłatę dywidendy od obligatariuszy wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii G, bądź dokonania spłaty tych obligacji,

b. uzyskania przez Spółkę wyrażonej w sposób zgodny z warunkami emisji obligacji oraz powszechnie obowiązującymi przepisami prawa zgody na wypłatę dywidendy od obligatariuszy wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii H, bądź dokonania spłaty tych obligacji,

c. zaistnienia jednego z poniższych zdarzeń:

i. prawomocnego odrzucenia lub oddalenia wniosku o upadłość Spółki rozpatrywanego przez Sąd Rejonowy dla Szczecina- Centrum pod sygnaturą XII Gu 318/21, lub

ii. wydania przez tymczasowego nadzorcę sądowego ustanowionego w wyżej określonym postępowaniu zgody na wypłatę dywidendy lub

iii. prawomocnego uchylenia zabezpieczenia polegającego na ustanowieniu tymczasowego nadzorcy sądowego ustanowionego w wyżej opisanym postępowaniu.

W przypadku niespełnienia się przed Dniem Dywidendy Warunków Wypłaty Dywidendy cała kwota zysku netto Spółki za rok 2021 zostanie przekazana na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 20.07.2022 r. Spółka poinformowała, o zmianie projektu uchwały w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2021. Zmiana dotyczy kwoty przeznaczonej do podziału pomiędzy akcjonariuszy w formie dywidendy oraz kwoty dywidendy przypadającej na jedna akcję, w związku z niespełnieniem się dotychczas warunku rejestracji akcji zwykłych na okaziciela serii E.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, po wznowieniu obrad w dniu 27 lipca 2022 roku, podjęło uchwałę o podziale zysku za rok obrotowy 2021, w której przewidziano wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki na następujących zasadach:

1. w przypadku łącznego spełnienia się przed dniem ustalania prawa do dywidendy ("Dzień Dywidendy") warunków opisanych poniżej w ust. 3 litery a-c ("Warunki Wypłaty Dywidendy) oraz zarejestrowania przed Dniem Dywidendy akcji serii E Spółki w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych tytułem dywidendy dla akcjonariuszy Spółki zostanie wypłacona kwota 13 098 780,00 zł, tj. 1,0 zł na akcję. Dywidendą objętych będzie 13 098 780 akcji Spółki.

2. W przypadku łącznego spełnienia się przed Dniem Dywidendy Warunków Wypłaty Dywidendy opisanych poniżej w ust. 3 litery a-c oraz niezarejestrowania przed Dniem Dywidendy akcji serii E Spółki w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych tytułem dywidendy dla akcjonariuszy Spółki zostanie wypłacona kwota 13 078 670,20 zł, tj. 1,09 zł na akcję. Dywidendą objętych będzie 11 998 780 akcji Spółki.

3. Wypłata dywidendy nastąpi na zasadach określonych w ust. 1 albo w ust. 2 w przypadku łącznego spełnienia się przed Dniem Dywidendy następujących Warunków Wypłaty Dywidendy:

a. uzyskania przez Spółkę wyrażonej w sposób zgodny z warunkami emisji obligacji oraz powszechnie obowiązującymi przepisami prawa zgody na wypłatę dywidendy od obligatariuszy wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii G, bądź dokonania spłaty tych obligacji;

b. uzyskania przez Spółkę wyrażonej w sposób zgodny z warunkami emisji obligacji oraz powszechnie obowiązującymi przepisami prawa zgody na wypłatę dywidendy od obligatariuszy wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii H, bądź dokonania spłaty tych obligacji,

c. zaistnienia jednego z poniższych zdarzeń: (i) prawomocnego odrzucenia lub oddalenia wniosku o upadłość Spółki rozpatrywanego przez Sąd Rejonowy Szczecin- Centrum w Szczecinie pod sygnaturą XII Gu 318/21, lub (ii) wydania przez tymczasowego nadzorcę sądowego ustanowionego w wyżej określonym postępowaniu zgody na wypłatę dywidendy, lub (iii) prawomocnego uchylenia zabezpieczenia polegającego na ustanowieniu tymczasowego nadzorcy sądowego ustanowionego w wyżej opisanym postępowaniu.

W przypadku niespełnienia się przed Dniem Dywidendy ww. Warunków Wypłaty Dywidendy cała kwota zysku netto Spółki za rok 2021, tj. 74 165 810,57 zł zostanie przekazana na kapitał zapasowy.

Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło Dzień Dywidendy na dzień przypadający na trzy miesiące od dnia podjęcia przedmiotowej uchwały. W przypadku, gdyby wyznaczony w ten sposób dzień przypadał na dzień wolny od pracy, Dniem Dywidendy będzie najbliższy dzień powszedni poprzedzający na ten dzień. Dywidenda zostanie wypłacona w terminie dwóch tygodni od Dnia Dywidendy.

14. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Nie nastąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych mające wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

14.1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji lub zastosowanie wytycznych MSSF wymaga dokonania profesjonalnego osądu, Zarząd Jednostki dominującej, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie: prawidłowo, jasno i rzetelnie przestawiać sytuację majątkową i finansową Grupy OTL, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne, odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji, obiektywne, sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

14.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu Jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd Jednostki dominującej weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30.06.2022 r. mogą zostać w przyszłości zmienione. W procesie sporządzania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kluczowe obszary szacunków i osądu Zarządu Jednostki dominującej pozostały niezmienione względem stanu przedstawionego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 31.12.2021 r.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Ponadto Grupa OTL zaprezentowała w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu Jednostki dominującej na szacunek odpisów aktualizujących należności (punkt 25), rezerw (punkt 28).

15. Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy OTL za rok zakończony dnia 31.12.2021 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe OTL oraz dane finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 r. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych

zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty doprowadzające dane jednostkowe do spójności z zasadami rachunkowości Grupy OTL.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy OTL, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy OTL, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę OTL, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli.

16. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej oraz przeliczenia na walutę prezentacji

Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty (w przypadku przeliczenia na polski złoty jest to kurs średni ustalony przez Narodowy Bank Polski).

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się jako zysk lub stratę. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się jako element zmian w wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	**30.06.2022**	**31.12.2021**	**30.06.2021**
EUR/PLN	4,6806	4,5994	4,5208
USD/PLN	4,4825	4,0600	3,8035
GBP/PLN	5,4429	5,4846	5,2616
HRK/PLN	0,6217	0,6118	0,6035

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	**01.01.2022 - 30.06.2022**	**01.01.2021 - 31.12.2021**	**01.01.2021 - 30.06.2021**
EUR/PLN	4,6427	4,5775	4,5472
USD/PLN	4,2744	3,8757	3,7815
GBP/PLN	5,4971	5,3308	5,2494
HRK/PLN	0,6148	0,6082	0,6028

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest euro (EUR) oraz kuna chorwacka (HRK). Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy OTL w następujący sposób:

- odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez Narodowy Bank Polski na koniec okresu sprawozdawczego;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego, o ile nie zniekształca to wyniku finansowego.

Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku finansowego i całkowitych dochodów w pozycji *inne dochody całkowite*. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, zostaną ujęte w wyniku finansowym jako reklasyfikacja przez pozostałe całkowite dochody.

17. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalności gospodarcze, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez głównego decydenta odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystującego te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Sprawozdawczość zarządcza Grupy OTL oparta jest na segmentach operacyjnych. Zarząd Jednostki dominującej to główny decydent operacyjny Grupy OTL. Zarząd Jednostki dominującej ustalił segmenty działalności na podstawie sprawozdań wykorzystywanych przy podejmowaniu decyzji strategicznych. Segmenty te tożsame są z segmentami sprawozdawczymi zaprezentowanymi w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Jednostki dominującej dokonał zagregowania kluczowych danych finansowych dla poszczególnych działalności kluczowych, w celu umożliwienia odbiorcom tych informacji poprawienia możliwości oceny wpływu czynników związanych ze specyfiką poszczególnych rodzajów działalności na wyniki finansowe Grupy OTL. Podstawą oceny działalności poszczególnych segmentów jest wynik netto oraz wynik na poziomie EBITDA. Organizacja i zarządzanie Grupą OTL odbywają się w podziale na segmenty uwzględniające rodzaj oferowanych usług. Dla potrzeb zarządzania Grupą OTL wyodrębniono na początku roku 2022 następujące kluczowe segmenty operacyjne:

- Działalność portową obejmującą: obsługę przeładunkowa, usługi magazynowania, składowania oraz konfekcjonowania i spedycji,
- Działalność spedycyjną obejmującą: świadczenie kompleksowych usług logistycznych w systemie door-to-door, organizację transportu kolejowego, drogowego oraz morskiego poprzez wszystkie polskie porty morskie. Spedycja wspiera pozostałe segmenty Grupy OTL poprzez organizację transportu z wykorzystaniem terminali portowych będących własnością Grupy OTL;
- Działalność kolejową obejmującą świadczenie kompleksowych usług transportu kolejowego w postaci obsługi bocznic, manewrów oraz przewozów przez spółkę Kolei Bałtyckiej,
- Działalność hydrotechniczną i pozostałą obejmującą głównie działalność związaną z transportem wodnym śródlądowym, usług pomocniczych transportowych przy realizacji projektów hydrotechnicznych, usługi dzierżawy i wynajmu jednostek pływających itp. Segment ten obejmuje także działalność związaną z wynajmem nieruchomości oraz inne działalności pomocnicze.

Eliminacje transakcji wzajemnych między spółkami Grupy OTL prezentowane są jako wyłączenia konsolidacyjne.

W Grupie OTL na dzień 30.06.2022 r. odnotowano przekroczenie 10% przychodów ogółem ze skonsolidowanej sprzedaży w okresie od 1.01.2022 do 30.06.2022 r. Opisana sytuacja ma miejsce w przypadku dwóch kontrahentów, którzy nie są powiązani z Grupą OTL na innych zasadach niż umowy handlowe na warunkach rynkowych. W analogicznym okresie roku poprzedniego nie wystąpiła powyżej opisana sytuacja.

W poniższych tabelach przedstawione zostały przychody i zyski oraz kluczowe aktywa i zobowiązania poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy OTL za okres 6 miesięcy zakończony odpowiednio 30.06.2022 r. i 30.06.2021 r. W związku ze zmianą segmentów spowodowaną dezinwestycjami w latach poprzednich dane porównawcze za okres 2021 zostały przekształcone.

	Działalność kontynuowana						
01.01.2022 - 30.06.2022	**Działalność portowa**	**Działalność spedycyjna**	**Działalność kolejowa**	**Działalność hydrotechniczna i pozostała**	**Razem**	**Wyłączenia konsolidacyjne**	**Działalność ogółem**
Przychody ze sprzedaży:							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	101 594	38 117	3 175	4 941	**147 827**	-	**147 827**
Sprzedaż między segmentami	62 241	3 672	9 519	216	**75 648**	(75 648)	**-**
Przychody segmentu ogółem	**163 835**	**41 789**	**12 694**	**5 157**	**223 475**	**(75 648)**	**147 827**
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(138 590)	(32 178)	(11 354)	(3 507)	**(185 628)**	74 536	**(111 092)**
Koszty segmentu ogółem	**(138 590)**	**(32 178)**	**(11 354)**	**(3 507)**	**(185 628)**	**74 536**	**(111 092)**
Zysk (strata) segmentu	**25 245**	**9 611**	**1 340**	**1 650**	**37 847**	**(1 112)**	**36 735**
Koszty sprzedaży	(984)	(340)	(82)	-	**(1 406)**	-	**(1 406)**
Koszty ogólnego zarządu	(10 359)	(3 270)	(1 172)	(830)	**(15 631)**	1 980	**(13 651)**
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 480	(108)	378	1 817	**3 567**	(903)	**2 664**
Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	(83)	-	19	(1 150)	**(1 214)**	(38)	**(1 252)**
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi (EBIT)	15 300	5 893	483	1 489	**23 165**	(75)	**23 090**
Amortyzacja	17 506	370	1 020	933	**19 829**	(2)	**19 827**
EBITDA	**32 806**	**6 263**	**1 503**	**2 422**	**42 994**	**(77)**	**42 917**
Przychody z tytułu odsetek	669	333	27	3 914	**4 943**	(4 939)	**4**
Koszty z tytułu odsetek	(10 017)	(1 331)	(232)	(4 099)	**(15 679)**	4 938	**(10 741)**
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	367	94	(5)	21 199	**21 655**	44	**21 699**
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 319	4 989	273	22 503	**34 084**	(32)	**34 052**
Podatek dochodowy	(1 228)	38	(122)	84	**(1 228)**	826	**(402)**
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	**5 091**	**5 027**	**151**	**22 587**	**32 856**	**794**	**33 650**
na dzień 30.06.2022 r.							
Aktywa i zobowiązania							
Aktywa segmentu	750 411	130 835	12 967	149 621	**1 043 834**	(402 306)	**641 527**
Aktywa ogółem	**750 411**	**130 835**	**12 967**	**149 621**	**1 043 834**	**(402 306)**	**641 528**
Zobowiązania segmentu	639 344	105 841	12 705	16 052	**773 942**	(182 687)	**591 255**
Kapitały własne	111 067	24 994	262	133 569	**269 892**	(219 619)	**50 273**
Zobowiązania i kapitały ogółem	**750 411**	**130 835**	**12 967**	**149 621**	**1 043 834**	**(402 306)**	**641 528**

		Działalność kontynuowana						
01.01.2021 - 30.06.2021	**Działalność niekontynuowana**	**Działalność portowa**	**Działalność spedycyjna**	**Działalność kolejowa**	**Działalność hydrotechniczna i pozostała**	**Razem**	**Wyłączenia konsolidacyjne**	**Działalność ogółem**
Przychody ze sprzedaży:								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	328 400	86 613	36 565	3 798	5 150	**460 526**	-	**460 526**
Sprzedaż między segmentami	6 956	59 646	2 537	11 903	1 109	**82 151**	(82 151)	**-**
Przychody segmentu ogółem	**335 356**	**146 259**	**39 102**	**15 701**	**6 259**	**542 677**	**(82 151)**	**460 526**
Koszty								
Koszt własny sprzedaży	(307 206)	(129 809)	(31 121)	(12 518)	(4 611)	**(485 265)**	79 998	**(405 267)**
Koszty segmentu ogółem	**(307 206)**	**(129 809)**	**(31 121)**	**(12 518)**	**(4 611)**	**(485 265)**	**79 998**	**(405 267)**
Wynik								
Zysk (strata) segmentu	**28 150**	**16 450**	**7 981**	**3 183**	**1 648**	**57 412**	**(2 153)**	**55 259**
Koszty sprzedaży	(5 123)	(995)	(344)	(92)	(19)	**(6 573)**	(2)	**(6 575)**
Koszty ogólnego zarządu	(11 401)	(9 294)	(2 955)	(1 291)	(1 025)	**(25 966)**	2 306	**(23 660)**
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(3 251)	647	155	133	10 256	**7 940**	(155)	**7 785**
Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	(873)	(1 352)	2 598	(93)	5 502	**5 782**	-	**5 782**
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi (EBIT)	7 502	5 456	7 435	1 840	16 362	**38 595**	(4)	**38 591**
Amortyzacja	4 073	18 198	655	842	870	**24 638**	(46)	**24 592**
EBITDA	11 575	23 654	8 091	2 682	17 233	**63 233**	(50)	**63 183**
Przychody z tytułu odsetek	232	1 802	207	16	1 191	**3 448**	(1 869)	**1 579**
Koszty z tytułu odsetek	(1 209)	(9 924)	(1 371)	(189)	(1 489)	**(14 182)**	1 869	**(12 313)**
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	(206)	(770)	(412)	6	34 508	**33 126**	(2 037)	**31 089**
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	(752)	1 053	-	-	-	**301**	-	**301**
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 567	(2 383)	5 859	1 673	50 572	**61 288**	(2 041)	**59 247**
Podatek dochodowy	(2 957)	(8)	59	(98)	(301)	**(3 305)**	2 300	**(1 005)**
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	**2 610**	**(2 391)**	**5 918**	**1 575**	**50 271**	**57 983**	**259**	**58 242**
na dzień 30.06.2021 r.								
Aktywa i zobowiązania								
Aktywa segmentu	176 502	766 628	126 919	16 246	288 185	**1 374 479**	(549 465)	**825 014**
Aktywa ogółem	**176 502**	**766 628**	**126 919**	**16 246**	**288 185**	**1 374 479**	**(549 465)**	**825 014**
Zobowiązania segmentu	212 690	686 232	120 970	16 337	31 254	**1 067 483**	(207 596)	**859 887**
Kapitały własne	(36 180)	80 397	5 145	(91)	257 727	**306 997**	(341 869)	**(34 872)**
Zobowiązania i kapitały ogółem	**176 510**	**766 629**	**126 115**	**16 246**	**288 981**	**1 374 480**	**(549 465)**	**825 015**

** Dane przekształcone*

18. Przychody i koszty

18.1. Przychody ze sprzedaży

01.01.2022 - 30.06.2022	Działalność niekontynuowana	Działalność kontynuowana					Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem		
Obsługa transportowa towarów masowych	-	126 243	34 010	5 557	1 559	**167 369**	(60 331)	**107 038**
Obsługa transportowa towarów drobnicowych	-	30 390	5 856	-	-	**36 246**	(5 573)	**30 673**
Hydrotechnika i dzierżawa barek	-	-	-	-	3 373	**3 373**	(141)	**3 232**
Pozostałe usługi kolejowe	-	-	-	6 828	-	**6 828**	(6 787)	**41**
Pozostałe	-	7 202	1 923	309	225	**9 659**	(2 816)	**6 843**
Przychody ze sprzedaży ogółem	**-**	**163 835**	**41 789**	**12 694**	**5 157**	**223 475**	**(75 648)**	**147 827**

01.01.2021 - 30.06.2021	Działalność niekontynuowana	Działalność kontynuowana					Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem		
Obsługa transportowa towarów masowych	1 143	119 004	28 213	4 607	1 172	**154 139**	(63 836)	**90 303**
Obsługa transportowa towarów drobnicowych	331 350	22 053	8 418	966	-	**362 787**	(6 826)	**355 961**
Hydrotechnika i dzierżawa barek	-	-	-	-	3 024	**3 024**	-	**3 024**
Pozostałe usługi kolejowe	2 123	-	-	9 819	-	**11 942**	(7 026)	**4 916**
Pozostałe	740	5 202	2 471	309	2 063	**10 785**	(4 463)	**6 322**
Przychody ze sprzedaży ogółem	**335 356**	**146 259**	**39 102**	**15 701**	**6 259**	**542 677**	**(82 151)**	**460 526**

Przychody ze sprzedaży (c.d.)	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży towarów	138	255	134	143
Przychody ze sprzedaży usług	78 634	147 572	241 166	460 383
Razem	**78 772**	**147 827**	**241 300**	**460 526**

18.2. Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

Koszty	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(9 944)	(19 827)	(11 881)	(24 592)
Koszty świadczeń pracowniczych	(20 373)	(40 515)	(32 574)	(63 786)
Zużycie materiałów i energii	(6 684)	(13 366)	(7 125)	(14 895)
Usługi obce	(27 846)	(48 938)	(174 361)	(326 887)
Podatki i opłaty	(551)	(1 221)	(699)	(2 397)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(690)	(1 342)	(1 127)	(2 248)
Pozostałe koszty	(444)	(734)	(376)	(635)
Razem koszty rodzajowe	**(66 532)**	**(125 943)**	**(228 143)**	**(435 440)**

Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	-	-	1	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(99)	(206)	(54)	(62)
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	**(66 631)**	**(126 149)**	**(228 196)**	**(435 502)**

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(99)	(206)	(54)	(62)
Koszty sprzedaży	(669)	(1 406)	(3 631)	(6 575)
Koszty ogólnego zarządu	(7 001)	(13 651)	(11 054)	(23 660)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(58 862)	(110 886)	(213 457)	(405 205)
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	**(66 631)**	**(126 149)**	**(228 196)**	**(435 502)**

Koszty świadczeń pracowniczych	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Koszty wynagrodzeń	(16 645)	(33 178)	(26 697)	(52 346)
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	(2 876)	(5 717)	(4 987)	(9 869)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(573)	(1 054)	(403)	(822)
Odpisy na ZFŚS z zysku netto	(279)	(566)	(487)	(749)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	**(20 373)**	**(40 515)**	**(32 574)**	**(63 786)**

18.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	844	1 003	437	9 340
Rozwiązanie rezerw	(859)	403	17	234
Umorzone zobowiązania	-	-	7	7
Otrzymane kary i odszkodowania	954	1 204	120	282
Otrzymane dotacje	121	250	26	38
Inne	107	138	118	118
Razem pozostałe przychody operacyjne	**1 169**	**2 998**	**725**	**10 019**

Pozostałe koszty operacyjne	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Pozostałe odpisy aktualizujące	-	-		-
Darowizny przekazane	(9)	(14)	(5)	(12)
Kary i odszkodowania	(97)	(198)	(178)	(312)
Inne	(100)	(122)	(1 834)	(1 910)
Razem pozostałe koszty operacyjne	**(206)**	**(334)**	**(2 017)**	**(2 234)**

18.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek:				
- lokaty bankowe	-	-	*1*	*1*
- należności	*2*	*4*	*95*	*1 441*
- pozostałe	-	-	*59*	*137*
Razem przychody z tytułu odsetek	2	4	155	1 579
Odwrócenie odpisu na należności odsetkowe	-	-	194	194
Zyski z tytułu różnic kursowych	*1 080*	1 239	248	384
Zysk z wyceny instrumentów finansowych	*19 443*	19 443	379	379
Wygaśnięcie opcji put	-	-	-	34 100
Pozostałe przychody finansowe	1 837	6 143	103	103
Przychody finansowe ogółem	**22 362**	**26 829**	**1 079**	**36 739**

[*] *Kwota 19.443 tys. zł zawiera: 4.302 tys. zł rozliczenie kary Allianz, 10.784 tys. zł wycena Forward, 4.358 tys. zł wycena opcji PFR*

Szczegóły dotyczące opcji put oraz rezerwy na karę finansową z tyt. niewykonania opcji put zostały przedstawione w punkcie 30.

Koszty finansowe	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek:				
- z tytułu kredytów i pożyczek	*(24)*	*(98)*	*(280)*	*(505)*
- z tytułu leasingu	*(3 819)*	*(7 543)*	*(4 028)*	*(7 844)*
- od obligacji	*(1 388)*	*(2 439)*	*(1 570)*	*(3 342)*
- pozostałe	*(549)*	*(661)*	*(169)*	*(622)*
Razem koszty z tytułu odsetek	(5 780)	(10 741)	(6 047)	(12 313)
Strata z wyceny instrumentów finansowych opcji call	-	-	(967)	(967)
Strata z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	*12*	-	-	-
Strata z wyceny opcji put/call, forward	*151*	*(199)*	212	-
Strata ze sprzedaży akcji	-	(4 294)	-	(597)
Koszty z tytułu prowizji	(95)	(175)	(495)	(816)
Koszty pozyskania finansowania	188	-	(735)	(967)
Utworzenie odpisu na należności odsetkowe	-	-	(95)	(131)
Pozostałe koszty finansowe	(224)	(458)	(91)	(593)
Koszty finansowe ogółem	**(5 748)**	**(15 867)**	**(8 218)**	**(16 384)**

19. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję oblicza się jako iloraz zysku netto z działalności przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję jest równy/(a) zyskowi/(stracie) podstawowemu/(ej), ponieważ nie występują instrumenty rozwadniające zysk/(stratę) netto na jedną akcję.

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	27 688 667	33 551 018	9 425 032	56 667 333
Średnia ważona liczba akcji - podstawowa	13 098 780	12 640 447	11 998 780	11 998 780
Średnia ważona liczba akcji - rozwodniona	13 098 780	12 640 447	11 998 780	11 998 780
Podstawowy zysk (strata) na akcję	**2,11**	**2,65**	**0,79**	**4,72**
Rozwodniony zysk (strata) na akcję	**2,11**	**2,65**	**0,79**	**4,72**

20. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. Grupa OTL nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 3.780 tys. zł (w okresie od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r.: 5.405 tys. zł). Na koniec okresu zakończonego, tj. na dzień 30.06.2022 r. Grupa OTL posiadała zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 654 tys. zł (2.498 tys. zł na dzień 31.12.2021 r.)

W okresie od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. oraz od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r. nie dokonano ani nie rozwiązano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w istotnej wartości.

21. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2022 r. grupa OTL posiada jedną nieruchomość inwestycyjną która została zaklasyfikowana jako aktywo dostępne do sprzedaży - szczegóły w nocie nr 26.

Wartość nieruchomości inwestycyjnych wykazana w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej została przedstawiona w poniższym zestawieniu:

	30.06.2022	31.12.2021
Wartość księgowa na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	-	58 380
Wartość księgowa na początek okresu sprawozdawczego	**-**	**58 380**
Transfer na aktywa trwałe zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	-	(86)
Sprzedaż nieruchomości	-	(56 718)
Likwidacja	-	-
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	**-**	**-**
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych	-	(1 576)
Wartość księgowa na koniec okresu sprawozdawczego	**-**	**-**

22. Wartość firmy

Wartość firmy powstała na połączeniu jednostek zależnych w okresie sprawozdawczym przedstawiała się następująco:

	30.06.2022	31.12.2021
Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu	**18 693**	**41 378**
Rentrans Cargo Sp. z o.o.	3 947	3 947
OT Port Świnoujście S.A.	1 697	1 697
C.Hartwig Gdynia S.A. + Sealand Logistics Sp. z o.o.	-	23 658
OT Port Gdynia Sp. z o.o.	12 076	12 076
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	973	-
Zwiększenia (z tyt. nabycia)	**-**	**973**
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	-	973
Zmniejszenie (odpis z tyt. utraty wartości)	**-**	**-**
Zmniejszenie (sprzedaż)	**-**	**(23 658)**
C.Hartwig Gdynia S.A. + Sealand Logistics Sp. z o.o.	-	(23 658)
Wartość firmy z konsolidacji na koniec okresu	**18 693**	**18 693**
Rentrans Cargo Sp. z o.o.	3 947	3 947
OT Port Świnoujście S.A.	1 697	1 697
OT Port Gdynia Sp. z o.o.	12 076	12 076
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	973	973

	30.06.2022	31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość firmy na początek okresu	**5 716**	**17 822**
OT Rail Sp. z o.o.	-	554
STK S.A.	-	11 552
Kolej Bałtycka S.A.	4 582	4 582
Rentrans International Spedition Sp. z o.o.	775	775
Odra Lloyd Sp. z o.o.	359	359
Zwiększenia	**-**	**-**
Zmniejszenia	**-**	**(12 106)**
STK S.A. (sprzedaż)	-	(11 552)
OT Rail Sp. z o.o. (likwidacja)	-	(554)
Odpisy aktualizujące wartość firmy na koniec okresu	**5 716**	**5 716**
Kolej Bałtycka S.A.	4 582	4 582
Rentrans International Spedition Sp. z o.o.	775	775
Odra Lloyd Sp. z o.o.	359	359

Dla potrzeb przeprowadzenia testów na utratę wartości wyżej wymienione spółki zostały zidentyfikowane jako ośrodki wypracowujące środki pieniężne (CGU – Cash Generating Units), odpowiadające najniższemu poziomowi, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze.

Na dzień 30.06.2022 r. Zarząd Jednostki dominującej przeanalizował bieżące dane i wyniki finansowe powyższych ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Zarząd Jednostki dominującej nie przeprowadzał pełnych testów na utratę wartości, ponieważ nie stwierdził wystąpienia istotnych różnic w stosunku do prognozowanych danych uwzględnionych w testach na dzień 31.12.2021 r., a w konsekwencji konieczności utworzenia odpisu aktualizującego na dzień 30.06.2022 r.

23. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz udziały i akcje

Informacje dotyczące jednostek wycenianych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział - stan na 30.06.2022	Udział - stan na 31.12.2021
RCT Sp. z o.o.	Szczecin	Sprzedaż paliw ciekłych, stałych i gazowych oraz produktów pochodnych	40%	40,00%

Wartości udziałów i akcji wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiają się następująco:

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Akcje w spółce Luka Rijeka d.d.	24 390	22 541
Pozostałe	1 198	1 198
Razem	**25 588**	**23 739**

24. Krótkoterminowe aktywa finansowe oraz długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe	92	92
Razem długoterminowe aktywa finansowe	**92**	**92**

Brak krótkoterminowych aktywów finansowych na 30.06.2022 oraz 31.12.2021 r.

25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają terminy płatności od 3 do 90 dni.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

	30.06.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych	**6 545**	**6 545**
należności z tytułu dostaw i usług	2 300	2 300
inne należności niefinansowe	4 245	4 245
Należności od pozostałych jednostek	**106 101**	**97 930**
należności z tytułu dostaw i usług	37 451	32 761
zaliczki na zapasy	372	121
zaliczki na wartości niematerialne i środki trwałe	1 283	596
należności z tytułu podatków	5 524	3 646
inne należności niefinansowe	56 959	57 096
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	4 511	3 710
- koszty usług	*431*	*51*
- koszty ubezpieczeń	*521*	*1 062*
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	*3 559*	*2 597*
Należności brutto	**112 646**	**104 475**
Odpis aktualizujący należności	(19 739)	(18 806)
Należności ogółem (netto)	**92 907**	**85 669**

Zmianę stanu odpisów aktualizujących należności przedstawia poniższe zestawienie:

	30.06.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	**18 806**	**38 286**
Zmiany w strukturze jednostek podporządkowanych	-	(14 870)
Zwiększenie	1 252	7 116
Rozwiązanie	-	(8 420)
Wykorzystanie	(323)	(3 165)
Inne	3	(141)
Stan na koniec okresu	**19 739**	**18 806**

Łączna kwota utworzonych odpisów na należności od jednostek powiązanych na dzień 30.06.2022 r. wynosi 6.545 tys. zł, całość odpisu na należności dotyczy spółki RCT Sp. z o.o., na dzień 31.12.2021 r. 6.545 tys. zł.

Wartość odpisu na należności handlowe na dzień 30.06.2022 r. wynosi 15.493 tys. zł (na 31.12.2021 r. 14.561 tys. zł), a na należności pozostałe wynosi 4.245 tys. zł (na 31.12.2021 r. 4.245 tys. zł).

Na dzień 30.06.2022 r. sprawy sądowe dotyczące nieściągalnych należności były nieistotne.

26. Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży

Pozostała część nieruchomości gruntowej położonej w Gdyni, przy ul. Handlowej 29 i Hutniczej 40, obejmująca cztery działki o łącznej powierzchni 492 m^2 jest objęta umową przedwstępnej sprzedaży i została zaklasyfikowana jako aktywa dostępne do sprzedaży.

	30.06.2022	31.12.2021
Nieruchomość położona w Gdyni przeznaczona do sprzedaży	86	86
Razem	**86**	**86**

27. Świadczenia pracownicze oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Świadczenia pracownicze w ramach Grupy obejmują następujące kategorie:

Długoterminowe	**30.06.2022**	**31.12.2021**
rezerwa na odprawy pośmiertne	639	639
rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	1 966	1 966
rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 852	2 852
Razem	**5 457**	**5 457**

Krótkoterminowe	**30.06.2022**	**31.12.2021**
rezerwa na wynagrodzenia	3 538	2 913
rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 091	2 184
rezerwa na odprawy pośmiertne	85	110
rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	973	892
rezerwa na nagrody jubileuszowe	472	480
Razem	**8 159**	**6 579**

Zmiany stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze w pierwszych 6 miesiącach 2022 roku zostały przedstawione poniżej:

Krótkoterminowe	**Stan na dzień 1.01.2022 r.**	**zwiększenie**	**zmniejszenie**	**Stan na dzień 30.06.2022 r.**
rezerwa na wynagrodzenia	2 913	1 061	(435)	3 538
rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 184	907	-	3 091
rezerwa na odprawy pośmiertne	110	-	(25)	85
rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	892	270	(189)	973
rezerwa na nagrody jubileuszowe	480	217	(225)	472
Razem	**6 579**	**2 455**	**(874)**	**8 159**

W pierwszych 6 miesiącach 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany długoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze. Zmiany stanu rezerw długoterminowych na świadczenia pracownicze zostały przedstawione w poniższych tabelach:

28. Rezerwy

	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Razem
01.01.2022	**11 418**	**1 107**	**12 525**
Utworzone w ciągu roku obrotowego	360	50	**410**
Wykorzystane / rozwiązane	(6 120)	(1 102)	**(7 222)**
30.06.2022	**5 658**	**55**	**5 713**

Struktura czasowa rezerw została przedstawiona poniżej:

Struktura czasowa rezerw	**30.06.2022**	**31.12.2021**
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	5 713	12 525
Razem rezerwy	**5 713**	**12 525**

29. Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów

Nie dotyczy.

30. Zobowiązania wynikające z udzielonych opcji put

Opcja put udzielona w ramach umowy wspólników z Allianz ZB d.o.o.– informacje podstawowe

Szczegółowe informacje na temat opcji put udzielonej w ramach umowy wspólników z Allianz ZB d.o.o. zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Opcja put udzielona Allianz ZB d.o.o. w ramach umowy wspólników – wycena na dzień 30.06.2022 r. i 31.12.2021 r.

Wykonanie ww. opcji put nosi znamiona kontraktu forward, ponieważ nakłada na jedną ze stron obowiązek dostarczenia, a na drugą obowiązek odbioru określonej ilości aktywów (akcji spółki Luka Rijeka d.d.), w określonym terminie w przyszłości po określonej cenie ustalonej w momencie wykonania opcji put, gdy równocześnie wartość aktywa na moment wykonania opcji nie jest znana i zależy od przyszłego kursu giełdowego akcji. Na dzień 31.12.2021 r. kontrakt forward został ujęty w sprawozdaniu finansowym w pozycji *zobowiązania wynikające z instrumentów finansowych* w części krótkoterminowej w kwocie 39.995 tys. zł, drugostronnie ujmując go w pozycji *koszty finansowe*. Na dzień 30.06.2022 r. wartość kontraktu forward wyniosła 29.212 tys. zł. Po początkowym ujęciu zmiany w wysokości kontraktu forward z tytułu wyceny są ujmowane w wyniku finansowym w przychodach i kosztach finansowych.

Po dniu bilansowym tj. 26.08.2022 Zarząd OT Logistics S.A. podjął uchwałę o wyksięgowaniu zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych - zobowiązania wobec Allianz ZB d.d. W związku z powyższym, w trzecim kwartale 2022 r., Emitent rozpozna przychód finansowy w kwocie 29,2 mln PLN.

Opcje put i call udzielone w ramach umowy wspólników z FEZ FIZAN

Szczegółowe informacje na temat opcji put oraz call udzielonych w ramach umowy wspólników z FEZ FIZAN zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 i 2021 rok.

Opcja put na dzień 30.06.2022 r. została wyceniona do wartości godziwej przez zewnętrzny podmiot specjalizujący się w wycenie instrumentów finansowych metodą Monte Carlo. Na dzień 30.06.2022 r. opcja put została ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji Inne zobowiązania długoterminowe w kwocie 44.890 tys. zł. a na 31.12.2021 zobowiązanie wynosiło 49.247 tys. zł. Po początkowym ujęciu zmiany w wysokości opcji put z tytułu wyceny są ujmowane w wyniku finansowym w przychodach i kosztach finansowych.

31. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa OTL nie posiadała zadłużenia finansowego z tytułu kredytów bankowych. Spółki z Grupy korzystają z pożyczek oraz użytkują część aktywów rozpoznanych jako umowy leasingu. Okres obowiązywania umów rozpoznanych jako umowy leasingu wynosi od 1 roku do 30 lat (z wyjątkiem prawa do wieczystego użytkowania gruntów). Grupa OTL miewa możliwości zakupu leasingowanego sprzętu za kwotę określoną w umowie na koniec okresu obowiązywania umowy. Zobowiązania wynikające z umowy leasingu są zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową. Wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od wartości księgowej.

Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe	**30.06.2022**	**31.12.2021**
Zobowiązania z tytułu leasingu	353 118	353 510
Razem kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe długoterminowe	**353 118**	**353 510**

Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe	**30.06.2022**	**31.12.2021**
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 437	20 497
Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	1 108	12 053
Pożyczki otrzymane od pozostałych jednostek	1 389	1 347
Obligacje krótkoterminowe	60 845	60 806
Razem kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	**82 779**	**94 703**

Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	**30.06.2022**	**31.12.2021**
W okresie 1 roku	33 824	34 878
W okresie powyżej 1 roku do 5 lat	104 862	105 776
Powyżej 5 lat	427 230	437 098
Razem zobowiązania z tytułu leasingu - nominalne minimalne opłaty leasingowe ogółem	**565 916**	**577 752**

	30.06.2022	**31.12.2021**
Koszty finansowe z tytułu leasingu	(193 361)	(203 745)
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	-	-
W okresie 1 roku	19 437	20 497
W okresie powyżej 1 roku do 5 lat	52 788	53 351
Powyżej 5 lat	300 330	300 159
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	**372 555**	**374 007**

Zobowiązanie z tytułu emisji papierów wartościowych dotyczy emisji następujących obligacji:

Zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii G wyemitowanych dnia 4.12.2017 r. W wyniku porozumień zawartych z obligatariuszem w ramach procesu refinansowania dzień wykupu przypada na 31.08.2023 r. Skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii G wyemitowanych przez OTL na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosi 8.360 tys. zł. Wartość obligacji serii G wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2022 r. wynosi 8.438 tys. zł.
Obligacji na okaziciela serii H wyemitowanych w dniu 28.05.2019 r. Skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii H wyemitowanych przez OTL na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosi 52.390 tys. zł. Wartość obligacji serii H wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2022 r. wynosi 52.407 tys. zł. W dniu 21.04.2022 r. Zgromadzenie Obligatariuszy podjęło decyzję o przesunięciu terminu wykupu obligacji na dzień 31.10.2022 r. Dodatkowe informacje zostały zamieszczone także w nocie 6.

Wykaz zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na dzień 30.06.2022 r.:

Rodzaj obligacji	**data emisji**	**termin wykupu wg stanu na dzień 30.06.2022 r.**	**termin wykupu wg stanu na dzień publikacji**	**wysokość stopy procentowej**	**początkowa wartość emisji (w tys.)**	**waluta**	**stan zadłużenia na 30.06.2022 r. (w tys. zł)**
obligacje na okaziciela serii G	04-12-2017	31-08-2022	31-08-2023	zmienne oparte o WIBOR plus marża	21 500*	PLN	8 438
obligacje na okaziciela serii H	28-05-2019	31-10-2022	31-10-2022	zmienne oparte o WIBOR plus marża	104 207**	PLN	52 407
						Razem	**60 845**

** Początkowa wartość emisji obligacji serii G wynosiła 21.500.000 zł. OTL w dniu 30.07.2019 r., 29.08.2019 r., 31.08.2020 r. oraz 5.11.2021 r. dokonał częściowej spłaty wartości nominalnej obligacji serii G, w związku z czym, skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii G wyemitowanych przez OTL na dzień 30.06.2022 r. wynosi 8.360.016,00 zł.*

*** Początkowa wartość emisji obligacji serii H wynosiła 104.207.000 zł. OTL w dniu 31.07.2019 r., 29.08.2019 r. oraz 1.09.2020 r. dokonał częściowej spłaty wartości nominalnej obligacji serii H, w związku z czym, skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii H wyemitowanych przez OTL na dzień 30.06.2022 r. wynosi 52.390.069,25 zł.*

Wykaz zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na dzień 31.12.2021 r.:

Rodzaj obligacji	data emisji	termin wykupu wg stanu na 31.12.2021 r.	termin wykupu wg stanu na dzień zatwierdzenia	wysokość stopy procentowej	wartość emisji (w tys.)	waluta	stan zadłużenia na 31.12.2021 r. (w tys. zł)
obligacje na okaziciela serii G	04-12-2017	29-04-2022	31-08-2022	zmienne oparte o WIBOR plus marża	21 500 *	PLN	8 406
obligacje na okaziciela serii H	28-05-2019	29-04-2022	31-10-2022	zmienne oparte o WIBOR plus marża	104 207 **	PLN	52 400
						Razem	**60 806**

** Początkowa wartość emisji obligacji serii G wynosiła 21.500.000 zł. OTL w dniu 30.07.2019 r., 29.08.2019 r., 31.08.2020 r. oraz 5.11.2021 r. dokonał częściowej spłaty wartości nominalnej obligacji serii G, w związku z czym, skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii G wyemitowanych przez OTL na dzień 31.12.2021 r. wynosi 8.360.016,00 zł.*

*** Początkowa wartość emisji obligacji serii H wynosiła 104.207.000 zł. OTL w dniu 31.07.2019 r., 29.08.2019 r. oraz 1.09.2020 r. dokonał częściowej spłaty wartości nominalnej obligacji serii H, w związku z czym, skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii H wyemitowanych przez OTL na dzień 31.12.2021 r. wynosi 52.390.069,25 zł.*

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa OTL nie posiadała zadłużenia finansowego z tytułu kredytów bankowych. Szczegóły dotyczące warunków zaciągniętych pożyczek zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa OTL posiadała następujące pożyczki:

Podmiot finansujący	Waluta	Kwota przyznanej pożyczki	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
La Financière d'Intégration Européenne S.A. -odsetki od pożyczek	PLN	-	-	1 108	zmienne oparte o WIBOR plus marża	31-08-2023	brak
Sordi Spółka Komandytowo-Akcyjna - pożyczka	PLN	1 100	-	1 389	zmienne oparte o WIBOR plus marża	31-08-2023	brak
				2 497			

**Na kwotę 1.108 zł składają się wyłącznie odsetki. Pożyczka w kwocie 11.000 zł została przekonwertowana na kapitał.*

Na dzień 31.12.2021 r. Grupa OTL posiadała następujące pożyczki:

Podmiot finansujący	Waluta	Kwota przyznanej pożyczki	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
La Financière d'Intégration Européenne S.A. -pożyczki	PLN	11 000	-	12 053	zmienne oparte o WIBOR plus marża	29-04-2022 *	brak
Sordi Spółka Komandytowo-Akcyjna - pożyczka	PLN	1 100	-	1 347	zmienne oparte o WIBOR plus marża	29-04-2022 *	brak
				13 400			

Zgodnie z zapisami umów podporządkowania wobec Wierzycieli Finansowych pożyczki otrzymane od La Financière d'Intégration Européenne S.A. oraz Sordi Spółka Komandytowo-Akcyjna są podporządkowane w spłacie wobec wierzytelności przysługującej zabezpieczonym wierzycielom finansowym Grupy OTL, tj. Obligatariuszom Obligacji serii G oraz Obligatariuszom Obligacji serii H, w związku z czym nie jest dopuszczalna ich spłata przed datą spłaty zabezpieczonych wierzytelności.

W pierwszym kwartale 2022 r. doszło do umownego potrącenia wierzytelności pieniężnych La Financière wobec Spółki z tytułu udzielonych pożyczek w łącznej kwocie 11.000 tys. zł należności głównej z wierzytelnością Spółki wobec La Financière o wpłatę wkładu pieniężnego na pokrycie Akcji w łącznej wysokości 11.000 tys. zł.

32. Zobowiązania warunkowe oraz ustanowione zabezpieczenia kredytów i zobowiązań finansowych

Z uwagi na spłatę kredytów bankowych w dniu 29.10.2021 na dzień 30.06.2022 r. oraz na dzień 31.12.2021 r., ich zabezpieczenia w postaci hipotek na nieruchomościach, czekają wyłącznie na wykreślenie z ksiąg wieczystych. Zabezpieczenia obligacji serii G i H zaprezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021 pozostają w mocy.

Ustanowione zabezpieczenia z tytułu umów leasingowych zawartych przez spółki wchodzące w skład Grupy OTL na dzień 30.06.2022 r. oraz 31.12.2021 r.:

Rodzaj zabezpieczenia	30.06.2022	31.12.2021
weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	7 611	5 998
oświadczenie o poddaniu się egzekucji	11 743	2 518
Razem	**19 354**	**8 516**

Pozostałe Zobowiązania warunkowe spółek wchodzących w skład Grupy OTL na dzień 30.06.2022 r. oraz 31.12.2021 r.:

Poręczenia i gwarancje	**30.06.2022**	**31.12.2021**
Zabezpieczenia wykonania umów handlowych	10 047	12 894
Razem	**10 047**	**12 894**

Grupa OTL posiadała także umowy faktoringu, w ramach których posiadała zobowiązanie warunkowe w postaci weksli własnych in blanco z deklaracją wekslową w ramach określonych limitów faktoringowych, łącznie do kwoty 10 mln zł na dzień 30.06.2022 r. oraz 17 mln zł na dzień 31.12.2021 r.

W dniu 4.11.2021 r. w trakcie prac przeładunkowych w OT Port Świnoujście S.A. miał miejsce wypadek skutkujący potencjalnymi roszczeniami względem OTPŚ. Według stanu na dzień niniejszego sprawozdania, postępowania prowadzone w związku z tym zdarzeniem przez organy państwowe nie zostały zakończone, a tym samym nie została rozstrzygnięta kwestia odpowiedzialności za to zdarzenie. Wobec faktu braku zakończenia ww. postępowań oraz posiadania przez OTPŚ polis ubezpieczeniowych pokrywających potencjalną odpowiedzialność odszkodowawczą uznano, że potencjalne rezerwy kosztowe z tym związane są nieuzasadnione.

33. Zobowiązania

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa posiadała następujące zobowiązania:

	30.06.2022	**31.12.2021**
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	**-**	**1**
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	1
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	**45 917**	**56 445**
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 174	35 924
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 938	3 302
zobowiązania z tytułu podatków	5 714	9 115
zaliczki otrzymane	2 419	1 950
rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów i kosztów	12	867
inne zobowiązania niefinansowe	2 660	5 287
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	**45 917**	**56 446**

34. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania długoterminowe	**30.06.2022**	**31.12.2021**
Zobowiązania do wykupu udziałowców mniejszościowych	3 702	4 451
Dotacje	2 605	1 987
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 584	3 084
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	**8 891**	**9 522**

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	**30.06.2022**	**31.12.2021**
Zobowiązania do wykupu udziałowców mniejszościowych	1 404	1 404
Dotacje	486	387
Pozostałe	2 934	1 631
Razem pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	**4 824**	**3 422**

W dniu 22.03.2021 r. spółka zależna Rentrans Cargo Sp. z o.o. dokonała nabycia udziałów własnych spółki od wspólnika PKP Cargo Connect Sp. z o.o. celem ich umorzenia. W wyniku tej transakcji na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym Rentrans Cargo Sp. z o.o. Zobowiązania z tytułu nabycia tych udziałów na dzień 30.06.2022 wynoszą ponad 5,1 mln zł. Spółki zależne otrzymały dotacje : OT Port na doposażenie intermodalnego terminala Ro-Ro w Gdyni, a spółka Port Żegluga Szczecińska na zakup wyposażenia dla jednostki pływającej.

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W poniższych tabelach zaprezentowane zostały transakcje z jednostkami powiązanymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022 r. oraz na dzień 30.06.2022 r.

01.01.2022 - 30.06.2022	Przychody	Koszty	Przychody odsetkowe	Koszty odsetkowe
Jednostka dominująca wyższego szczebla - La Financière d'Intégration Européenne S.A.	**-**	**-**	**-**	**55**
Pozostałe podmioty powiązane, w tym:	**-**	**113**	**-**	**-**
pozostałe podmioty powiązane	-	113	-	-
Razem	**-**	**113**	**-**	**55**

30.06.2022	Należności	Zobowiązania	Udzielone pożyczki	Otrzymane pożyczki
Jednostka dominująca wyższego szczebla - La Financière d'Intégration Européenne S.A.	**-**	**-**	**-**	**1 108**
Pozostałe podmioty powiązane, w tym:	**-**	**48**	**-**	**-**
pozostałe podmioty powiązane	-	48	-	-
Razem	**-**	**48**	**-**	**1 108**

W poniższych tabelach zaprezentowane zostały transakcje z jednostkami powiązanymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021 r. oraz na dzień 31.12.2021 r.

01.01.2021 - 30.06.2021	Przychody	Koszty	Przychody odsetkowe	Koszty odsetkowe
Jednostka dominująca wyższego szczebla - La Financière d'Intégration Européenne S.A.	**-**	**-**	**-**	**257**
Pozostałe podmioty powiązane, w tym:	**34**	**526**	**102**	**-**
Port Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	15	30	-	-
OT Porty Morskie S.A.	19	463	-	-
pozostałe podmioty powiązane	-	33	102	-
Razem	**34**	**526**	**102**	**257**

31.12.2021	Należności	Zobowiązania	Udzielone pożyczki	Otrzymane pożyczki
Jednostki stowarzyszone, w tym:	**-**	**-**	**-**	**-**
Luka Rijeka d.d.	-	-	-	-
Jednostka dominująca wyższego szczebla - La Financière d'Intégration Européenne S.A.	**-**	**-**	**-**	**12 053**
Pozostałe podmioty powiązane, w tym:	**-**	**1**	**-**	**-**
pozostałe podmioty powiązane	-	1	-	-
Razem	**-**	**1**	**-**	**12 053**

Informacje o utworzonych odpisach z tytułu utraty wartości należności od jednostek powiązanych na dzień 30.06.2022 r. oraz 31.12.2021 r. znajdują się w punkcie 25.

W dniu 25.01.2022 r. doszło do podpisania umowy z La Financière d'Intégration Européenne S.A. do objęcia 1.100. akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki o wartości nominalnej 0,24 zł każda i łącznej wartości nominalnej 264.000 zł ("Akcje") za cenę emisyjną w wysokości 10 zł za jedną akcję, tj. łączną cenę emisyjną w wysokości 11.000.000,00 zł. Zdarzenie zostało szerzej opisane w rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym za pierwszy kwartał 2022 roku.

Grupa OTL okresowo współpracuje ze spółką Elen Gas Sp. z o.o., w której Wiceprezes Zarządu Spółki dominującej, Pan Kamil Jedynak, posiada większość udziałów oraz pełni funkcję Prezesa Zarządu. W związku z powyższym transakcje z tą spółką klasyfikowane są jako transakcje z podmiotem powiązanym.

Grupa OTL współpracuje z Kancelarią Adwokatów i Radców Prawnych S.C. , w której Członek Zarządu Spółki dominującej, Pan Daniel Górecki jest jednym z właścicieli. W związku z powyższym transakcje z tą spółką klasyfikowane są jako transakcje z podmiotem powiązanym.

36. Instrumenty finansowe

Dla kategorii instrumentów finansowych, które na dzień bilansowy nie są wyceniane w wartości godziwej, Grupa OTL nie ujawnia wartości godziwej ze względu na fakt, że wartość godziwa tych instrumentów finansowych na dzień 30.06.2022 r. oraz na dzień 31.12.2021 r. nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanych w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny;
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Grupa OTL klasyfikuje instrumenty finansowe hierarchicznie, zgodnie z trzema głównymi poziomami wyceny według wartości godziwej, odzwierciedlającymi podstawę przyjętą do wyceny każdego z instrumentów. W okresie sprawozdawczym poziomy

hierarchii wartości godziwej nie zmieniły się w stosunku do tych wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Udziały w spółce Luka Rijeka d.d. wyceniane są wg wartości godziwej.

Szczecin, dnia 26 września 2022 r.

.....	.....	.....
Kamil Jedynak	Daniel Górecki	Artur Szczepaniak
Prezes Zarządu	*Członek Zarządu*	*Członek Zarządu oddelegowany czasowo z Rady Nadzorczej*