

RAPORT
PÓŁROCZNY KGL S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022**

spółka
notowana na
GPW

KGL

30 WRZEŚNIA 2022

I. Spis treści

I.	Spis treści.....	2
II.	Wybrane dane finansowe.....	4
III.	Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 i za I półrocze 2022 r.	5
1.	Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki KGL S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku	6
2.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
3.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
6.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	12
6.1	<i>Efekt zastosowania nowych standardów i zmian polityki rachunkowości.....</i>	<i>12</i>
6.2	<i>Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022</i>	<i>13</i>
6.3	<i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych</i>	<i>14</i>
6.4	<i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....</i>	<i>14</i>
4.1.	<i>Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ</i>	<i>15</i>
4.2.	<i>Zastosowane kursy.....</i>	<i>15</i>
4.3.	<i>Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności</i>	<i>15</i>
4.4.	<i>Opis korekty błędów poprzednich okresów</i>	<i>15</i>
4.5.	<i>Prezentacja danych w sprawozdaniu</i>	<i>15</i>
7.	Test na utratę wartości aktywów Spółki	15
8.	Dodatkowe noty i objaśnienia do wybranych pozycji sprawozdania finansowego	16
	<i>NOTA 1. PRZYCHODY</i>	<i>16</i>
	<i>NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE</i>	<i>17</i>
	<i>NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....</i>	<i>19</i>
	<i>NOTA 4. PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</i>	<i>19</i>
	<i>NOTA 5. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</i>	<i>19</i>
	<i>NOTA 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i>	<i>20</i>
	<i>NOTA 7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....</i>	<i>20</i>
	<i>NOTA 8. BIEŻĄCY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY</i>	<i>20</i>
	<i>NOTA 9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ</i>	<i>21</i>
	<i>NOTA 10. NAKŁADY INWESTYCYJNE</i>	<i>21</i>
	<i>NOTA 11. ŚRODKI TRWAŁE W TYM PRAWO DO UŻYTKOWANIA</i>	<i>21</i>
	<i>NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE</i>	<i>23</i>
	<i>NOTA 13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</i>	<i>23</i>
	<i>NOTA 14. ZAPASY.....</i>	<i>23</i>
	<i>NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....</i>	<i>24</i>
	<i>NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</i>	<i>25</i>
	<i>NOTA 17. KLASYFIKACJA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH</i>	<i>26</i>
	<i>NOTA 18. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS I ZFRON</i>	<i>27</i>
9.	Umowy kredytowe, leasingowe oraz zobowiązania warunkowe	28

10. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	30
11. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	32
12. Znaczący akcjonariusze według stanu	33
13. Skup akcji własnych	34
14. Informacje o uchwałach odnośnie do podziału zysku wypracowanego w 2021 roku	34
15. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	34
16. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji sprawozdania	35
V. Podpisy osób odpowiedzialnych	38

II. Wybrane dane finansowe

Wszystkie dane zamieszczone w niniejszym punkcie przedstawione zostały w tysiącach złotych.

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.06.2022		01.01.2021 – 31.12.2021		01.01.2021 – 30.06.2021		01.01.2021 – 30.06.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					dane skorygowane		dane zatwierdzone	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	349 543	75 289	575 836	125 797	277 177	60 956	277 177	60 956
Koszt własny sprzedaży	312 766	67 368	509 143	111 227	240 235	52 832	240 235	52 832
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	36 777	7 922	66 692	14 570	36 942	8 124	36 942	8 124
Zysk (strata) brutto	(2 398)	(516)	7 046	1 539	9 746	2 143	9 746	2 143
Zysk (strata) netto	(1 914)	(412)	5 246	1 146	8 021	1 764	8 021	1 764
Średnioważona liczba udziałów/akcji w sztukach	7 129 259	7 129 259	7 129 259	7 129 259	7 129 259	7 129 259	7 129 259	7 129 259
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,27)	(0,06)	0,74	0,16	1,13	0,25	1,13	0,25
EBITDA*	19 351	4 168	37 213	8 130	23 145	5 090	23 145	5 090
BILANS								
Aktywa trwałe	231 811	49 526	236 774	51 479	230 296	50 942	230 296	50 942
Aktywa obrotowe	185 826	39 701	179 564	39 041	172 631	38 186	172 631	38 186
Kapitał własny	132 228	28 250	134 142	29 165	137 274	30 365	137 274	30 365
Rezerwy	12 144	2 595	12 628	2 746	11 735	2 596	11 735	2 596
Zobowiązania długoterminowe	61 895	13 224	59 182	12 867	71 554	15 828	117 815	26 061
Zobowiązania krótkoterminowe	209 227	44 701	208 033	45 231	179 792	39 770	133 531	29 537
Otrzymane dotacje	2 143	458	2 353	512	2 572	569	2 572	569
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	19	3,96	18,82	4,09	19,26	4,26	19,26	4,26
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH								
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 405	1 810	32 319	7 060	15 569	3 424	15 569	3 424
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 490)	(967)	(10 853)	(2 371)	(5 031)	(1 106)	(5 031)	(1 106)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 848)	(4 490)	(5 088)	(1 111)	13 239	2 911	13 239	2 911

*EBITDA to suma zysku operacyjnego i amortyzacji

Kurs EUR/PLN	06 2022	12 2021	06 2021
- dla danych bilansowych	4,6806	4,5994	4,5208
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6427	4,5775	4,5472

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

III. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 i za I półrocze 2022 r.

Oświadczenie Zarządu Spółki KGL S.A.

Zarząd oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównawcze odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie zawiera również prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości i przepisami mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości przyjętymi i opublikowanymi przez Unię Europejską, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim” (Dz. U. 2018 poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu niniejszego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

1. Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki KGL S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

I. Dane jednostki:

KGL S.A.

Mościska, ul. Postępu 20, 05-080 Izabelin

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Kraj rejestracji: POLSKA



Podstawowy przedmiot działalności:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- prowadzenie handlu wyrobami chemicznymi

Organ prowadzący rejestr: SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY. XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO - numer KRS: 0000092741

KGL S.A. jest spółką akcyjną prawa handlowego z siedzibą w Mościskach przy ul. Postępu 20, 05-080 Izabelin zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla m. ST. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000092741. Podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja opakowań z tworzyw sztucznych, handel wyrobami chemicznymi oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi zakwalifikowane według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności pod numerem – odpowiednio 22.22.Z; 46.75.Z; oraz 68.20.Z.

II. Czas trwania działalności:

KGL S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane:

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane na dzień 30 czerwca 2022 oraz za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku i 30 czerwca 2021 roku, a dla sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

IV. Skład organów jednostki według stanu na dzień 30.06.2022 r.:

Zarząd:

Na dzień 30 czerwca 2022 r. w skład Zarządu Emitenta wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji w Zarządzie	Początek obecnej kadencji	Koniec obecnej kadencji
Krzysztof Gromkowski	Prezes Zarządu	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Zbigniew Okulus	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Lech Skibiński	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Ireneusz Strzelczak	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.

Rada Nadzorcza:

Na dzień 30 czerwca 2022 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji	Początek obecnej kadencji	Koniec kadencji
Tomasz Michał Dziekan	Przewodniczący Rady Nadzorczej	8 maja 2015 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Artur Lebedziński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	9 czerwca 2016 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Hanna Skibińska	Członek Rady Nadzorczej	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Lilianna Gromkowska	Członek Rady Nadzorczej	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bożena Okulus	Członek Rady Nadzorczej	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bianka Grzyb	Członek Rady Nadzorczej	22 lipca 2020 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.

V. Prawnicy:

Kancelarie Prawne obsługujące działalność operacyjną jednostki dominującej:

- Rykowski & Gniewkowski Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Sp. k.
Al. Niepodległości 124 lok. 16, 02-577 Warszawa

VI. Banki (współpracujące w okresie sprawozdawczym):

- ING Bank Śląski S.A.
- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.
- SANTANDER BANK POLSKA S.A.

VII. Biegli rewidenci:

BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Postępu 12
02 -676 Warszawa

2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Nota	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
I. Aktywa trwałe		231 811	236 774	230 296
1. Wartości niematerialne	12	10 299	9 273	8 694
2. Rzeczowe aktywa trwałe	11	221 462	227 401	221 481
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	0	0	0
4. Należności długoterminowe		49	101	122
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		185 826	179 564	172 631
1. Zapasy	14	117 884	109 531	85 246
2. Należności z tytułu dostaw i usług	15	49 963	36 830	49 532
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		2 849	1 636	0
4. Pozostałe należności	15	9 679	9 182	7 936
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 451	22 385	29 916
AKTYWA RAZEM		417 637	416 338	402 927

Pasywa	Nota	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	skorygowany stan na 30.06.2021	korekta	zatwierdzo ny stan na 30.06.2021
I. Kapitał własny ogółem		132 228	134 142	137 274		137 274
1. Kapitał akcyjny		7 129	7 129	7 129		7 129
2. Akcje własne		(764)	(764)	(220)		(220)
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji		30 071	30 071	30 071		30 071
4. Zyski zatrzymane		95 770	97 684	100 459		100 459
5. Zmiany założeń aktuarialnych w tym podatek odroczonego	22	22	22	(164)		(164)
II. Rezerwy na zobowiązania		12 144	12 628	11 735		11 735
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 700	12 184	11 167		11 167
2. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		443	443	568		568
III. Zobowiązanie długoterminowe		61 895	59 182	71 554		117 815
1. Kredyty i pożyczki		30 262	21 561	35 582	(46 261)	81 843
2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		31 633	37 621	35 972		35 972
IV. Zobowiązania krótkoterminowe		209 227	208 033	179 792		133 531
1. Kredyty i pożyczki		51 253	63 764	51 714	46 261	5 454
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		20 665	21 590	19 656		19 656
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	113 407	105 203	87 829		87 829
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	155		155
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	4 769	4 774	4 784		4 784
6. Pozostałe zobowiązania		19 134	12 702	15 654		15 654
V. Otrzymane dotacje		2 143	2 353	2 572		2 572
PASYWA RAZEM		417 637	416 338	402 927		402 927

Dane prezentowane na dzień 30.06.2022 oraz 30.06.2021 nie są badane przez audytorów.

Dane prezentowane na dzień 31.12.2021 podlegały badaniu przez audytorów.

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Rachunek zysków i strat	Nota	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	za okres 01.01.2021 – 30.06.2021
I. Przychody ze sprzedaży produktów		214 136	146 788
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		135 407	130 388
III. Przychody ze sprzedaży	1	349 543	277 177
IV. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		190 810	124 514
V. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		121 956	115 721
VI. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2,3	36 777	36 942
VII. Pozostałe przychody operacyjne	6	2 080	1 762
VIII. Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu		32 741	28 107
IX. Pozostałe koszty operacyjne	6	402	107
X. Zysk operacyjny		5 715	10 490
XI. Przychody finansowe	7	28	1 289
XII. Koszty finansowe	7	8 141	2 033
XIII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(2 398)	9 746
XIV. Podatek dochodowy	8	(484)	1 726
XV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 914)	8 021
XVI. Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0
XVII. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej		(1 914)	8 021
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca akcjonariuszom jednostki		(1 914)	8 021
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki (w PLN)	9	(0,27)	1,13
Podstawowy za okres obrotowy		(0,27)	1,13
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,27)	1,13
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w PLN) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		0	0

Rachunek zysków i strat	Nota	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	za okres 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki (w PLN)	9	(0,27)	1,13
Podstawowy za okres obrotowy		(0,27)	1,13
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,27)	1,13
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w PLN) przypadający akcjonariuszom jednostki		0	0

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nota	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	za okres 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres:		(1 914)	8 021
Inne całkowite dochody		0	0
Suma dochodów całkowitych za okres:		(1 914)	8 021

Pogrupowanie całkowitych dochodów	Nota	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	za okres 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres		(1 914)	8 021
Suma dochodów całkowitych		(1 914)	8 021

Dane za okresy 01.01-30.06.2022 oraz 01.01-30.06.2021 nie podlegały badaniu przez audytorów.

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Wielkości ujęte w kapitale w związku ze zmianą założeń aktuarialnych	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Razem kapitały własne
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	7 129	(764)	127 755	22	134 142	0	134 142
zysk (strata) netto			(1 914)		(1 914)	0	(1 914)
Całkowite dochody ogółem	0	0	(1 914)	0	(1 914)	0	(1 914)
Dywidenda zatwierdzona do wypłaty					0		0
Kapitał własny na 30.06.2022 r.	7 129	(764)	125 841	22	132 228	0	132 228
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	7 129	(220)	124 996	(164)	131 741	0	131 741
zysk (strata) netto			5 246		5 246		5 246
inne dochody całkowite			8	186	194		194
nabycie akcji własnych		(544)			(544)		(544)
Całkowite dochody ogółem	0	(544)	5 254	186	4 897	0	4 897
Dywidenda wypłacona			(2 495)		(2 495)		(2 495)
Kapitał własny na 31.12.2021 r.	7 129	(764)	127 755	22	134 142	0	134 142
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	7 129	(220)	124 996	(164)	131 741	0	131 741
zysk (strata) netto			8 021		8 021	0	8 021
efekt połączenia spółek			8		8		8
Całkowite dochody ogółem	0	0	8 029	0	8 029	0	8 029
Dywidenda zatwierdzona do wypłaty			(2 495)		(2 495)		(2 495)
Kapitał własny na 30.06.2021 r.	7 129	(220)	130 529	(164)	137 274	0	137 274

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	w tys. PLN 30.06.2022	w tys. PLN 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) brutto za rok obrotowy	(2 398)	9 746
II. Korekty razem:	10 802	5 822
Amortyzacja	13 636	12 655
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	676	(739)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 909	2 033
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(123)	(80)
Zmiana stanu rezerw	(0)	0
Zmiana stanu zapasów	(8 353)	(16 237)
Zmiana stanu należności	(14 279)	(22 767)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 630	33 819
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(210)	(230)
Zapłacony podatek dochodowy	(1 277)	(803)
Inne korekty	193	(1 829)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 405	15 569
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	123	80
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	123	80
II. Wydatki	4 613	5 111
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 613	5 111
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	(4 490)	(5 031)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	398	29 166
Kredyty i pożyczki	0	28 930
Środki uzyskane z dotacji	398	236
Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	21 245	15 927
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	3 810	3 030
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 526	10 864
Odsetki	5 304	1 693
Inne wydatki finansowe	605	340
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(20 848)	13 239
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(16 933)	23 776
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(16 933)	23 776
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9	(137)
F. Środki pieniężne na początek okresu	22 385	6 140
G. Środki pieniężne na koniec okresu	5 451	29 916
Pozycja inne korekty obejmuje:	30.06.2022	30.06.2021
zapłacony CIT za 2020		(1 815)
reklasyfikacja inwestycji	128	
pozostałe	65	(14)
Razem:	193	(1 829)

6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

6.1 Efekt zastosowania nowych standardów i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

- Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględni przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.*

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Wdrożenie standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. Emitent nie skorzystał z uproszczenia możliwości zmian do prezentacji umów leasingu w związku z Covid-19.

- Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r.

Spółka stosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: *Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe*

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji*

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Zmiana w MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze*

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych między aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Opisana zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie Spółki.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, z wyjątkiem zmian z dnia 25 czerwca 2020 roku, które obowiązują w UE od 1 stycznia 2021 r.,
- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.

6.2 Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości i przepisami mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości przyjętymi i opublikowanymi przez Unię Europejską, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych” (Dz. U. z 2018 poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Dane w niniejszym skróconym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2022 roku zostały podane w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok 2021 obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2021 r.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r. z wyjątkiem zmiany dotyczącej klasyfikacji kredytów obrotowych jako krótkoterminowe zamiast długoterminowe. Szczegóły korekty opisane są w rozdziale 6.8.

6.3 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6.4 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd Spółki, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości, która zapewnia, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

2. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd 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 czerwca 2022 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

Główne szacunki dotyczą następujących pozycji:

Wyszczególnienie	Zakres
Utrata wartości jednostek wypracowujących środki pieniężne oraz pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych punkt 7.	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej: przesłanki wskazujące na utratę wartości, modele, stopy dyskontowe, stopa wzrostu
Zapasy nota 14.	Odpis aktualizujący do wartości możliwej do uzyskania
Odpisy aktualizujące należności handlowe nota 15.	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej

Podatek dochodowy nota 8.	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych/Rezerwy nota 16.	Stopy dyskontowe, inflacja, wzrost płac, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia, rotacja pracowników
Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych nota 17.	Wyceny instrumentów pochodnych przeprowadzane są przez banki realizujące transakcje
Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych nota 10 i 11	Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego

4.1. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy oraz przepływy środków pieniężnych, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ na niniejsze Skrócone sprawozdanie finansowe.

4.2. Zastosowane kursy

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP okresu. Przyjęte do kalkulacji kursy:

EUR /PLN	Kurs na dzień 30.06.2022	Kurs na dzień 31.12.2021	Kurs na dzień 30.06.2021
- dla danych bilansowych	4,6806	4,5994	4,5208
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6427	4,5775	4,5472

4.3. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

Działalność Spółki nie charakteryzuje się sezonowością.

4.4. Opis korekty błędów poprzednich okresów

W związku z zastosowaniem paragrafu 42 MSR 8 Spółka dokonała korekty błędnej prezentacji kredytów obrotowych wykazanych w sprawozdaniu za I półrocze 2021 roku jako długoterminowe. W obecnym sprawozdaniu zobowiązania z tego tytułu zarówno w roku 2022 jak i 2021 wykazane zostały jako krótkoterminowe.

Kwota podlegająca przesunięciu to 46.261 tys. PLN.

Powyższa korekta ma wpływ na:

- prezentację pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- opisu kredytów długo- i krótkoterminowych w pkt.8,

Powyższa korekta nie miała wpływu na prezentację wyników Spółki.

4.5. Prezentacja danych w sprawozdaniu

Dane prezentowane w sprawozdaniu, o ile nie określono inaczej, wyrażone są w zaokrągleniu do tysiąca złotych, co może wpływać na jednostkową różnicę w podsumowaniu.

7. Test na utratę wartości aktywów Spółki

W związku z zaistnieniem na dzień 31 grudnia 2021 roku przesłanek zewnętrznych, utraty wartości wymienionych w par. 12d MSR 36 Utrata wartości aktywów, w postaci wzrostu kosztów zakupu materiałów oraz sytuacji, gdy wartość bilansowa aktywów netto Spółki była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej, Spółka przeprowadziła test na utratę wartości metodą DCF przepływów pieniężnych netto.

Test został przeprowadzony w odniesieniu do całości firmy co skutkowało umieszczeniem w opinii audytorów zastrzeżenia z badania końcowego roku 2021.

Na dzień 30.06.2022 Spółka przypisała aktywa i zobowiązania do poszczególnych segmentów traktując je jako ośrodki wypracowujące środki pieniężne i wykonała test na utratę ich wartości.

Wynik testu został przedstawiony poniżej:

Wyszczególnienie	Opis	
Metoda	DCF przepływy pieniężne netto	
Okres przyjęty do prognozy	5 lat	
Określenie OWŚP	podział firmy na segmenty będące odrębnymi ośrodkami wypracowującymi korzyści	
Średnioważony koszt kapitału WACC (%)	12,54%	
Główne założenia	<ul style="list-style-type: none"> - średnioroczny wzrost przychodów pomiędzy 10% a 3% w zależności od okresu, oszacowane na podstawie prognoz oraz na bazie bieżących cen materiałów produkcyjnych i towarów handlowych oraz przy uwzględnieniu inflacji, - średnia rentowność na poziomie marży brutto z lat poprzednich, - sprzedaż towarów i materiałów wynosząca około 10%, a więc na poziomie średniej z okresów historycznych, - odnośnie marży brutto na sprzedaży produktów założono powolny powrót do rentowności z lat historycznych, 	
	segment dystrybucji	segment produkcji
Średnioważony koszt kapitału WACC (%)	12,54%	12,54%
Wartość odzyskiwalna	38 383	278 965
Nadwyżka wartości odzyskiwalnej nad wartością majątku	12 117	32 498
Rozwiązanie odpisu	brak	brak
Zawiązanie odpisu	brak	brak

Przeprowadzony test wykazał, iż nie nastąpiła utrata wartości w żadnym z dwóch ośrodków wypracowujących korzyści pieniężne, w związku z tym brak jest podstaw dokonania odpisów aktualizujących.

Analiza wrażliwości dla prawdopodobnych wartości zmiany stopy dyskonta oraz dla zmiany wzrostu sprzedaży o pojedyncze punkty procentowe również nie wykazuje konieczności utworzenia odpisu aktualizującego wartość segmentów.

8. Dodatkowe noty i objaśnienia do wybranych pozycji sprawozdania finansowego

NOTA 1. PRZYCHODY

Wyszczególnienie	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	135 407	130 388
Sprzedaż produktów	214 136	146 788
SUMA przychodów ze sprzedaży	349 543	277 177
Pozostałe przychody operacyjne	2 080	1 762
Przychody finansowe	28	1 289
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	351 652	280 228
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	351 652	280 228

Struktura geograficzna przychodów

	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022		w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	315 468	90,25%	247 392	89,25%
Zagranica	34 075	9,75%	29 785	10,75%
Razem	349 543	100,00%	277 177	100,00%

W tym według segmentów

w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	kraj	zagranica	suma
dystrybucja	130 293	5 115	135 407
produkcja	185 176	28 960	214 136
SUMA	315 468	34 075	349 543

w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	kraj	zagranica	suma
dystrybucja	124 375	6 013	130 388
produkcja	123 017	23 772	146 788
SUMA	247 392	29 785	277 177

NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z czym 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 główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący 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.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Na podstawie powyższych kryteriów Spółka wyodrębniła 2 segmenty:

- produkcyjny – wytwarzanie wyrobów z tworzyw sztucznych, tzn. głównie opakowań z tworzyw sztucznych produkowanych metodą termoformowania oraz folii wytwarzanej metodą ekstruzji;
- dystrybucyjny – dystrybucja granulatów tworzyw sztucznych i środków barwiących.

Segment produkcyjny charakteryzuje się produkcją folii i opakowań z trzech głównych rodzajów tworzyw sztucznych odpowiadającym potrzebom i specyfice różnych segmentów rynku, w głównej mierze branży spożywczej.

Segment dystrybucji skoncentrowany jest na sprzedaży trzech kategorii tworzyw – technicznych, poliolefinowych i styrenowych, które wykorzystywane są w wielu branżach tradycyjnych jak i nowo powstających.

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne

Okres 01.01-30.06 2022	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	135 407	214 136	349 543

KGL S.A. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 r. i za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. (dane w tys. PLN, jeżeli nie zaznaczono inaczej).

Przychody segmentu ogółem	135 407	214 136	349 543
Koszt własny sprzedaży			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(121 956)	(190 810)	(312 766)
Koszty segmentu ogółem	(121 956)	(190 810)	(312 766)
Zysk brutto na sprzedaży	13 451	23 326	36 777
Koszty sprzedaży	(4 691)	(13 231)	(17 921)
Koszty ogólnego zarządu	(5 741)	(9 078)	(14 819)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	26	1 653	1 678
Przychody/koszty finansowe netto	(2 920)	(5 193)	(8 113)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	126	(2 524)	(2 398)
Podatek dochodowy	0	0	484
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	126	(2 524)	(1 914)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	126	(2 524)	(1 914)

Okres 01.01-30.06 2021	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	130 388	146 788	277 177
Przychody segmentu ogółem	130 388	146 788	277 177
Koszt własny sprzedaży			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(115 721)	(124 514)	(240 235)
Koszty segmentu ogółem	(115 721)	(124 514)	(240 235)
Zysk brutto na sprzedaży	14 668	22 274	36 942
Koszty sprzedaży	(4 743)	(10 651)	(15 395)
Koszty ogólnego zarządu	(5 022)	(7 690)	(12 712)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	113	1 542	1 655
Przychody/koszty finansowe netto	(223)	(521)	(744)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 792	4 954	9 746
Podatek dochodowy			(1 726)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 792	4 954	8 021
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	4 124	3 897	8 021

Aktywa i zobowiązania w podziale na segmenty operacyjne

Do końca 2021 r. Zarząd nie analizował wartości aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów. Z tego powodu w sprawozdaniu nie jest możliwe zaprezentowanie wartości porównywalnych na dzień 30.06.2021 i 31.12.2021.

W roku 2022 Spółka dokonała po raz pierwszy przypisania pozycji bilansowych do segmentów operacyjnych.

Pozycje, których nie da się bezpośrednio przyporządkować do jednego segmentu zostały przydzielone według następujących proporcji.

Aktywa i zobowiązania wspólne dla całej firmy zostały przypisane do segmentów zgodnie z proporcją przychodów z wyjątkiem pozycji nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne, gdzie podział został dokonany według udziału amortyzacji oraz zobowiązań handlowych dla których najlepszym podziałem jest odwzorowanie podziału magazynu na segmenty.

Stan na 30.06.2022	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Aktywa segmentu	68 461	349 176	417 637
Zobowiązania segmentu	69 169	216 849	286 018

Pozostałe informacje o segmentach operacyjnych

Okres 01.01-30.06 2022	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	277	2 803	3 080
Nakłady na wartości niematerialne	137	1 389	1 526
Amortyzacja segmentu	1 179	12 458	13 636

INFORMACJE O WIODĄCYCH KLIENTACH

W prezentowanym okresie sprzedaż do żadnego z klientów nie przekroczyła 10% przychodów ogółem.

NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Amortyzacja	13 636	12 655
Zużycie materiałów i energii	166 134	98 976
Usługi obce	12 529	11 335
Podatki i opłaty	1 254	1 165
Wynagrodzenia	35 382	30 536
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 770	8 295
Pozostałe koszty rodzajowe	1 457	1 014
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	239 162	163 976
Zmiana stanu produktów	12 644	(9 081)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	2 968	(2 274)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(17 921)	(15 395)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(14 819)	(12 712)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	190 810	124 514

NOTA 4. PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Obszar badania i rozwoju	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Badania związane z wyprodukowaniem nowych narzędzi oraz składu surowca do produkcji opakowań	1 427	1 095

Oprócz przedstawionych w tabeli kosztów Spółka poniosła dodatkowo koszty wynagrodzeń pracowników działu badawczo rozwojowego w wysokości:

Pierwsze półrocze 2022 kwota 482 tys. PLN

Pierwsze półrocze 2021 kwota 302 tys. PLN

W tym samym czasie Spółka rozpoznała przychód z dotacji na prace badawczo rozwojowe w wysokości 1 575 tys. PLN.

NOTA 5. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2022 roku Spółka nie zaniechała żadnego z prowadzonych rodzajów działalności.

NOTA 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk ze zbycia majątku trwałego	123	80
Dotacje	1 610	700
Aktualizacja wartości należności	0	48
Pozostałe	348	933
Razem	2 080	1 762

Pozostałe koszty	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	0
Aktualizacja wartości należności	19	0
Aktualizacja wartości magazynu	0	0
Darowizny	136	26
Pozostałe	248	80
Razem	402	107

NOTA 7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek	28	0
Inne w tym przychody z tytułu różnic kursowych	0	1 289
Razem	28	1 289

Koszty finansowe	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek	5 304	2 033
Inne w tym koszty z tytułu różnic kursowych	2 837	0
Razem	8 141	2 033

NOTA 8. BIEŻĄCY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	0	899
Odroczony podatek dochodowy	(484)	827
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(484)	1 726
Efektywna stawka podatku dochodowego	-20%	18%

W związku z tym, że Spółka wykazała w pierwszym półroczu 2022 roku stratę podatkową – naliczyła podatek odroczony w tym zakresie.

Aktywo/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	0	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	11 700	11 167
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	(11 700)	(11 167)

NOTA 9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	skorygowane w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	zatwierdzone w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadający akcjonariuszom	(1 914)	8 021	8 021
średnia ważona liczba akcji	7 129 259	7 129 259	7 129 259
Zysk (strata) na akcję zwykłą w PLN	(0,27)	1,13	1,13
Rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą w PLN	(0,27)	1,13	1,13

NOTA 10. NAKŁADY INWESTYCYJNE**NAKŁADY INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01-30.06.2022 R.**

W prezentowanym okresie wartość nakładów na środki trwałe wyniosła 7.327 tys. PLN, na wartości niematerialne oraz zakończone prace rozwojowe 1.526 tys. PLN.

Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe wyniosły 6 tys. PLN.

Wartość przyszłych zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych to kwota 2.167 tys. PLN. W głównej mierze są to maszyny produkcyjne rozliczane w ramach leasingu.

NAKŁADY INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01-30.06.2021 R.

W porównywalnym okresie roku 2021 wartość nakładów na środki trwałe wyniosła 2.979 tys. PLN, na wartości niematerialne 1.239 tys. PLN a wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe 1.376 tys. PLN.

Wartość przyszłych zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych wynosiła 15.103 tys. PLN. W głównej mierze były to maszyny produkcyjne rozliczane w ramach leasingu.

NOTA 11. ŚRODKI TRWAŁE W TYM PRAWO DO UŻYTKOWANIA**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ 30.06.2022**

Rzeczowe aktywa trwałe	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Grunty	30 378	30 394	30 409
własne	28 219	28 219	28 218
użytkowanie wieczyste	2 159	2 175	2 191
Budynki i budowle	61 757	63 587	65 321
własne	58 515	59 371	59 986
w leasingu	696	746	796
najem	2 546	3 469	4 539
Maszyny i urządzenia	123 339	126 423	117 817
własne	51 111	52 780	49 486
w leasingu	72 228	73 643	68 332
Środki transportu	3 941	4 190	5 009
własne	850	1 164	1 304
w leasingu	3 078	3 026	3 705
najem	13	0	
Pozostałe środki trwałe	1 447	1 862	2 183
własne	629	755	872
w leasingu	818	1 107	1 311
Środki trwałe w budowie	601	945	740
Razem	221 462	227 401	221 481

Zmiana środków trwałych według grup rodzajowych w okresie 01.01-30.06.2022

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	30 491	78 671	225 023	13 038	7 206	945	354 298
Zwiększenia, z tytułu:	0	221	6 719	582	22	(216)	7 327
- nabycia lub wytworzenia środków trwałych			2 639	9	22	410	3 080
- zawartych umów leasingu			3 474	559			4 033
- umowy najmu		201		13			214
- inne: korekty		20	606			(627)	(1)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	316	0	0	316
- sprzedaży lub likwidacji				316			316
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	30 491	78 891	231 742	13 304	7 228	729	362 385
Umorzenie na dzień 01.01.2022	98	15 084	98 600	8 848	5 344	0	126 898
Zwiększenia, z tytułu:	16	2 050	9 804	831	436	128	13 265
- amortyzacji	16	2 050	9 804	831	436		13 137
- reklasyfikacji						128	128
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	316	0	0	316
- sprzedaży i likwidacji				316			316
Umorzenie na dzień 30.06.2022	114	17 134	108 403	9 363	5 781	128	140 923
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	30 378	61 757	123 339	3 941	1 447	601	221 462

Zmiana środków trwałych według grup rodzajowych w okresie 01.01-30.06.2021

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	30 491	79 062	203 389	13 744	6 977	287	333 950
Zwiększenia, z tytułu:	0	105	2 242	123	56	453	2 979
- nabycia lub wytworzenia środków trwałych		29	2 307	67	66	492	2 961
- zawartych umów leasingu			304	56			360
- umowy najmu		83					83
- inne: korekty		(7)	(369)		(9)	(39)	(424)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	60	173	0	0	233
- sprzedaży lub likwidacji			60	173			233
- inne (reklasyfikacja)							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021	30 491	79 167	205 571	13 694	7 033	740	336 696
Umorzenie na dzień 01.01.2021	66	11 855	79 346	7 905	4 235	0	103 407
Zwiększenia, z tytułu:	16	1 990	8 468	953	615	0	12 042
- amortyzacji	16	1 990	8 850	953	624		12 433
- reklasyfikacji			(381)		(9)		(391)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	61	173	0	0	234
- zakończenie umowy najmu obiektów magazynowych							0
- sprzedaży i likwidacji			61	173			234
Umorzenie na dzień 30.06.2021	82	13 845	87 753	8 685	4 850	0	115 215
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	30 409	65 322	117 817	5 009	2 184	740	221 481

NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE**WARTOŚCI NIEMATERIALNE – WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ 30.06.2022**

Wartości niematerialne	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
prace rozwojowe	1 719	2 031	2 344
pozostałe w tym oprogramowanie	885	1 058	1 272
WNiP w trakcie tworzenia	7 696	6 183	5 078
SUMA	10 299	9 273	8 694

Zmiana wartości niematerialnych w okresie 01.01-30.06.2022

Wyszczególnienie	prace rozwojowe	Pozostałe w tym oprogramowanie	WNIP w trakcie tworzenia	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	3 125	3 818	6 183	13 127
Zwiększenia, z tytułu:	0	14	1 513	1 526
- nabycia	0	14	1 513	1 526
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	3 125	3 832	7 696	14 653
Umorzenie na dzień 01.01.2022	1 094	2 760	0	3 854
Zwiększenia, z tytułu:	313	187	0	500
- amortyzacji	313	187	0	500
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2022	1 406	2 947	0	4 354
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	1 719	885	7 696	10 299

Zmiana wartości niematerialnych w okresie 01.01-30.06.2021

Wyszczególnienie	prace rozwojowe	Pozostałe w tym oprogramowanie	WNIP w trakcie tworzenia	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	3 125	3 736	3 896	10 757
Zwiększenia, z tytułu:	0	57	1 182	1 239
- nabycia	0	57	716	773
- reklasyfikacja	0	0	466	466
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021	3 125	3 793	5 078	11 996
Umorzenie na dzień 01.01.2021	469	2 202	0	2 671
Zwiększenia, z tytułu:	312	319	0	631
- amortyzacji	312	319	0	631
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2021	781	2 521	0	3 302
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	2 344	1 272	5 078	8 694

NOTA 13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W prezentowanym okresie nieruchomości inwestycyjne nie wystąpiły.

NOTA 14. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Materiały na potrzeby produkcji	30 603	20 158	20 582
Półprodukty i produkcja w toku	0	338	406
Produkty gotowe	56 651	45 017	35 420
Towary	31 231	44 619	29 534
Zapasy brutto	118 485	110 132	85 942
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(601)	(601)	(696)
Zapasy netto w tym:	117 884	109 531	85 246
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży			
- wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	18 000	14 000	14 000

NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**Należności handlowe**

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Należności handlowe brutto	50 378	37 240	49 959
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	50 378	37 240	49 959
Odpisy aktualizujące	(415)	(410)	(427)
Należności handlowe netto	49 963	36 830	49 532

Zmiana odpisów aktualizujących należności handlowe

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	(410)	(596)	(596)
Zwiększenia, w tym:	(19)	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	(19)	0	0
Zmniejszenia w tym:	14	185	169
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	11	132	113
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	3	53	56
- zakończenie postępowań		0	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	(415)	(410)	(427)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	(415)	(410)	(427)

Wiekowanie należności handlowych netto

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
należności handlowe netto	49 963	36 830	49 532
w terminie	47 718	35 345	47 872
przeterminowane 30 dni	1 977	1 232	1 520
przeterminowane 60 dni	253	65	139
przeterminowane 90 dni	14	2	0
przeterminowane 180 dni	0	186	1
przeterminowane > 180 dni	0	0	1

Pozostałe należności

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
- z tytułu podatków, ceł i dotacji	2 798	2 344	1 668
- z tytułu rezerw na upusty od obrotu	3 370	3 737	1 810
- z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	882	1 820	1 875
- inne	2 629	1 282	2 582
Pozostałe należności brutto	9 679	9 183	7 936

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 849	1 636	0
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pod. dochodowego	0	0	0
Wartość netto należności z tytułu CIT	2 849	1 636	0

W ramach pozostałych należności i należności z tytułu podatku dochodowego nie wystąpiły pozycje wymagające odpisu aktualizującego.

Pozostałe należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego	0	491	0
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	0	(491)	0
Wartość netto pozostałych należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0	0

W związku z tym, że Urząd Skarbowy zwrócił Spółce wpłaconą kwotę odsetek, rozwiązany został odpis na należność sporną, jednocześnie Spółka zawiązała rezerwę na ewentualną spłatę odsetek traktując ją jako rezerwę na pozostałe koszty działalności.

NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Zobowiązania handlowe	113 407	105 203	87 829
Wobec jednostek pozostałych	113 407	105 203	87 829

Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
zobowiązania handlowe	113 407	105 203	87 829
W terminie	104 864	94 115	80 961
Przeterminowane 30 dni	8 543	11 088	6 868

Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	12 656	11 983	10 709
z tytułu zatwierdzonej do wypłaty dywidendy za rok poprzedni w kwocie brutto	0	0	2 495
rezerwa na zobowiązanie skarbowe	525	0	0
Pozostałe w tym rezerwy na koszty działalności	5 953	719	2 450
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19 134	12 702	15 654

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 769	4 774	4 784
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 186	4 191	4 051
Zobowiązania z tytułu zaległych urlopów wypoczynkowych	484	484	587
Pozostałe zobowiązania wobec pracowników	99	99	146

NOTA 17. KLASYFIKACJA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINASOWYCH

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	50 012	36 931	49 654	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
- należności długoterminowe	49	101	122	
- należności krótkoterminowe	49 963	36 830	49 532	
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	0	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 451	22 385	29 916	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:	118 176	109 977	92 612	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania długoterminowe	0	0	0	
- zobowiązania krótkoterminowe	118 176	109 977	92 612	
Kredyty i pożyczki, w tym:	81 515	85 325	87 297	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- długoterminowe	30 262	21 561	35 582	
- krótkoterminowe	51 253	63 764	51 714	

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	52 298	59 211	55 628	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- długoterminowe	31 633	37 621	35 972	
- krótkoterminowe	20 665	21 590	19 656	

Spółka w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

NOTA 18. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS I ZFRON

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników pełnoetatowych. Emitent tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu ustawowego, bądź też dodatkowego odpisu z zysku (za zgodą właściwych organów).

W ramach działalności środki Funduszu przeznacza się na finansowanie (dofinansowanie):

- 1) pomocy materialnej osobom uprawnionym znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej, życiowej i rodzinnej – wyrażonej w formie rzeczowej lub w formie bezzwrotnej pomocy finansowej (zapomogi pieniężnej). Pomoc finansowa udzielana będzie także osobom dotkniętym wypadkami losowymi, klęskami żywiołowymi i chorobami. Zakres pomocy rzeczowej obejmie również bony towarowe nie podlegające wymianie na pieniądze, uprawniające do zakupu w wyznaczonych sklepach określonych towarów, niezbędnych do zaspokojenia potrzeb bytowych osób spełniających powyższe kryteria,
- 2) działalności kulturalno-oświatowej w postaci imprez artystycznych, kulturalnych i rozrywkowych oraz zakup biletów/dopłat do biletów wstępu na takie imprezy,
- 3) imprez sportowych, uczestnictwa w różnych formach rekreacji ruchowej i zakupu biletów wstępu na te imprezy,
- 4) udostępnienie sprzętu sportowego, w szczególności w zakresie sportów wodnych,
- 5) osobom uprawnionym programu Multisport,
- 6) wypoczynku.

W ramach prowadzonej działalności socjalnej Spółka posiada zobowiązanie leasingowe z tytułu sprzętu wodnego dla pracowników wynoszące na dzień 30.06.2022 r. kwotę 1.270 tys. PLN.

Tabela poniżej przedstawia analitykę należności, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2021
Pożyczki udzielone pracownikom	129	79
Środki pieniężne	390	613
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	323	860
Saldo po skompensowaniu	(197)	168
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	1 034	1 325

9. Umowy kredytowe, leasingowe oraz zobowiązania warunkowe

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Rodzaj	Nazwa banku	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN]	Kwota pozostała do spłaty [PLN] na 30.06.2022	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
długoterminowy	BNP Paribas Bank Polska S.A.	kredyt inwestycyjny nr WAR/3003/19/43/CB umowa z 15.03.2019, aneks 31.03.2022	6.015.000	2 018 756	WIBOR 1M + marża	2024-03-15	hipoteka umowna 9.022.045,35 PLN; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 16.000.000 PLN; weksel własny in blanco; zastaw na zapasach 4.000.000 PLN z cesja polisy ubezpieczeniowej 4.000.000 PLN; zastaw na maszynach 4.387.900 PLN z cesja praw z polisy ubezpieczeniowej;
krótkoterminowy	BNP Paribas Bank Polska S.A.	wielocelowa linia kredytowa nr WAR/3003/06/401/RB z dnia 05.06.2006, aneks 31.03.2022	26.000.000 (kredyt w rachunku bieżącym do 21.000.000; linia akredytyw i gwarancji do 10.000.000)	14 799 177	WIBOR 1M + marża	2023-10-31	Hipoteka umowna 39.000.000 PLN; cesja praw z polisy na nieruchomości 16.000.000 PLN; zastaw rejestrowy na zapasach 4.000.000 PLN wraz z cesją praw z polisy; zastaw rejestrowy na maszynach 4.000.000 PLN z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 4.000.000 PLN; weksel in blanco;
długoterminowy wykazany jako krótkoterminowy	ING Bank Śląski S.A.	umowa nr 680/2016/00010240/00 o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych przez Klienta nakładów inwestycyjnych w ramach inwestycji zawarta 30.03.2017, aneks 29.06.2022	17.600.000 (9.520.000 transza A i 8.080.000 transza B)	11 730 666	WIBOR 1M + marża	2026-11-30	hipoteka łączna 55.000.000 PLN; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 30.000.000 PLN; weksel własny in blanco;
krótkoterminowy	ING Bank Śląski S.A.	umowa wieloproduktowa nr 881/2013/0000260/00 z dnia 28.03.2013, aneks z 29.06.2022	24.000.000 (17.000.000 obrotowy oraz 7.000.000 limit na gwarancje i akredytywy)	12 742 323	WIBOR 1M + marża	2024-04-15	hipoteka łączna 55.000.000 PLN; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 30.000.000 PLN; zastaw rejestrowy na zapasach 9.000.000 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; weksel własny in blanco;

długoterminowy	Santander Bank Polska S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny nr K014471/20 zawarta dnia 14.10.2020, aneks 31.03.2022	25.000.000	21 338 983	WIBOR 1M + marża	2025-12-31	hipoteka umowna 37.500.000 PLN z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; weksel własny in blanco;
krótkoterminowy	Santander Bank Polska S.A.	umowa o multiliniję nr K00253/18 zawarta 11.05.2018, aneks 31.03.2022	27.500.000 (kredyt w rachunku bieżącym do 27.500.000; kredyt na akredytywy do 27.500.000; limit na gwarancje do kwoty 3.000.000)	18 884 989	WIBOR 1M + marża	2023-05-12	hipoteka umowna 9.000.000 PLN z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na zapasach 5.000.000 PLN z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej;
RAZEM			81 514 894,47				

Umowy zawarte z bankami ING Bank Śląski S.A., BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Santander Bank Polska S.A. zawierają typowe dla tego rodzaju umów oraz warunków współpracy postanowienia odnoszące się do utrzymania/osiągnięcia określonych parametrów finansowych związanych z poziomem zadłużenia/obsługa długu. Dla tych wymogów obowiązuje zasada „pari passu”. Na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania wymagane poziomy wskaźników zadłużenia/obsługi długu nie zostały przekroczone.

W związku z niespełnieniem na 31 grudnia 2021 jednego z warunków umowy kredytowej zawartej z bankiem ING Bank Śląski S.A. zadłużenie wynikające z kredytu inwestycyjnego w wysokości 11.731 tys. PLN zostało wykazane jako kredyt krótkoterminowy. Na dzień publikacji sprawozdania, ING Bank Śląski S.A. zaakceptował niespełnienie jednego z warunków umowy i udzielił zgody na brak weryfikacji tego warunku w roku 2022. W związku z tym kredyt jest wykazany jako długoterminowy.

Niezależnie od uzgodnienia wymaganych poziomów zadłużenia/obsługi długu z ww. bankiem w ramach zobowiązań względem banków należy wskazać w szczególności na zobowiązanie do niewypłacenia dywidendy/zaliczki na dywidendę do czasu publikacji raportu rocznego za 2022 rok.

Korekta prezentacyjna podziału kredytów na krótko i długoterminowe

W bieżącym sprawozdaniu dokonano korekty błędu w prezentacji kredytów długo- i krótkoterminowych dla połowy roku 2021. Korekta dotyczy ujęcia jako krótkoterminowe umów wieloproduktowych dotychczas prezentowanych jako długoterminowe. Wpływ korekty wykazany jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Pożyczki otrzymane

W marcu 2022 roku Spółka spłaciła całość pożyczki do firmy PEAC (POLAND) Sp. z o.o.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
budowle	343	390	435
maszyny i urządzenia	43 508	49 053	43 523
środki transportu	2 133	2 154	2 662
pozostałe urządzenia	792	995	1 190
wieczyste użytkowanie	2 234	2 239	2 244
umowy najmu	3 289	4 380	5 574
Razem	52 298	59 211	55 628

Krańcowa stopa procentowa przyjęta do kalkulacji zobowiązań z tytułu użytkowania wieczystego oraz najmu pomieszczeń została ustalona w kwocie 2,8 p.p.

Kwota odsetek spłaconych w prezentowanym okresie wyniosła 907 tys. PLN.

Zobowiązania warunkowe na dzień 30.06.2022

Zobowiązania warunkowe	stan na 30.06.2022
- przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingowych lub środków trwałych w zamówieniu	2 167
- akredytywy na poczet zobowiązań handlowych	7 793
- udzielone gwarancje	655

Emitent przekazał również weksle własne in blanco do umów leasingowych do wysokości zadłużenia.

Uzgodnienie przepływów wynikających z działalności finansowej

	stan na 31.12.2021	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			stan na 30.06.2022
			Zwiększenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	85 325	(3 815)		5		81 515
Zobowiązania leasingowe	59 211	(11 522)	3 929	680		52 298
Zobowiązania z działalności finansowej	144 536	(15 337)	3 929	685	0	133 813

	stan na 31.12.2020	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			stan na 30.06.2021
			Zwiększenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	61 408	25 900		(11)		87 297
Zobowiązania leasingowe	66 774	(11 370)	951	(728)		55 628
Zobowiązania z działalności finansowej	128 182	14 529	951	(739)	0	142 925

10. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Prezentowane poniżej transakcje handlowe Spółki z podmiotami powiązanymi wynikają wyłącznie z umów z członkami organów administracyjnych i nadzorczych oraz osób zarządzających wyższego szczebla.

TRANSAKcje Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH ORAZ OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH WYŻSZEGO SZCZEBLA

Usługi doradztwa z zakresu:	rodzaj powiązania	wartość usług w okresie:		rozrachunki nierozliczone na dzień:	
		01-06 2022	01-06 2021	30.06.2022	30.06.2021
finansów i prowadzenia biznesu	kluczowy personel kierowniczy	521	138	110	22
	w tym członek rodziny	147		29	

Wszystkie umowy dotyczące doradztwa zawarte zostały na warunkach rynkowych.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI RODZINNIE

Rodzaj transakcji	rodzaj powiązania	wartość w okresie 01-06 2022	rozrachunki nierozliczone na dzień 30.06.2022	
			należność	zobowiązanie
umowy handlowe	członek rodziny	222	0	50
wynagrodzenia wraz ze świadczeniami	członek rodziny	175	0	0

Rodzaj transakcji	rodzaj powiązania	wartość w okresie 01-06 2021	rozrachunki nierozliczone na dzień 30.06.2021	
			należność	zobowiązanie
umowy handlowe	członek rodziny	324	0	72
wynagrodzenia wraz ze świadczeniami	członek rodziny	162	0	0

ŚWIADCZENIA DLA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia dla wyższej kadry kierowniczej	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 277	2 495
świadczenia po okresie zatrudnienia		54
pozostałe świadczenia długoterminowe		
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
płatności w formie akcji		
Świadczenia razem	2 277	2 549
	w tym dla Członków Zarządu	1 689
	w tym dla Rady Nadzorczej	105

STRUKTURA ZATRUDNIENIA WEDŁUG FUNKCJI W ETATACH

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2021
personel kierowniczy	84	77
pracownicy umysłowi	113	122
pracownicy produkcyjni	468	484
inni pracownicy	185	201
Razem	850	884

Kategoria „pracownicy umysłowi” obejmuje pracowników księgowości, sprzedaży i administracji. Kategoria „inni pracownicy” obejmuje portierów, magazynierów, sprzątaczkę, kierowców.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Tytuł wypłaconych wynagrodzeń i otrzymanych świadczeń rzeczowych i pieniężnych	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021
Krzysztof Gromkowski	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Zbigniew Okulus	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Lech Skibiński	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Ireneusz Strzelczak	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413

WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ

Imię i nazwisko	Funkcja	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021 dane skorygowane	korekta	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021 dane zatwierdzone
Tomasz Dziekan	Przewodniczący RN	18	18		18
Artur Lebedziński	Wiceprzewodniczący RN	18	18		18
Hanna Skibińska	Członek RN	12	12		12
Lilianna Gromkowska	Członek RN	12	12		12
Bożena Okulus	Członek RN	12	12		12
Bianka Grzyb	Członek RN	15	15	(3)	18
RAZEM		87	87	(3)	90

Członek Rady Nadzorczej Bianka Grzyb od początku swojej kadencji, czyli od lipca 2020 powinna otrzymywać wynagrodzenie w wysokości 2,5 tys. zamiast podawanych 3 tys. Zwrot nadpłaconych kwot za zgodą Pani Bianki Grzyb odbywa się przez potrącenie z bieżących wypłat.

11. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 30 czerwca 2022 r. kapitał zakładowy KGL S.A. wynosił 7.129.259 PLN i dzielił się na 7.129.259 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda akcja.

Żadna część kapitału zakładowego Emitenta nie została opłacona w postaci jakichkolwiek aktywów, w tym innych niż gotówka.

W analizowanym okresie:

- Emitent nie emitował akcji w ramach kapitału docelowego,
- Emitent nie wyemitował żadnych zamiennych papierów wartościowych, wymiennych papierów wartościowych ani papierów wartościowych z warrantami. W szczególności Emitent nie wyemitował żadnych obligacji zamiennych na akcje własne ani obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji.

Umorzenie akcji własnych

W dniu 22 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki KGL podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 52.637 PLN tj. z kwoty 7.129.259 PLN do kwoty 7.076.622 PLN. Obniżenie kapitału zakładowego nastąpiło przez umorzenie wszystkich posiadanych na dzień umorzenia akcji własnych w wysokości 52.637 o wartości nominalnej 1 PLN (akcje na okaziciela typu C).

W dniu 5 lipca 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego dokonał wpisu umorzenia akcji własnych Spółki i obniżenia jej kapitału zakładowego oraz zmian Statutu. Wysokość kapitału zakładowego Spółki po dokonaniu rejestracji przez Sąd jego obniżenia wynosi obecnie 7.076.622,00 PLN (słownie: siedem milionów siedemdziesiąt sześć tysięcy sześćset dwadzieścia dwa 00/100 złote).

12. Znaczący akcjonariusze według stanu

W tabelach poniżej zaprezentowano zestawienie akcjonariuszy Spółki KGL S.A. na dzień 30.06.2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Stan na dzień 30.06.2022 r.

	Liczba akcji/wartość nominalna w Zł	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w WZ
Krzysztof Gromkowski (Prezes Zarządu Emitenta)	1 364 800	19,14%	2 367 088	21,25%
Ireneusz Strzelczak (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 364 800	19,14%	2 367 088	21,25%
Zbigniew Okulus (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 357 300	19,04%	2 359 588	21,18%
Lech Skibiński (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 342 300	18,83%	2 344 588	21,05%
OFE Nationale Nederlanden*	584 000	8,19%	584 000	5,24%
Piotr Nadolski**	568 221	7,97%	568 221	5,10%
Free float	547 838	7,68%	547 838	4,92%
RAZEM	7 129 259	100%	11 138 411	100%

Stan po umorzeniu akcji w dniu 5 lipca 2022 roku.

	Liczba akcji/wartość nominalna w Zł	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w WZ
Krzysztof Gromkowski (Prezes Zarządu Emitenta)	1 364 800	19,29%	2 367 088	21,25%
Ireneusz Strzelczak (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 364 800	19,29%	2 367 088	21,25%
Zbigniew Okulus (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 357 300	19,18%	2 359 588	21,18%
Lech Skibiński (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 342 300	18,97%	2 344 588	21,05%
OFE Nationale Nederlanden	600 000	8,48%	600 000	5,41%
Piotr Nadolski*	568 221	8,03%	568 221	5,13%
Free float	479 201	6,77%	479 201	4,88%
RAZEM	7 076 622	100,00%	11 085 774	100,00%

* Stan posiadania Pana Piotra Nadolskiego wg. zawiadomienia o przekroczeniu progu z dnia 27.05.2022 r. (raport ESPI 10/2022)

13. Skup akcji własnych

W okresie I półrocza 2022 r. Emitent nie dokonał skupu akcji własnych.

ZWZ Spółki w dniu 22 czerwca 2022 r. podjęło uchwały, w których wyraziło zgodę na nabycie przez Spółkę akcji własnych znajdujących się w obrocie na rynku regulowanym w celu ich umorzenia i upoważniło Zarząd Spółki do nabywania tych akcji na warunkach i w trybie ustalonym w uchwałach.

Podstawowe parametry skupu akcji przyjęte na podstawie uchwał nr 25 i 26 ZWZ Emitenta w dniu 22 czerwca 2022 r.:

- do nabycia akcji własnych znajdujących się w obrocie na rynku regulowanym KGL Spółka Akcyjna z siedzibą w Mościskach upoważniony będzie Zarząd Spółki,
- łączna wartość nominalna nabytych akcji własnych Spółki nie może przekraczać 5% kapitału zakładowego Spółki w wysokości uwzględniającej dokonanie jego obniżenia, zgodnie z wnioskiem przedstawionym w uchwale 06/05/2022 posiedzenia Zarządu z dnia 24 maja 2022 r., czyli maksymalna liczba akcji własnych Spółki do nabycia wynosi 353.831, to jest 5% akcji własnych Spółki,
- cena nabycia akcji własnych Spółki będzie nie niższa niż wartość nominalna akcji w dniu podjęcia niniejszych uchwał (1 złoty) i nie wyższa niż 30 złotych za jedną akcję, przy czym maksymalna kwota pieniężna przeznaczona na nabycie wszystkich akcji nie może przekroczyć 10.614.930,00 (słownie: dziesięć milionów sześćset czternaście tysięcy dziewięćset trzydzieści 00/100) złotych,
- Zarząd jest upoważniony do realizacji nabycia akcji własnych Spółki od dnia podjęcia uchwały do dnia 31 grudnia 2023 r.,
- Zarząd może zrezygnować lub zakończyć nabywanie akcji własnych Spółki przed upływem terminu wskazanego w punkcie powyżej,
- Zarząd jest upoważniony do podejmowania wszelkich decyzji oraz dokonywania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do nabycia akcji własnych Spółki znajdujących się w obrocie na rynku regulowanym na warunkach wyżej wskazanych,
- nabycie akcji własnych Spółki zostanie pokryte z „Kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki w celu umorzenia”, utworzonego na podstawie stosownej uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
- nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia 31 grudnia 2023 r. Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie Spółki z porządkiem obrad obejmującym co najmniej podjęcie uchwały w sprawie umorzenia nabytych akcji własnych Spółki oraz uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku umorzenia akcji własnych,
- akcje własne Spółki nabywane będą za pośrednictwem domu maklerskiego w obrocie anonimowym na rynku regulowanym do dnia 31.12.2023 r.

łącznie, w okresie od dnia podjęcia uchwał nr. 25 i 26 przez ZWZ Spółki w dniu 22 czerwca 2022 r. do 27 września 2022 r. nabyto w ramach skupu 22 888 sztuk akcji własnych Spółki o łącznej wartości 256 269,55 zł. Średni kurs nabycia akcji ważony obrotami we wskazanym wyżej okresie wyniósł 11,20 zł za 1 akcję.

14. Informacje o uchwałach odnośnie do podziału zysku wypracowanego w 2021 roku

W dniu 22 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki KGL S.A. po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Emitenta, podjęło uchwałę w sprawie propozycji podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w której postanawia przeznaczyć zysk netto Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w wysokości 5.246.130,00 PLN na kapitał zapasowy Spółki.

15. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na dzień 30 czerwca 2022 roku nie toczyły się istotne postępowania sądowe, których stroną byłaby Spółka KGL S.A. Nie zaistniały, zatem okoliczności, które stanowiłyby podstawę do tworzenia rezerw na koszty spraw sądowych z wyjątkiem opisanego poniżej postępowania podatkowego.

W nawiązaniu do podanych wcześniej w raportach informacji w sprawie kontroli podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe od kwietnia do grudnia 2016 r. oraz informacji

przekazywanych w tym zakresie w ramach raportów okresowych (w szczególności w Sprawozdaniu za 2019 r.), Zarząd w dniu 29 września 2021 r. powziął od swojego pełnomocnika, ustanowionego w związku z toczącym się postępowaniem podatkowym wobec Spółki w sprawie podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe od kwietnia do grudnia 2016 r., informację o wydaniu negatywnej decyzji przez Urząd Skarbowy w Radomiu, kwestionującej zastosowanie stawki 0% VAT dla transakcji WDT (wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów).

Wartość spornych należności z tytułu podatku VAT, zidentyfikowanych przez organ podatkowy jako zaległość podatkowa w protokole kontroli za ww. okres, wynosi 305 tys. PLN.

Emitent podtrzymuje ocenę, iż decyzja i stanowisko organu podatkowego jest nieprawidłowe. Zgodnie z przepisami ustawy VAT, warunkiem zastosowania stawki 0% dla transakcji WDT jest sprzedaż towarów do innego podatnika na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej, innego niż Polska. Omawiane warunki zostały spełnione, co także znajduje potwierdzenie w niekwestionowanej przez organ podatkowy dokumentacji transakcyjnej. Zgodnie z art. 220 § 1 i § 2, art. 223 § 1 i § 2 pkt 1 ustawy Ordynacja podatkowa, Emitentowi przysługuje prawo wniesienia odwołania od wydanej decyzji w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia. Na chwilę obecną, ww. decyzja nie jest prawomocna i nie podlega wykonaniu.

O uprawomocnieniu się decyzji jak również o dalszych krokach w procedurze odwoławczej, w tym m.in. o wniesieniu odwołania lub ew. w dalszej kolejności skargi do właściwego Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na powyższą decyzję, jak również o ewentualnym podtrzymaniu tej decyzji na kolejnych etapach procedury odwoławczej, Emitent będzie informował w trybie raportów okresowych. Natomiast o ewentualnej zmianie/uchyleniu powyższej decyzji na korzyść Emitenta, Spółka poinformuje w trybie właściwych raportów bieżących.

Na dzień 30.06.2022 r. aktualna jest informacja z Izby Skarbowej o przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia. Spółka utworzyła rezerwę na ewentualne koszty odsetek i VAT w wysokości 525 tys. PLN.

16. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji sprawozdania

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki

Zarząd Spółki dokonał oceny potencjalnych ryzyk wynikających z trwającej wojny w Ukrainie oraz ich wpływu na działalność Emitenta i na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, w ocenie Zarządu, wojna w Ukrainie nie przekłada się w bezpośredni sposób na działalność Emitenta.

Zdaniem Zarządu, który zdiagnozował obszary potencjalnego ryzyka, które mogłyby wpłynąć na wyniki finansowe z uwagi na wielkość prowadzonej sprzedaży na rynkach ukraińskim, białoruskim i rosyjskim w stosunku do całościowych przychodów firmy, obecnie nie występują istotne zagrożenia pogorszenia wyników z tytułu nawet całkowitego zatrzymania sprzedaży na ww. rynki.

Spółka nie przewiduje żadnych perturbacji w przerwaniu łańcucha dostaw surowców wykorzystywanych w procesach produkcyjnych z rynku rosyjskiego, ze względu na marginalny udział tych materiałów w łącznych zakupach Emitenta. Jednocześnie Spółka informuje, że wraz z momentem agresji Rosji na Ukrainę, rosyjski kanał zakupowy został całkowicie zatrzymany.

W ocenie Zarządu, w wyniku trwającego konfliktu w Ukrainie, pojawiły się natomiast ryzyka związane z osłabieniem kursu złotego wobec euro, w której to walucie Emitent posiada zadłużenie związane z leasingiem linii produkcyjnych.

Emitent dostrzega również w perspektywie podwyższenie ryzyka wzrostu stóp procentowych.

Aktualnie, w obszarze zatrudnienia, Emitent nie dostrzega żadnych negatywnych korelacji pomiędzy obecną sytuacją a zatrudnieniem pracowników oraz utrzymaniem ciągłości obsady niezbędnej do realizacji zadań Spółki.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje faktyczny i potencjalny wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. Ewentualne nowe okoliczności, które w znaczący sposób mogłyby wpłynąć na działalność KGL S.A., będą publikowane niezwłocznie w formie raportów bieżących.

Sytuacja firmy w okresie pandemii Covid-19

Ze względu na rolę i zobowiązania Spółki wobec Klientów, w szczególności w łańcuchu dostaw sektora FMCG, a także innych obszarów gospodarki, w których produkt Emitenta odgrywał znaczącą rolę, Zarząd KGL S.A. nadał szczególny priorytet dwóm celom związanym z realizacją zadań w dobie pandemii:

- a) Realizacja planów produkcyjnych oraz utrzymanie dostaw zgodnie ze zobowiązaniami
- b) Dochowanie obostrzeń sanitarnych oraz ochrona zdrowia pracowników.

W celu realizacji powyższego, powołano w Spółce stanowisko *Pełnomocnika Zarządu ds. Pandemii Koronawirusa* oraz *Interdyscyplinarny Zespół Zarządzania Kryzysowego* złożony z Dyrektorów kluczowych obszarów. Zadania postawione przed Pełnomocnikiem oraz Zespołem ściśle wiązały się z realizacją celów wskazanych w punktach a) i b) powyżej.

Jednocześnie, w I półroczu 2022 r. nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na zakłócenia ciągłości pracy w zakładach produkcyjnych. Uaktualniona została Procedura pracy zdalnej z podziałem pracowników na kategorie i częstotliwość możliwej pracy zdalnej oraz z instrukcją bezpieczeństwa i higieny pracy w warunkach domowych. Obecnie, Spółka oczekuje na rozwiązania w prawie pracy w zakresie organizacji i warunków pracy zdalnej.

Na dzień publikacji raportu, ze względu na zmiany prawne w zakresie długości i zasad kwarantann i izolacji, Spółka notuje marginalne nieobecności Pracowników w związku z COVID-19.

Stan zatrudnienia i fluktuacji kadry w kontekście wyzwań związanych z inflacją i wojną na Ukrainie oraz pandemii koronawirusa

Jako priorytet w kontekście zatrudnienia i utrzymania pracowników w 2022 roku Spółka wyznaczyła jako zadanie stałą rekrutację i utrzymanie niezbędnej liczby pracowników do realizacji zadań, szczególnie w obszarach pracy fizycznej, w tym produkcyjnej oraz zaplanowanie i przeprowadzenie zmian wynagrodzeń odpowiadających dynamice zmian na rynku, a także będących wynikiem inflacji, a co za tym idzie rosnącej presji płacowej. W dużej mierze, zmiany wynagrodzeń zostały przewidziane w budżecie wynagrodzeń na 2022 roku i są sukcesywnie wdrażane.

W największym obszarze zatrudnienia (produkcja), pierwsze półrocze 2022 roku Spółka zakończyła ze stanem 468 pracowników w stosunku do 484 na zakończenie I półrocza 2021 roku, w tym z zatrudnieniem agencyjnym 25 obcokrajowców.

Umowy kredytowe

W okresie I półrocza 2022 r. Emitent zawierał umowy kredytowe oraz Aneksy do umów zawartych w okresach poprzednich. Podstawowe informacje w tym zakresie przekazywane było w formie raportów bieżących, a zaktualizowane warunki umów zostały zaprezentowane w pkt 8 Umowy kredytowe, leasingowe i zobowiązania warunkowe.

Zawarcie Aneksu do Umowy o Multilinię z Santander Bank Polska S.A

W dniu 11 lutego 2022 r. Emitent zawarł z Bankiem Santander Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (Bank) aneks do umowy o multinię z dnia 11 maja 2018 r. zawartej między Bankiem a Spółką.

W wyniku zawarcia Aneksu:

- uległ zmianie limit Kredytu w Rachunku Bieżącym oraz Kredyt na Akredytywy do wysokości łącznej 27.500.000,00 PLN;

- okres dostępności i spłaty kredytu nie uległ zmianie i obowiązuje do dnia 12 maja 2023 r. zgodnie z informacjami przekazanymi m.in. ww. raportem bieżącym nr 13/2021;
- okres dostępności kredytu na akredytywy został ustalony do 15 lutego 2024 r., a termin jego spłaty ustalony został na 29 maja 2024 r.

Pozostałe warunki udzielonego kredytu nie uległy istotnym zmianom.

Zawarcie aneksu do umowy wielocelowej linii kredytowej z BNP PARIBAS S.A.

W dniu 23 lutego 2022 r. Emitent zawarł z BNP PARIBAS S.A. (Bank) z siedzibą w Warszawie, aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej. Na mocy podpisanego Aneksu, podwyższeniu uległa kwota limitu kredytowego z 21.000.000,00 (słownie: dwadzieścia jeden milionów) PLN do 26.000.000,00 (słownie: dwadzieścia sześć milionów) PLN, natomiast okres udostępnienia kredytu pozostał niezmienny - do dnia 31 października 2023 r. Jednocześnie, w celu zabezpieczenia wierzytelności przysługujących Bankowi, Aneks przewiduje podwyższenie kwoty hipoteki umownej z 31.500.000,00 (słownie: trzydzieści jeden milionów pięćset tysięcy) PLN do 39.000.000,00 (słownie: trzydzieści dziewięć milionów) PLN.

W pozostałym zakresie warunki współpracy z Bankiem nie uległy zmianom.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Zawarcie aneksu do umowy wieloproduktowej z ING BANK ŚLĄSKI

W dniu 4 lipca 2022 r. Emitent otrzymał od ING Bank Śląski S.A. obustronnie podpisany aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 28 marca 2013 r. W wyniku zawarcia Aneksu następujące istotne warunki Umowy uległy zmianie:

1. Zwiększeniu uległ udzielony Spółce limit kredytowy do wielocelowego wykorzystania (Limit Kredytowy) z wysokości 18 mln PLN do kwoty 24,0 mln PLN, a termin jego zapadalności został wydłużony do 15 kwietnia 2024 r.

Bank, w ramach wskazanego wyżej limitu 24,0 mln PLN, udostępnia Spółce:

- a. sublimit kredytowy w formie kredytu obrotowego w wysokości do 17 mln PLN,
 - b. sublimit kredytowy w wysokości do 7 mln PLN do wykorzystania w formie akredytyw i gwarancji bankowych.
- Oprocentowanie kredytu jest zmienne i równe stawce bazowej WIBOR 1M podwyższonej o marżę Banku.

2. Dla nowych warunków kredytu zgodnie z Aneksem ustanowiono następujące zabezpieczenia w formie:

- a. hipoteki umownej łącznej do kwoty 55 mln PLN z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia na nieruchomościach położonych w Klaudynie, stanowiącej własność Emitenta oraz na przysługującym Emitentowi prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych w Klaudynie;
- b. cesji praw z polisy ubezpieczeniowej od wszystkich ryzyk przedmiotu zabezpieczenia opisanego w pkt a. (wyżej), na sumę zabezpieczenia nie niższą niż 30 mln PLN.

Pozostałe warunki Umowy nie uległy istotnym zmianom, a ponadto zasady i warunki współpracy z Bankiem w tym w zakresie możliwości rozwiązania lub odstąpienia od Umowy, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

Przegląd opcji względem wybranych aktywów pod kątem możliwej reklasyfikacji sposobu ich wykorzystania

W dniu 28 września 2022 r. Zarząd KGL S.A. poinformował o podjęciu decyzji o rozpoczęciu analiz w zakresie możliwych sposobów reklasyfikacji posiadanych aktywów w postaci nieruchomości i zmiany modelu finansowania wybranych aktywów.

Celem analizy jest rozważenie możliwych scenariuszy optymalnego wykorzystania posiadanych aktywów przede wszystkim z punktu widzenia zapewnienia możliwości optymalizacji procesów operacyjnych prowadzonych przez Spółkę, przy poprawie kosztów finansowania prowadzonej działalności i modelu finansowania aktywów.

V. Podpisy osób odpowiedzialnych

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30.09.2022 r.	Katarzyna Lipowska	Główna Księgowa	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

30.09.2022 r.	Krzysztof Gromkowski	Prezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
30.09.2022 r.	Lech Skibiński	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
30.09.2022 r.	Zbigniew Okulus	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
30.09.2022 r.	Ireneusz Strzelczak	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis