



**Krynica Vitamin Spółka Akcyjna**

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku**

**sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości oraz  
Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji  
bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów  
wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji  
wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem  
członkowskim**

**Warszawa, 25 sierpnia 2021 roku**

## Spis treści

|           |   |    |
|-----------|---|----|
| 1.        | WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO   | 4  |
| 1.1.      | POLITYKA RACHUNKOWOŚCI  | 4  |
| 1.1.1.    | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE   | 4  |
| 1.1.2.    | ŚRODKI TRWAŁE   | 4  |
| 1.1.3.    | ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE   | 5  |
| 1.1.4.    | LEASING   | 5  |
| 1.1.5.    | INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE   | 6  |
| 1.1.6.    | UDZIAŁY W INNYCH JEDNOSTKACH ORAZ INNE INWESTYCJE ZALICZONE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH   | 6  |
| 1.1.7.    | ZAPASY  | 6  |
| 1.1.7.1.  | MATERIAŁY   | 6  |
| 1.1.7.2.  | PRODUKTY GOTOWE   | 6  |
| 1.1.8.    | NALEŻNOŚCI  | 7  |
| 1.1.9.    | ZOBOWIĄZANIA  | 8  |
| 1.1.9.1.  | ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE  | 8  |
| 1.1.10.   | ŚRODKI PIENIĘŻNE  | 9  |
| 1.1.11.   | INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE  | 9  |
| 1.1.12.   | RÓŻNICE KURSOWE   | 9  |
| 1.1.13.   | KAPITAŁ WŁASNY  | 9  |
| 1.1.14.   | REZERWY   | 10 |
| 1.1.15.   | ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - POZABILANSOWE  | 10 |
| 1.1.16.   | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE  | 10 |
| 1.1.17.   | PODATEK ODROZCZONY  | 11 |
| 1.1.17.1. | AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO   | 11 |
| 1.1.17.2. | REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO   | 11 |
| 1.1.18.   | FUNDUSZE SPECJALNE  | 11 |
| 1.1.19.   | PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY  | 11 |
| 1.1.19.1. | PRZYCHODY I ZYSKI   | 11 |
| 1.1.19.2. | KOSZTY I STRATY   | 11 |
| 1.1.19.3. | WYNIK FINANSOWY   | 12 |
| 1.1.20.   | DYWIDENDY   | 12 |
| 1.2.      | WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE  | 13 |
| 1.3.      | ZASADY PRZELICZEŃ WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH  | 13 |
| 2.        | PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 CZERWCA 2021 ROKU  | 14 |
| 2.1.      | BILANS – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE   | 14 |
| 2.2.      | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE  | 17 |
| 2.3.      | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE  | 18 |
| 2.4.      | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE   | 19 |
| 2.5.      | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  | 20 |
| 2.5.1.    | ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU RAPORTU, W TYM ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ ISTOTNE ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH | 20 |
| 2.5.2.    | ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA SPÓŁKI W I PÓŁROCZU 2021 ROKU   | 20 |
| 2.5.3.    | CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE                          | 20 |

|         |  |    |
|---------|--|----|
| 2.5.4.  | SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI EMITENTA .....   | 20 |
| 2.5.5.  | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO .....   | 21 |
| 2.5.6.  | ODPISY AKTUALIZUJĄCE STAN NALEŻNOŚCI I POŻYCZEK. ....  | 21 |
| 2.5.7.  | ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH,<br>RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH<br>AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW. ....    | 22 |
| 2.5.8.  | UTWORZENIE, ZWIĘKSZENIE, WYKORZYSTANIE I ROZWIĄZANIE REZERW.....   | 23 |
| 2.5.9.  | ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....   | 24 |
| 2.5.10. | ZMIANA STANU AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....  | 25 |
| 2.5.11. | ISTOTNE TRANSAKCJE NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH. ...  | 26 |
| 2.5.12. | ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH. ....  | 26 |
| 2.5.13. | ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE<br>MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWAJĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ<br>FINANSOWYCH. ....                             | 27 |
| 2.5.14. | NIESPŁACONE KREDYTY LUB POŻYCZKI ORAZ NARUSZENIA ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ<br>UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI.....  | 27 |
| 2.5.15. | TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI. ....  | 27 |
| 2.5.16. | TRANSAKCJE Z AKCJONARIUSZAMI WYKAZANE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM .....  | 28 |
| 2.5.17. | ZMIANA SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW<br>FINANSOWYCH . ....   | 28 |
| 2.5.18. | ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB<br>WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW. ....   | 28 |
| 2.5.19. | EMISJA, WYKUP I SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH. ....   | 28 |
| 2.5.20. | WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA.....   | 28 |
| 2.5.21. | ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM. ....   | 28 |
| 2.5.22. | KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW .....   | 29 |
| 2.5.23. | KWOTY I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ<br>WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH<br>RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ ..... | 29 |
| 3.      | PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI („EMITENTA”).....   | 30 |
| 4.      | ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI.....   | 30 |
| 5.      | OŚWIADCZENIA ZARZĄDU KRYNICA VITAMIN S.A.....  | 30 |

## **1. Wprowadzenie do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

### **1.1. Polityka rachunkowości**

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### **1.1.1. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| patenty, licencje, znaki firmowe     | 6,7%-50% |
| oprogramowanie komputerowe           | 20 %     |
| inne wartości niematerialne i prawne | 20 %     |
| koszty zakończonych prac rozwojowych | 20 %     |

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 tys. złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub liniowo ze względu na charakterystykę danego środka.

#### **1.1.2. Środki trwałe**

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

| Rodzaj środków trwałych                               | Metoda amortyzacji                            | Stawka amortyzacyjna   |
|---|---|------------------------|
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów                 | metoda liniowa                                | ustalana indywidualnie |
| Budynki i budowle                                     | metoda liniowa                                | 2,50 – 10,%            |
| Maszyny i urządzenia                                  | metoda liniowa                                | 10 - 20%               |
| Komputery   | metoda liniowa                                | 18-30%                 |
| Środki transportu                                     | metoda liniowa                                | 14-25%                 |
| Pozostałe środki trwałe                               | metoda liniowa                                | 10 - 50%               |
| Inwestycje w obcych środkach trwałych (nieruchomości) | metoda liniowa                                | 2,5-33%                |
| Środki trwałe o wartości poniżej 10 tys. PLN          | jednorazowo w momencie oddania do użytkowania | 100 %                  |

lub liniowo ze względu na charakterystykę danego środka.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

### **1.1.3. Środki trwałe w budowie**

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### **1.1.4. Leasing**

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej sumie minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

#### **1.1.5. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne**

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Do inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie używa na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub przychodów z wynajmu.

#### **1.1.6. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych**

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na 31.12.2020 udziały w Niechcice sp. z o.o. zostały wycenione w wartości godziwej na podstawie wyceny zewnętrznego rzeczoznawcy.

#### **1.1.7. Zapasy**

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

##### **1.1.7.1. Materiały**

W ciągu roku obrotowego materiały produkcyjne ujmowane są w cenach zakupu. Koszt standardowy materiałów obejmuje cenę zakupu materiałów (bez naliczonego podatku od towarów i usług).

##### **1.1.7.2. Produkty gotowe**

Wyroby gotowe są wycenione według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

W przypadku stwierdzenia utraty przydatności składników aktywów obrotowych Spółka zobowiązana jest do dokonania oceny ich wartości i ujęcia odpisu aktualizacyjnego w ciężar kosztów operacyjnych.

Analiza zapasów pod kątem możliwości ich wykorzystania jest dokonywana na bieżąco. Raporty stanów magazynowych generowane są codziennie. Przynajmniej 2 razy do roku szacowana jest wartość odpisów na zapasy na podstawie analizy stanów na poszczególnych sub-magazynach, np. magazyn braków, magazyn kwarantanny etc.

Koszt wytworzenia produktu obejmuje:

1. koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem. Koszty bezpośrednie obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich, energii oraz robocizny bezpośredniej
2. uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji.

Cena nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym nie były powiększane o odsetki ani różnice kursowe.

### **1.1.8. Należności**

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się następująco:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100 % należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych

### **1.1.9. Zobowiązania**

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### **1.1.9.1. Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, wykazywane są w następujących pozycjach bilansu:

- kredyty i pożyczki,
- inne zobowiązania finansowe, w tym: leasing, faktoring,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zaliczki otrzymane na dostawy,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Ponadto Spółka stosuje instrument w postaci faktoringu, zarówno pełnego (właściwego – bez regresu) oraz niepełnego (z regresem). Faktoring pełny wykazywany jest w bilansie jako pomniejszenie należności krótkoterminowych z tyt. dostaw. Faktoring niepełny wykazywany jest w zobowiązaniach krótkoterminowych w pozycji inne zobowiązania finansowe (zobowiązanie do faktora) bez wpływu na poziom należności krótkoterminowych w tytule dostaw. Należności od faktora z tytułu zawartych umów faktoringu na dzień bilansowy są prezentowane jako inne należności, z kolei zobowiązania wobec faktora z tytułu zawartych umów faktoringu na dzień bilansowy są prezentowane jako inne zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości skorygowanej ceny nabycia. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.



### **1.1.10. Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **1.1.11. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Udzielone pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

### **1.1.12. Różnice kursowe**

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż rzeczowe składniki majątku trwałego, pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **1.1.13. Kapitał własny**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku i nadwyżki ceny sprzedaży akcji ponad wartość nominalną.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

#### **1.1.14. Rezerwy**

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Spółka tworzy m.in. rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe pracowników.

#### **1.1.15. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

#### **1.1.16. Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Powyższe bierne rozliczenia międzyokresowe prezentowane są w pozycji zobowiązań handlowych w pasywach Spółki.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów Spółka ujmuje również otrzymane dotacje do środków trwałych i rozlicza ją w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do amortyzacji sfinansowanych składników aktywów.

### **1.1.17. Podatek odroczony**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

#### **1.1.17.1. Aktywa z tytułu podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### **1.1.17.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

### **1.1.18. Fundusze specjalne**

Jednostka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

### **1.1.19. Przychody, koszty, wynik finansowy**

#### **1.1.19.1. Przychody i zyski**

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

#### **1.1.19.2. Koszty i straty**

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów,

albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### **1.1.19.3. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

#### **1.1.20. Dywidendy**

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

## 1.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

| Wyszczególnienie  | od 01.01 do<br>30.06.2021 | od 01.01 do<br>30.06.2020 | od 01.01 do<br>30.06.2021 | od 01.01 do<br>30.06.2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   | tys. PLN                  | tys. PLN                  | tys. EUR                  | tys. EUR                  |
| <b>Rachunek zysków i strat</b>                            |                           |                           |                           |                           |
| Przychody ze sprzedaży                                    | 202 517                   | 263 845                   | 44 537                    | 59 407                    |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                  | 5 261                     | 67 577                    | 1 157                     | 15 216                    |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                        | 6 107                     | 65 974                    | 1 343                     | 14 855                    |
| Zysk (strata) netto                                       | 4 828                     | 52 829                    | 1 062                     | 11 895                    |
| Zysk na akcję (PLN)                                       | 0,394                     | 4,312                     | 0,087                     | 0,971                     |
| Rozwodniony zysk na akcję (PLN)                           | 0,394                     | 4,312                     | 0,087                     | 0,971                     |
| Średni kurs PLN/EUR w okresie                             | X                         | X                         | 4,5472                    | 4,4413                    |
| <b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>                    |                           |                           |                           |                           |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej         | -7 749                    | 70 919                    | -1704                     | 15 968                    |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej       | -14 501                   | -8 789                    | -3 189                    | -1 979                    |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej          | 17 376                    | -25 544                   | 3 821                     | -5 751                    |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -4 873                    | 36 435                    | -1072                     | 8 204                     |
| Średni kurs PLN/EUR w okresie                             | X                         | X                         | 4,5472                    | 4,4413                    |
| <b>Bilans</b>   |                           |                           |                           |                           |
| Wyszczególnienie  | Stan na<br>30.06.2021     | Stan na<br>31.12.2020     | Stan na<br>30.06.2021     | Stan na<br>31.12.2020     |
|   | tys. PLN                  | tys. PLN                  | tys. EUR                  | tys. EUR                  |
| Aktywa  | 255 539                   | 204 632                   | 56 525                    | 44 343                    |
| Zobowiązania długoterminowe                               | 35 205                    | 28 234                    | 7 787                     | 6 118                     |
| Zobowiązania krótkoterminowe                              | 127 090                   | 86 951                    | 28 112                    | 18 842                    |
| Kapitał własny  | 85 370                    | 80 542                    | 18 884                    | 17 453                    |
| Kurs zamknięcia PLN/EUR w okresie                         | X                         | X                         | 4,5208                    | 4,6148                    |

## 1.3. Zasady przeliczeń wybranych danych finansowych

W okresach objętych skróconymi sprawozdaniami finansowymi, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

30.06.2021 - 4,5208 EUR/PLN,

średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

01.01-30.06.2021 - 4,5472 EUR/PLN,

01.01-30.06.2020 - 4,4413 EUR/PLN,

- kurs obowiązujący na koniec poprzedniego roku obrotowego, do przeliczeń danych bilansowych 31.12.2020 – 4,6148 EUR/PLN.

## 2. Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

### 2.1. Bilans – sprawozdanie jednostkowe

(w tys. PLN)

| Lp.        | Tytuł   | Stan na<br>30.06.2021 r.<br>(okres bieżący) | Stan na<br>31.12.2020 r.<br>(okres<br>porównawczy po<br>korekcie) | Saldo<br>korekty | Stan na<br>31.12.2020 r.<br>(okres<br>porównawczy<br>przed korektą) | Stan na<br>30.06.2020 r.<br>(okres porównawczy) |
|------------|---|---|---|------------------|---|---|
| <b>A</b>   | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>  | <b>135 284</b>                              | <b>125 360</b>  |                  | <b>125 360</b>  | <b>122 878</b>                                  |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>2 487</b>                                | <b>2 415</b>  |                  | <b>2 415</b>  | <b>2 635</b>                                    |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 1 806                                       | 2 047   |                  | 2 047   | 2 224   |
| 2          | Wartość firmy   |   |   |                  |   |   |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne  | 681   | 368   |                  | 368   | 410   |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   |   |   |                  |   |   |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>126 217</b>                              | <b>116 671</b>  |                  | <b>116 671</b>  | <b>111 688</b>                                  |
| <b>I</b>   | <b>Środki trwałe</b>  | <b>112 226</b>                              | <b>107 443</b>  | <b>(809)</b>     | <b>108 252</b>  | <b>93 791</b>                                   |
| a          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                       | 1 724                                       | 1 644   |                  | 1 644   | 1 194   |
| b          | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                     | 50 137                                      | 50 385  |                  | 50 385  | 43 440  |
| c          | urządzenia techniczne i maszyny   | 58 087                                      | 53 448  | <b>(809)</b>     | 54 257  | 47 614  |
| d          | środki transportu   | 1 490                                       | 1 313   |                  | 1 313   | 832   |
| e          | inne środki trwałe  | 788   | 653   |                  | 653   | 711   |
| <b>2</b>   | <b>Środki trwałe w budowie</b>  | <b>12 502</b>                               | <b>8 570</b>  | <b>809</b>       | <b>7 761</b>  | <b>16 086</b>                                   |
| <b>3</b>   | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>  | <b>1 490</b>                                | <b>659</b>  |                  | <b>659</b>  | <b>1 812</b>                                    |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>  |   |   |                  |   |   |
| 1          | Od jednostek powiązanych  |   |   |                  |   |   |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale            |   |   |                  |   |   |
| 3          | Od jednostek pozostałych  |   |   |                  |   |   |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>2 489</b>                                | <b>2 489</b>  |                  | <b>2 489</b>  | <b>4 604</b>                                    |
| <b>1</b>   | <b>Nieruchomości</b>  |   |   |                  |   |   |
| <b>2</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  |   |   |                  |   |   |
| <b>3</b>   | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>2 489</b>                                | <b>2 489</b>  |                  | <b>2 489</b>  | <b>4 604</b>                                    |
| a          | w jednostkach powiązanych   | 2 489                                       | 2 489   |                  | 2 489   | 4 604   |
|            | - udziały lub akcje   | 2 489                                       | 2 489   |                  | 2 489   | 4 604   |
|            | - inne papiery wartościowe  |   |   |                  |   |   |
|            | - udzielone pożyczki  |   |   |                  |   |   |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe  |   |   |                  |   |   |
| b          | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |   |   |                  |   |   |
| <b>4</b>   | <b>Inne inwestycje długoterminowe</b>   |   |   |                  |   |   |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>4 091</b>                                | <b>3 785</b>  |                  | <b>3 785</b>  | <b>3 951</b>                                    |
| <b>1</b>   | <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                    | <b>4 091</b>                                | <b>3 785</b>  |                  | <b>3 785</b>  | <b>3 951</b>                                    |
| <b>2</b>   | <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>   |                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                     |
| <b>B</b>   | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>120 255</b>                              | <b>79 272</b>   |                  | <b>79 272</b>   | <b>126 899</b>                                  |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>   | <b>43 467</b>                               | <b>25 135</b>   |                  | <b>25 135</b>   | <b>33 731</b>                                   |
| 1          | Materiały   | 24 968                                      | 12 636  | 264              | 12 372  | 20 775  |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku   | 748   | 627   |                  | 627   | 909   |
| 3          | Produkty gotowe   | 17 584                                      | 11 705  | <b>(264)</b>     | 11 969  | 11 920  |
| 4          | Towary  |   |   |                  |   |   |
| 5          | Zaliczki na dostawy   | 168   | 168   |                  | 168   | 127   |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | <b>73 520</b>                               | <b>46 980</b>   |                  | <b>46 980</b>   | <b>55 085</b>                                   |
| <b>1</b>   | <b>Należności od jednostek powiązanych</b>  |   |   |                  |   |   |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  |   |   |                  |   |   |
|            | - do 12 miesięcy  |   |   |                  |   |   |
|            | - powyżej 12 miesięcy   |   |   |                  |   |   |
| b          | inne  |   |   |                  |   |   |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |   |   |                  |   |   |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  |   |   |                  |   |   |
|            | - do 12 miesięcy  |   |   |                  |   |   |
|            | - powyżej 12 miesięcy   |   |   |                  |   |   |
| b          | inne  |   |   |                  |   |   |
| <b>3</b>   | <b>Należności od pozostałych jednostek</b>  | <b>73 520</b>                               | <b>46 980</b>   |                  | <b>46 980</b>   | <b>55 085</b>                                   |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 60 711                                      | 38 528  |                  | 38 528  | 46 056  |
|            | - do 12 miesięcy  | 60 711                                      | 38 528  |                  | 38 528  | 46 056  |
|            | - powyżej 12 miesięcy   |   |   |                  |   |   |

| Lp.        | Tytuł  | Stan na 30.06.2021 r. (okres bieżący) | Stan na 31.12.2020 r. (okres porównawczy po korekcie) | Saldo korekty | Stan na 31.12.2020 r. (okres porównawczy przed korektą) | Stan na 30.06.2020 r. (okres porównawczy) |
|------------|--|---------------------------------------|---|---------------|---|---|
| b          | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 4 132                                 | 4 870   |               | 4 870   | 8 921                                     |
| c          | inne   | 8 677                                 | 3 582   |               | 3 582   | 108                                       |
| d          | dochodzone na drodze sądowej   |                                       |   |               |   |   |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>1 794</b>                          | <b>6 716</b>  |               | <b>6 716</b>  | <b>37 464</b>                             |
| <b>I</b>   | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>1 794</b>                          | <b>6 716</b>  |               | <b>6 716</b>  | <b>37 464</b>                             |
| a          | w jednostkach powiązanych  | 583                                   | 409   |               | 409   | 325                                       |
|            | - udziały lub akcje  |                                       |   |               |   |   |
|            | - inne papiery wartościowe   |                                       |   |               |   |   |
|            | - udzielone pożyczki   | 583                                   | 409   |               | 409   | 325                                       |
|            | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                                       |   |               |   |   |
| b          | w pozostałych jednostkach  |                                       |   |               |   |   |
|            | - udziały lub akcje  |                                       |   |               |   |   |
|            | - inne papiery wartościowe   |                                       |   |               |   |   |
|            | - udzielone pożyczki   |                                       |   |               |   |   |
|            | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                                       |   |               |   |   |
| c          | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 1 211                                 | 6 307   |               | 6 307   | 37 139                                    |
|            | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 1 211                                 | 6 307   |               | 6 307   | 37 139                                    |
|            | - inne środki pieniężne  |                                       |   |               |   |   |
|            | - inne aktywa pieniężne  |                                       |   |               |   |   |
| <b>2</b>   | <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>   |                                       |   |               |   |   |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>1 473</b>                          | <b>441</b>  |               | <b>441</b>  | <b>619</b>                                |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b>                                       |                                       |   |               |   |   |
| <b>D</b>   | <b>Udziały ( akcje ) własne</b>  |                                       |   |               |   |   |
|            | <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>255 539</b>                        | <b>204 632</b>  |               | <b>204 632</b>  | <b>249 777</b>                            |

(w tys. PLN)

| Lp.        | Tytuł  | Stan na 30.06.2021 r. (okres bieżący) | Stan na 31.12.2020 r. (okres porównawczy po korekcie) | Saldo korekty | Stan na 31.12.2020 r. (okres porównawczy przed korektą) | Stan na 30.06.2020 r. (okres porównawczy) |
|------------|--|---------------------------------------|---|---------------|---|---|
| <b>A</b>   | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>85 370</b>                         | <b>80 542</b>   |               | <b>80 542</b>   | <b>101 270</b>                            |
| <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>18 378</b>                         | <b>18 378</b>   |               | <b>18 378</b>   | <b>18 378</b>                             |
| <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>  | <b>62 164</b>                         | <b>30 063</b>   |               | <b>30 063</b>   | <b>30 063</b>                             |
|            | - nadwyżka wartości sprzedaży ( wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 17 179                                | 17 179  |               | 17 179  | 17 179                                    |
| <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                       |                                       |   |               |   |   |
|            | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  |                                       |   |               |   |   |
| <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                       |                                       |   |               |   |   |
|            | - tworzone zgodnie z umową ( statutem ) spółki   |                                       |   |               |   |   |
|            | - na udziały ( akcje ) własne  |                                       |   |               |   |   |
| <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   |                                       |   |               |   |   |
| <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>4 828</b>                          | <b>56 605</b>   |               | <b>56 605</b>   | <b>52 829</b>                             |
| <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                        | -                                     | <b>24 504</b>   |               | <b>24 504</b>   |   |
| <b>B</b>   | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>170 168</b>                        | <b>124 090</b>  |               | <b>124 090</b>  | <b>148 507</b>                            |
| <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>3 897</b>                          | <b>4 863</b>  |               | <b>4 863</b>  | <b>1 130</b>                              |
| <b>1</b>   | <b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                      | <b>2 780</b>                          | <b>1 555</b>  |               | <b>1 555</b>  | <b>388</b>                                |
| <b>2</b>   | <b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>   | <b>1 117</b>                          | <b>3 308</b>  |               | <b>3 308</b>  | <b>742</b>                                |
|            | - długoterminowa   | 110                                   | 110   |               | 110   | 41  |
|            | - krótkoterminowa  | 1 007                                 | 3 198   |               | 3 198   | 701                                       |
| <b>3</b>   | <b>Pozostałe rezerwy</b>   |                                       |   |               |   |   |
|            | - długoterminowe   |                                       |   |               |   |   |
|            | - krótkoterminowe  |                                       |   |               |   |   |
| <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>35 205</b>                         | <b>28 234</b>   |               | <b>28 234</b>   | <b>28 975</b>                             |
| <b>1</b>   | <b>Wobec jednostek powiązanych</b>   |                                       |   |               |   |   |
| <b>2</b>   | <b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>     |                                       |   |               |   |   |
| <b>3</b>   | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>35 205</b>                         | <b>28 234</b>   |               | <b>28 234</b>   | <b>28 975</b>                             |
| a          | kredyty i pożyczki   | 24 634                                | 16 458  |               | 16 458  | 17 767                                    |
| b          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                                       |   |               |   |   |

| Lp.        | Tytuł  | Stan na<br>30.06.2021 r.<br>(okres bieżący) | Stan na<br>31.12.2020 r.<br>(okres<br>porównawczy po<br>korekcie) | Saldo<br>korekty | Stan na<br>31.12.2020 r.<br>(okres<br>porównawczy<br>przed korektą) | Stan na<br>30.06.2020 r.<br>(okres porównawczy) |
|------------|--|---|---|------------------|---|---|
| c          | inne zobowiązania finansowe  | 10 571                                      | 11 776  |                  | 11 776  | 11 208  |
| d          | zobowiązania wekslowe  |   |   |                  |   |   |
| e          | inne   |   |   |                  |   |   |
| <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>127 090</b>                              | <b>86 951</b>   |                  | <b>86 951</b>   | <b>114 094</b>                                  |
| <b>1</b>   | <b>Wobec jednostek powiązanych</b>   |   |   |                  |   |   |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |   |   |                  |   |   |
|            | - do 12 miesięcy   |   |   |                  |   |   |
|            | - powyżej 12 miesięcy  |   |   |                  |   |   |
| b          | inne   |   |   |                  |   |   |
| 2          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |   |   |                  |   |   |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |   |   |                  |   |   |
|            | - do 12 miesięcy   |   |   |                  |   |   |
|            | - powyżej 12 miesięcy  |   |   |                  |   |   |
| b          | inne   |   |   |                  |   |   |
| <b>3</b>   | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>127 090</b>                              | <b>86 951</b>   |                  | <b>86 951</b>   | <b>114 094</b>                                  |
| a          | kredyty i pożyczki   | 17 572                                      | 5 824   |                  | 5 824   | 4 516   |
| b          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |   |   |                  |   |   |
| c          | inne zobowiązania finansowe, w tym:  | 13 560                                      | 2 720   | - 729            | 3 450   | 6 992   |
|            | - leasing  | 2 500                                       | 2 720   | - 729            | 3 449   | 3 992   |
|            | - faktoring  | 11 060                                      | 0   |                  | 0   | 3 000   |
| d          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 85 525                                      | 57 737  | - 1 239          | 58 976  | 78 302  |
|            | - do 12 miesięcy   | 85 525                                      | 57 737  | - 1 239          | 58 976  | 78 302  |
|            | - powyżej 12 miesięcy  |   |   |                  |   |   |
| e          | zaliczki otrzymane na dostawy  | 4 183                                       | 2 452   |                  | 2 452   | 6 805   |
| f          | zobowiązania wekslowe  |   |   |                  |   |   |
| g          | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń   | 2 084                                       | 15 239  |                  | 15 239  | 16 299  |
| h          | z tytułu wynagrodzeń   | 1 479                                       | 999   |                  | 999   | 1 170   |
| i          | inne   | 2 687                                       | 1 978   | 1 968            | 10  | 10  |
| <b>3</b>   | <b>Fundusze specjalne</b>  |   |   |                  |   |   |
| <b>IV</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>3 977</b>                                | <b>4 042</b>  |                  | <b>4 042</b>  | <b>4 307</b>                                    |
| 1          | Ujemna wartość firmy   |   |   |                  |   |   |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 3 977                                       | 4 042   |                  | 4 042   | 4 307   |
|            | - długoterminowe   | 3 691                                       | 3 756   |                  | 3 756   | 3 614   |
|            | - krótkoterminowe  | 286   | 286   |                  | 286   | 694   |
|            | <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>255 539</b>                              | <b>204 632</b>  |                  | <b>204 632</b>  | <b>249 777</b>                                  |



## 2.2. Rachunek zysków i strat – sprawozdanie jednostkowe

(w tys. PLN)

| Lp.      | Tytuł   | 01.01-30.06.2021 | 01.01-31.12.2020 | 01.01-30.06.2020 |
|----------|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>202 517</b>   | <b>446 301</b>   | <b>263 845</b>   |
| -        | <i>od jednostek powiązanych</i>   |                  |                  |                  |
| I        | przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 201 784          | 443 607          | 262 453          |
| II       | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 732              | 2 694            | 1 392            |
| <b>B</b> | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>178 107</b>   | <b>325 806</b>   | <b>175 882</b>   |
| -        | <i>jednostkom powiązanym</i>  |                  |                  |                  |
| I        | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 177 128          | 323 237          | 173 758          |
| II       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 979              | 2 569            | 2 124            |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>24 410</b>    | <b>120 495</b>   | <b>87 963</b>    |
| <b>D</b> | <b>Koszty sprzedaży</b>   | <b>13 566</b>    | <b>26 289</b>    | <b>12 557</b>    |
| <b>E</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>5 399</b>     | <b>10 827</b>    | <b>4 670</b>     |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>5 445</b>     | <b>83 378</b>    | <b>70 736</b>    |
| <b>G</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>4 420</b>     | <b>4 760</b>     | <b>728</b>       |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                              | -                | 39               | -                |
| II       | Dotacje   | 302              | 416              | 238              |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 147              |                  | -                |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 3 971            | 4 305            | 490              |
| <b>H</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>4 604</b>     | <b>12 041</b>    | <b>3 886</b>     |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                            | 43               |                  | -                |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 596              | 2 438            | 556              |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 3 965            | 9 604            | 3 330            |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>5 261</b>     | <b>76 097</b>    | <b>67 577</b>    |
| <b>J</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>1 486</b>     | <b>4</b>         | <b>-</b>         |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                       |                  |                  |                  |
| -        | <i>od jednostek powiązanych</i>   |                  |                  |                  |
|          | <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>               |                  |                  |                  |
|          | <i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>                                     |                  |                  |                  |
|          | <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>               |                  |                  |                  |
| II       | Odsetki, w tym:   | 3                | 4                |                  |
| -        | <i>od jednostek powiązanych</i>   |                  |                  |                  |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                          |                  |                  |                  |
|          | <i>od jednostek powiązanych</i>   |                  |                  |                  |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji  |                  |                  |                  |
| V        | Inne  | 1 483            | -                |                  |
| <b>K</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>643</b>       | <b>4 878</b>     | <b>1 604</b>     |
| I        | Odsetki, w tym:   | 368              | 965              | 699              |
| -        | <i>dla jednostek powiązanych</i>  |                  |                  |                  |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                        |                  |                  |                  |
|          | <i>od jednostek powiązanych</i>   |                  |                  |                  |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji  | -                | 2 115            |                  |
| IV       | Inne  | 275              | 1 797            | 905              |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>   | <b>6 104</b>     | <b>71 223</b>    | <b>65 974</b>    |
| <b>O</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>1 276</b>     | <b>14 619</b>    | <b>13 145</b>    |
| <b>P</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>        |                  |                  |                  |
| <b>R</b> | <b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>  | <b>4 828</b>     | <b>56 605</b>    | <b>52 829</b>    |

### 2.3. Rachunek przepływów pieniężnych – sprawozdanie jednostkowe

(w tys. PLN)

| Lp.        | Tytuł   | 01.01.2021-30.06.2021 | 01.01.2020-30.06.2020 |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>A</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                       |                       |
| <b>I</b>   | <b>Zysk( strata) netto</b>  | <b>4 828</b>          | <b>52 829</b>         |
| <b>II</b>  | <b>Korekty razem</b>  | <b>- 12 799</b>       | <b>18 091</b>         |
| 1          | Amortyzacja   | 6 154                 | 5 746                 |
| 2          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | -                     | 377                   |
| 3          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 368                   | 697                   |
| 4          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | -                     | -                     |
| 5          | Zmiana stanu rezerw   | - 1 271               | - 1 448               |
| 6          | Zmiana stanu zapasów  | - 18 332              | - 10 162              |
| 7          | Zmiana stanu należności   | - 26 504              | - 32 285              |
| 8          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 27 884                | 55 013                |
| 9          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | - 1 098               | 151                   |
| 11         | Inne korekty  |                       |                       |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>                                      | <b>- 7 971</b>        | <b>70 919</b>         |
| <b>B</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                       | -                     |
| <b>I</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>604</b>            | -                     |
| 1          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 604                   | -                     |
| 2          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                       | -                     |
| 3          | Z aktywów finansowych, w tym:   |                       | -                     |
| a)         | w jednostkach powiązanych   |                       | -                     |
| b)         | w pozostałych jednostkach   |                       | -                     |
| -          | zbycie aktywów finansowych  |                       | -                     |
| -          | dywidendy i udziały w zyskach   |                       | -                     |
| -          | splata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                       | -                     |
| -          | odsetki   |                       | -                     |
| -          | inne wpływy z aktywów finansowych   |                       | -                     |
| 4          | Inne wpływy inwestycyjne  |                       |                       |
| <b>II</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>15 104</b>         | <b>8 789</b>          |
| 1          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 14 893                | 8 464                 |
| 2          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                       | -                     |
| 3          | Na aktywa finansowe, w tym:   |                       | -                     |
| a)         | w jednostkach powiązanych   |                       | -                     |
| b)         | w pozostałych jednostkach   |                       | -                     |
| -          | nabycie aktywów finansowych   |                       | -                     |
| -          | udzielone pożyczki długoterminowe   | 211                   | 325                   |
| 4          | Inne wydatki inwestycyjne   |                       |                       |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>- 14 501</b>       | <b>- 8 789</b>        |
| <b>C</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                       |                       |
| <b>I</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>22 845</b>         | <b>2 016</b>          |
| 1          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                       |                       |
| 2          | Kredyty i pożyczki  | 22 845                | 2 016                 |
| 3          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                       | -                     |
| 4          | Inne wpływy finansowe   |                       |                       |
| <b>II</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>5 469</b>          | <b>27 560</b>         |
| 1          | Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                       | -                     |
| 2          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | -                     | 2 940                 |
| 3          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                       |                       |
| 4          | Splaty kredytów i pożyczek  | 2 921                 | 21 964                |
| 5          | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                       | -                     |
| 6          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                       |                       |
| 7          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 2 180                 | 1 958                 |
| 8          | Odsetki   | 368                   | 697                   |
| 9          | Inne wydatki finansowe  |                       |                       |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>17 376</b>         | <b>- 25 544</b>       |

| Lp. | Tytuł  | 01.01.2021-30.06.2021 | 01.01.2020-30.06.2020 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| D   | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)   | - 5 096               | 36 586                |
| E   | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:         | - 5 096               | 36 435                |
| -   | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -                     | 151                   |
| F   | Środki pieniężne na początek okresu                        | 6 307                 | 703                   |
| G   | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:            | 1 211                 | 37 139                |
| -   | o ograniczonej możliwości dysponowania                     | 5                     | 538                   |

## 2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym – sprawozdanie jednostkowe

(w tys. PLN)

| Tytuł  | 1.01-30.06.2021 | 1.01-31.03.2021 | 1.01-31.12.2020 | 1.01-30.09.2020 | 1.01-30.06.2020 | 1.01-31.03.2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Wyszczególnienie</b>  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>                              | <b>80 542</b>   | <b>80 542</b>   | <b>51 381</b>   | <b>51 381</b>   | <b>51 381</b>   | <b>51 970</b>   |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>         | <b>80 542</b>   | <b>80 542</b>   | <b>51 381</b>   | <b>51 381</b>   | <b>51 381</b>   | <b>51 970</b>   |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                 | 18 378          | 18 378          | 18 378          | 18 378          | 18 378          | 18 378          |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego  |                 |                 |                 | -               |                 |                 |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                          | <b>18 378</b>   | <b>18 378</b>   | <b>18 378</b>   | <b>18 378</b>   | <b>18 378</b>   | <b>18 378</b>   |
| <b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>                                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                            | <b>30 063</b>   | <b>30 063</b>   | <b>25 505</b>   | <b>25 505</b>   | <b>25 505</b>   | <b>25 505</b>   |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   |                 |                 |                 | -               |                 |                 |
| - podziału zysku   | 32 101          |                 | 4 558           | 4 558           | 4 558           |                 |
| <b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>                   | <b>62 164</b>   | <b>30 063</b>   | <b>30 063</b>   | <b>30 063</b>   | <b>30 063</b>   | <b>25 505</b>   |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>               |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny   |                 |                 |                 | -               |                 |                 |
| <b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>               |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                |                 |                 | 7 498           |                 |                 |                 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                       | 32 101          | 32 101          | 7 498           | 7 498           | 7 498           | 7 498           |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                 |                 | 7 498           | 7 498           | 7 498           |                 |
| - przeniesienie zysku na kapitał zapasowy  | -32 101         |                 | 4 558           | 4 558           | 4 558           |                 |
| przeznaczenie części zysku na wypłatę dywidendy                                    |                 |                 | 2 940           | 2 940           | 2 940           |                 |
| <b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                  | <b>0</b>        | <b>32 101</b>   |                 |                 |                 | <b>7 498</b>    |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>8. Wynik netto</b>  | <b>4 828</b>    | <b>1 611</b>    | <b>56 605</b>   | <b>54 430</b>   | <b>52 829</b>   | <b>80</b>       |
| a) zysk netto  | 4 828           | 1 611           | 56 605          | 54 430          | 52 829          | 80              |
| b) strata netto  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| c) odpisy z zysku  |                 |                 | 24 504          |                 |                 |                 |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                          | <b>85 370</b>   | <b>82 153</b>   | <b>80 542</b>   | <b>102 871</b>  | <b>101 270</b>  | <b>51 461</b>   |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b> | <b>85 370</b>   | <b>82 153</b>   | <b>80 542</b>   | <b>102 871</b>  | <b>101 270</b>  | <b>51 461</b>   |

## **2.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.**

### **2.5.1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w tym zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz istotne zmiany wielkości szacunkowych.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących i okresowych” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.).

### **2.5.2. Istotne dokonania i niepowodzenia Spółki w I półroczu 2021 roku.**

Szczegółowe informacje na temat istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki („Emitent”) w I półroczu 2021 roku zostały przedstawione w Sprawozdaniu z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta (niniejsze sprawozdanie stanowi element Rozszerzonego skonsolidowanego raportu okresowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin Spółka Akcyjna).

### **2.5.3. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Szczegółowe informacje na temat istotnych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe zostały przedstawione w Sprawozdaniu z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta.

### **2.5.4. Sezonowość i cykliczność działalności Emitenta**

Przychody ze sprzedaży Spółki ulegają sezonowym wahaniom w ciągu roku. Sezonowość przejawia się w spadku przychodów ze sprzedaży w okresie od grudnia do lutego. Wynika to przede wszystkim ze zmniejszenia zapotrzebowania w okresie zimowym na produkty gotowe wytwarzane przez Spółkę. Największy popyt na produkty wytwarzane przez Spółkę można zaobserwować w miesiącach od kwietnia do września, czyli w okresie letnim.

## 2.5.5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto

w tys. PLN

| Odpisy aktualizujące wartość zapasów i surowców    | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.06.2020 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>stan na początek</b>                            | <b>2 191</b>       | 1 643              | 1 643              |
| - surowce  | 849                | 43                 | 43                 |
| - wyroby gotowe                                    | 1 342              | 1 600              | 1 600              |
| odpisy ujęte jako koszt w okresie, w tym:          |                    | 2 192              | 1 102              |
| - surowce  |                    | 849                | 621                |
| - wyroby gotowe                                    |                    | 1 343              | 481                |
| odpisy odniesione na wynik lat ubiegłych, w tym    |                    |                    |                    |
| - surowce  |                    |                    |                    |
| - wyroby gotowe                                    |                    |                    |                    |
| odpisy odwrócone w okresie, w tym:                 | 147                | 1 643              | 1 643              |
| - surowce  |                    | 43                 | 43                 |
| - wyroby gotowe                                    | 147                | 1 600              | 1 599              |
| inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia) |                    |                    |                    |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                       | <b>2 044</b>       | <b>2 191</b>       | <b>1 102</b>       |

## 2.5.6. Odpisy aktualizujące stan należności i pożyczek.

w tys. PLN

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych          | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Stan na początek okresu na 01.01 danego okresu                                     | 2 467      | 950        | 950        |
| a) zwiększenia z tytułu  | 596        | 1 517      | 1 363      |
| - nowe czynniki ryzyka   | 596        | 1 517      | 1 363      |
| b) zmniejszenia z tytułu   |            |            |            |
| - zrealizowanie należności   |            |            |            |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 3 063      | 2 467      | 2 313      |

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

w tys. PLN

| <b>Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe</b>                       | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu na 01.01 danego okresu   | 0                 | 49                | 49                |
| odpisy ujęte jako koszt w okresie  | 0                 | 0                 | 0                 |
| odpisy odwrócone w okresie   | 0                 | 49                | 49                |
| inne zmiany  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmiana stanu odpisów udziałów</b>   | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
| Stan na początek okresu na 01.01 danego okresu   | 6 414             | 4 299             | 4 299             |
| odpisy ujęte jako koszt w okresie  | 0                 | 2 115             | 0                 |
| odpisy odwrócone w okresie   | 0                 | 0                 | 0                 |
| inne zmiany  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b> | <b>6 414</b>      | <b>6 414</b>      | <b>4 299</b>      |

## 2.5.8. Utworzenie, zwiększenie, wykorzystanie i rozwiązanie rezerw.

Wartość rezerw ujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

w tys. PLN

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|
| WG TYTUŁÓW   |            |            |            |
|  | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
| a) stan na początek  | 110        | 41         | 41         |
| b) zwiększenia z tytułu  |            | 69         | -          |
| - utworzenie rezerwy   |            | 69         | -          |
| c) wykorzystanie z tytułu  |            | -          | -          |
| d) rozwiązanie z tytułu  |            | -          | -          |
| - zmiana podstaw naliczenia  |            | -          | -          |
| e) stan na koniec okresu   | 110        | 110        | 41         |

w tys. PLN

| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| a) stan na początek okresu na 01.01 danego okresu                         | 3 600      | 299        | 299        |
| b) zwiększenia z tytułu   | 274        | 3 302      | 402        |
| - wynagrodzenia   |            | 2 569      | -          |
| - ekwiwalent urlopowy   | 274        | 733        | 402        |
| c) rozwiązanie i wykorzystanie z tytułu                                   | 2 868      |            | -          |
| - wynagrodzenia   | 2 466      |            | -          |
| - ekwiwalent urlopowy   | 402        |            | -          |
| d) stan na koniec okresu  | 1 007      | 3 600      | 701        |

## 2.5.9. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

w tys. PLN

| Lp.       | Wyszczególnienie  | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020 |
|-----------|---|--------------|--------------|------------|
| <b>1.</b> | <b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>          | <b>1 555</b> | <b>589</b>   | <b>589</b> |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                                     | 1 555        | 589          | 589        |
| b)        | odniesionych na kapitał własny                                      | -            |              |            |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy                 |              |              |            |
| <b>2.</b> | <b>Zwiększenia, w tym</b>   | <b>1 225</b> | <b>1 248</b> |            |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                                     | 1225         | 1 248        |            |
| -         | różnica przejściowa między bilansową i podatkową wartością leasingu | 248          | 329          |            |
| -         | wartość bilansowa netto własnych ŚT versus wartość podatkowa        | 100          | 632          |            |
| -         | Dodatnie różnice kursowe z wyceny                                   | 878          | 287          |            |
| -         | odsetki zapłacone w roku przyszłym                                  |              |              |            |
| -         | środki trwałe w leasingu  |              |              |            |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy                 |              |              |            |
| <b>3.</b> | <b>Zmniejszenia</b>   | <b>-</b>     | <b>282</b>   | <b>201</b> |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                                     |              | 282          |            |
| -         | różnice w stawkach amortyzacji bilansowej i podatkowej              |              |              |            |
| -         | niezrealizowane dodatnie różnice kursowe                            |              |              | 134        |
| -         | różnica przejściowa między bilansową i podatkową wartością leasingu |              | 282          | 67         |
|           | pozostałe   |              |              |            |
| b)        | odniesionych na kapitał własny                                      |              |              |            |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy                 |              |              |            |
| <b>4.</b> | <b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>            | <b>2 780</b> | <b>1 555</b> | <b>388</b> |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                                     | 2 780        | 1 555        | 388        |
| b)        | odniesionych na kapitał własny                                      |              |              |            |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy                 |              |              |            |



## 2.5.10. Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

w tys. PLN

| Lp.       | Wyszczególnienie   | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020   |
|-----------|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>1.</b> | <b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>    | <b>3 785</b> | <b>2 302</b> | <b>2 302</b> |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                              | 3 785        | 2 302        | 2 302        |
| b)        | odniesionych na kapitał własny                               |              |              |              |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy          |              |              |              |
| <b>2.</b> | <b>Zwiększenia, w tym</b>                                    | <b>844</b>   | <b>2 134</b> | <b>2 199</b> |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                              | 844          | 2 134        | 2 199        |
| -         | zawiązanie rezerwy   |              | 618          | 1 787        |
| -         | odpis na należności  | 165          | 288          | 259          |
| -         | odpis na zapasy po terminie handlowym                        |              | 332          | 125          |
| -         | wycena środków pieniężnych                                   | 4            | 681          |              |
|           | wartość bilansowa netto własnych ŚT versus wartość podatkowa |              |              |              |
| -         | inne zobowiązania finansowe                                  |              |              |              |
| -         | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            |              |              |              |
| -         | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            |              |              |              |
|           | różnica ZUS zapłacony w przyszłych okresach p.s.             | 44           | 2            | 28           |
| -         | Odpis na udziały w Niechcice                                 | 344          | 213          |              |
| -         | rezerwa na koszty  | 288          |              |              |
| b)        | odniesionych na kapitał własny                               |              |              |              |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy          |              |              |              |
| <b>3.</b> | <b>Zmniejszenia</b>  | <b>539</b>   | <b>651</b>   | <b>550</b>   |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                              | 539          | 651          | 550          |
| -         | odpis na należności  |              |              |              |
| -         | wycena środków pieniężnych                                   |              |              | 96           |
| -         | zmiana stanu rezerw i RMK biernych                           | 511          | 84           | 24           |
| -         | inne zobowiązania finansowe                                  |              |              |              |
|           | odpis na zapasy po terminie handlowym                        | 28           |              |              |
|           | wartość bilansowa netto własnych ŚT versus wartość podatkowa | -            | 567          | 430          |
| b)        | odniesionych na kapitał własny                               |              |              |              |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy          |              |              |              |
| <b>4.</b> | <b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>      | <b>4 090</b> | <b>3 786</b> | <b>3 951</b> |
| a)        | odniesionych na wynik finansowy                              | 4 090        | 3 786        | 3 951        |
| b)        | odniesionych na kapitał własny                               |              |              |              |
| c)        | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy          |              |              |              |

### 2.5.11. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W I półroczu 2021 r. Spółka poniosła istotne nakłady finansowe (zgodnie z rachunkiem przepływów pieniężnych) na środki trwałe w budowie w łącznej wysokości 11.389 tys. PLN (wartość przepływów pieniężnych). Najważniejsze pozycje tej kategorii wydatków to:

w tys. PLN

| L.p.         | Projekt   | Kwota         |
|--------------|---|---------------|
| 1.           | Zakup i montaż pasteryzatora                                  | 3 837         |
| 2.           | Hala magazynowo-copackingowa                                  | 1 949         |
| 3.           | Doposażenie linii szklanej do nowego asortymentu              | 1 626         |
| 4.           | Dostosowanie ciągu produkcyjnego do napojów typu hard-seltzer | 1 465         |
| 5.           | Syropiarnia - uruchomienie kolejnych modułów                  | 799           |
| 6.           | Modernizacja budynku i infrastruktury w Niechcicach           | 728           |
| 7.           | Zabudowa linii PET  | 565           |
| 8.           | Pozostałe   | 420           |
| <b>Total</b> |   | <b>11 389</b> |

Na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz gotowych do użytkowania środków trwałych Spółka wydatkowała 3.505 tys. PLN (wartość przepływów pieniężnych.):

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| – Wartości niematerialne i prawne | 622 tys. PLN   |
| – Grunty                          | 80 tys. PLN    |
| – Zwiększenie wartości budynków   | 1.702 tys. PLN |
| – Maszyny i urządzenia techniczne | 768 tys. PLN   |
| – Środki transportu               | 0 tys. PLN     |
| – Inne środki trwałe              | 315 tys. PLN   |

Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 2 687 tys. zł. Spółka dokonała sprzedaży środków trwałych i wykazała stratę z tego tytułu w wysokości 43 tys. zł.

### 2.5.12. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Postępowania prowadzone przez Spółkę w okresie zakończonym 30 czerwca 2021 roku dotyczyły głównie egzekucji wierzytelności Spółki. Postępowania przeciwko dłużnikom wszczęte przez Spółki do daty sporządzenia niniejszego sprawozdania są w trakcie rozpatrywania przez właściwe sądy. Postępowania prowadzone przeciwko Emitentowi w okresie, będącym przedmiotem niniejszego sprawozdania, obejmują następujące postępowania:

- a) XL Energy Marketing sp. z o.o., polskiego producenta napojów, będącego bezpośrednim konkurentem Spółki. Postępowanie wszczęte 8 grudnia 2017 r., jednakże formalnie rozpoczęte w styczniu 2018 r. Powód dochodził zapłaty kwoty 189.364 złotych z tytułu rzekomego naruszenia przez Emitenta wspólnotowego znaku towarowego, będącego własnością powoda. W dniu 23 sierpnia 2019 r. zapadł wyrok w I instancji zasądający na rzecz powoda kwotę 143.713,69 PLN. Emitent jak i strona powodowa złożyli apelację od wyroku. Termin rozprawy apelacyjnej wyznaczony został na dzień 23 września 2021 r.;
- b) Creative Drink spółka akcyjna, francuskiego producenta i dystrybutora napojów, działającego na zlecenie innego podmiotu, który wniósł w dniu 31 października 2018 roku roszczenie przeciwko

niemu, a zatem francuski producent zwrócił się do Emitenta z roszczeniem regresowym w sprawie zapłaty kwoty 1.894.231,63 Euro z tytułu poniesionych kosztów związanych z wadą produktów produkowanych przez Emitenta. W toczącej się sprawie Emitent pozwany został solidarnie wraz z trzema innymi podmiotami w tym ubezpieczycielem powoda. Emitent kwestionuje zarówno zasadność jak i wysokość zgłoszonych roszczeń, jednakże okres czasu, jaki może upłynąć do zakończenia postępowania jest dla Emitenta niemożliwym do określenia. W sprawie wymieniane są na razie pisma procesowe zawierające stanowiska stron procesu, jednakże merytoryczny koniec postępowania jest trudny do przewidzenia przez Emitenta, zwłaszcza z uwagi na opóźnienia spowodowane ograniczeniami działalności sądów powszechnych we Francji. Dotychczas strony postępowania składają do akt swoje stanowiska i repliki na stanowiska oponentów procesowych. Termin rozprawy został wyznaczony na dzień 4 czerwca 2021 r. Rozprawa odbyła się w wyznaczonym terminie. Kolejny termin posiedzenia został wyznaczony na 10 września 2021.

W dniu 4 stycznia 2021 r. Spółka otrzymała postanowienie z dnia 18 grudnia 2020 r., w którym Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy („Sąd”) stwierdził, że w dniu 16 grudnia 2020 r. uprawomocniło się postanowienie Sądu z dnia 25 listopada 2020 r., w którym Sąd zdecydował umorzyć postępowanie sądowe wywołane wniesieniem przez FRAM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („FRAM”) pozwu o zasądzenie od spółek Zinat sp. z o.o. i Molinara sp. z o.o. jak również od Emitenta, odszkodowania za domniemaną szkodę poniesioną przez FRAM, wynikającą ze sprzedaży przez niego akcji Emitenta na rzecz Molinara sp. z o.o. po cenie niższej, w ocenie FRAM, od ich wartości. Informacja na ten temat została zamieszczona w raporcie bieżącym 1/2021 z dnia 5 stycznia 2021 r.

#### **2.5.13. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.**

Zdaniem Zarządu Spółki wartości godziwe aktywów oraz zobowiązań finansowych są w przybliżeniu równe ich wartości bilansowej.

#### **2.5.14. Niespłacone kredyty lub pożyczki oraz naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.**

Nie wystąpiły.

#### **2.5.15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.**

Na mocy umowy pożyczki z 7 lutego 2020 roku zawartej między Krynica Vitamin S.A. i spółką Niechcice Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Matyldy 35, w której to spółce Krynica Vitamin S.A. posiada 100% udziałów oraz późniejszych Aneksów w roku 2021 udzielona została pożyczka w wysokości 172 tys. PLN, przy czym na dzień bilansowy łączna kwota pożyczki wynosiła 577 tys. PLN.

Poniżej zestawiono transakcje między jednostkami powiązаныmi ujęte w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta.

w tys. PLN

|   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Należności                              |            |            |            |
| Należności z tytułu udzielonej pożyczki | 583        | 409        | 325        |
| Zobowiązania handlowe                   |            |            |            |

|                       |    |    |  |
|-----------------------|----|----|--|
|                       |    |    |  |
| przychody             | 2  | 4  |  |
| koszty                | 56 | 75 |  |
| usługa magazynowa     |    |    |  |
| dzierżawa powierzchni | 56 | 75 |  |

#### 2.5.16. Transakcje z akcjonariuszami wykazane w Sprawozdaniu finansowym

w tys. PLN

|  | 30.06.2020- | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|-------------|------------|------------|
| <b>Należności</b>                        | -           | -          | -          |
| - zaliczka z tytułu wypłaconej dywidendy | -           | -          | -          |
| <b>Zobowiązania</b>                      |             | -          |            |
| - zaliczka z tytułu umorzenia akcji      | -           | -          |            |
| - z tytułu przyznanej dywidendy          |             | -          |            |

#### 2.5.17. Zmiana sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych .

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

#### 2.5.18. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie dotyczy.

#### 2.5.19. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I półroczu 2021 roku Spółka nie emitowała, nie spłacała ani nie wykupywała papierów wartościowych.

#### 2.5.20. Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda.

Nie wypłacono ani nie zadeklarowano dywidendy.

#### 2.5.21. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Szczegółowe informacje na temat zdarzeń po dniu bilansowym zostały przedstawione w Sprawozdaniu z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki za okres zakończony dnia 30 czerwca 2021 r. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Kierownictwo Spółki nie identyfikuje ryzyka wystąpienia zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w związku z rozprzestrzenianiem się COVID-19. W celu zapewnienia ciągłości działania i ograniczenia ryzyka związanego z zarządzaniem aktywami i inwestycjami, działalnością finansową i relacjami z dostawcami usług, na poziomie Spółki podjęto wewnętrzne działania monitorujące i uzupełniające. Nie wystąpił

problem z płatnością odsetek wobec instytucji finansowych, nie wprowadzono żadnych szczególnych umów.

## 2.5.22. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły, poza wskazanymi poniżej.

| w tys. PLN |  | przed korektą            | korekta      | po korekcie              |    |
|------------|--|--------------------------|--------------|--------------------------|----|
| Lp.        | Tytuł  | Stan na<br>31.12.2020 r. |              | Stan na<br>31.12.2020 r. |    |
| 1          | <b>Środki trwałe</b>                             | <b>108 252</b>           | <b>(809)</b> | <b>107 443</b>           | 1) |
| c          | Urządzenia techniczne i maszyny                  | 54 257                   | (809)        | 53 448                   | 1) |
| 2          | <b>Środki trwałe w budowie</b>                   | <b>7 761</b>             | <b>809</b>   | <b>8 570</b>             | 1) |
| 1          | Materiały  | 12 372                   | 264          | 12 636                   | 2) |
| 3          | Produkty gotowe                                  | 11 969                   | (264)        | 11 705                   | 2) |
| c          | inne zobowiązania finansowe, w tym:              | 3 450                    | -            | 2 720                    | 3) |
|            | - leasing  | 3 449                    | -            | 2 720                    | 3) |
| d          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 58 976                   | -            | 57 737                   | 3) |
|            | - do 12 miesięcy                                 | 58 976                   | -            | 57 737                   | 3) |
| i          | inne zobowiązania                                | 10                       | 1 968        | 1 978                    | 3) |

- 1) wyjaśnienie zmiany korekta prezentacji środka trwałego nieprzyjętego do użytkowania na 31.12.2020
- 2) wyjaśnienie zmiany korekta prezentacji materiałów zaprezentowanych jako wyroby gotowe
- 3) wyjaśnienie zmiany korekta prezentacji zobowiązania leasingowego dotycząca nieprzyjętego środka trwałego na dzień 31.12.2020 oraz korekta prezentacji zobowiązań inwestycyjnych na dzień 31.12.2020

## 2.5.23. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W okresie 6 miesięcy 2021 pozycje takie nie wystąpiły. W okresie porównawczym 2020 roku, tj. w ciągu 2 miesięcy (kwietnia i maja) Spółka zrealizowała dodatkową sprzedaż płynu do dezynfekcji w wysokości 87.872 tys. PLN przychodów netto ze sprzedaży o charakterze jednorazowym.

### 3. Półroczne sprawozdanie z działalności Spółki („Emitenta”).

Półroczne sprawozdanie z działalności Spółki zostało sporządzone łącznie ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta na podstawie § 62 ust. 6 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych [...] i zamieszczone w rozszerzonym skonsolidowanym raporcie okresowym z okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 jako Sprawozdanie z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta.

### 4. Zatwierdzenie do publikacji

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Krynicy Vitamin S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021 roku (wraz z danymi porównywalnymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 25.08.2021 roku.

### 5. Oświadczenia Zarządu Krynica Vitamin S.A.

Zarząd Krynica Vitamin S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Krynicy Vitamin S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównywalne zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Krynicy Vitamin S.A. za prezentowane w sprawozdaniu okresy.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

| <i>Data</i> | <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Funkcja</i>     | <i>Podpis</i> |
|-------------|------------------------|--------------------|---------------|
| 25.08.2021  | Piotr Czachorowski     | Prezes Zarządu     |               |
| 25.08.2021  | Agnieszka Donica       | Wiceprezes Zarządu |               |
| 25.08.2021  | Wojciech Piotrowski    | Członek Zarządu    |               |

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25.08.2021 *Piotr Kazimierczak – Główny księgowy*