

ALUMETAL S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Spis treści

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	3
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres	6
Dodatkowe noty objaśniające	7
1. Informacje ogólne	7
2. Skład Zarządu Spółki	7
3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	7
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	8
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	9
5.1. Profesjonalny osąd	9
5.2. Niepewność szacunków i założeń	9
6. Sezonowość działalności.....	11
7. Przychody i koszty	11
7.1. Przychody z umów z klientami.....	11
7.2. Koszty według rodzajów.....	12
8. Podatek dochodowy	12
9. Wartości niematerialne.....	12
10. Rzeczowe aktywa trwałe.....	13
11. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	14
12. Zysk przypadający na jedną akcję.....	14
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	15
14. Świadczenia pracownicze.....	15
15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	15
16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	15
17. Kapitał.....	16
18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	19
19. Rezerwy.....	20
20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20
21. Zobowiązania inwestycyjne	20
22. Zobowiązania i aktywa warunkowe	20
23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	20
24. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki.....	21
25. Dodatkowe informacje objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych	21
26. Instrumenty finansowe	21
27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz kapitałem.....	22
28. Pozostałe aktywa finansowe.....	22
29. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	23

Kęty, 16 sierpnia 2022 roku

Agnieszka Drzyżdżyk	Prezes Zarządu
Krzysztof Błasiak	Wiceprezes Zarządu
Przemysław Grzybek	Członek Zarządu
Krzysztof Furtak	Główny Księgowy

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

		<i>okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (niebadane)</i>	<i>okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (nie podlegające przeładowi)</i>
Działalność holdingowa	<i>Nota</i>				
Przychody z tytułu dywidend		105 000	29 000	105 000	29 000
Przychody z umów z klientami	7.1	9 793	8 061	5 271	4 216
Przychody z działalności holdingowej		114 793	37 061	110 271	33 216
Koszt własny sprzedaży	7.2	-8 364	-7 010	-4 437	-3 661
Zysk brutto ze sprzedaży		106 429	30 051	105 834	29 555
Pozostałe przychody operacyjne		9	121	4	–
Koszty ogólnego zarządu	7.2	-2 926	-2 560	-1 692	-1 368
Pozostałe koszty operacyjne		-12	-4	-7	2
Zysk z działalności operacyjnej		103 500	27 608	104 139	28 189
Przychody finansowe		40	142	17	96
Koszty finansowe		-130	-103	-72	-52
Zysk brutto		103 410	27 647	104 084	28 233
Podatek dochodowy	8	14	8	-17	-7
Zysk netto		103 424	27 655	104 067	28 226
Zysk netto za okres		103 424	27 655	104 067	28 226
Inne całkowite dochody		–	–	–	–
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		103 424	27 655	104 067	28 226
Zysk na jedną akcję:	12				
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		6,64	1,78	6,68	1,81
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		6,53	1,76	6,57	1,79

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku

	Nota	30 czerwca 2022 roku (niebadane)	31 grudnia 2021 roku
AKTYWA			
Wartości niematerialne	9	1 129	1 162
Rzeczowe aktywa trwałe	10	4 860	5 032
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		824	830
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	28	274 615	274 615
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6	–
Aktywa trwałe		281 434	281 639
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w tym: Pozostałe aktywa niefinansowe	15 28	109 546 188	2 848 44
Pozostałe aktywa finansowe		3 033	7 589
Należności z tytułu podatku dochodowego		–	24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	–	207
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		112 579	10 668
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	11	1 374	1 364
SUMA AKTYWÓW		395 387	293 671
PASYWA			
Kapitał podstawowy	17	1 558	1 558
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		16 204	16 204
Kapitał z tytułu wyceny programu motywacyjnego	14	4 366	2 953
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		255 437	257 975
Kapitał własny ogółem		277 565	278 690
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		277 565	278 690
Udziały niekontrolujące		–	–
Rezerwy	19	161	151
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		–	82
Zobowiązania z tytułu leasingu		654	655
Zobowiązania długoterminowe		815	888
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	18	7 798	11 367
Rezerwy	19	–	1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	109 175	2 708
w tym: Rozliczenia międzyokresowe		1 274	1 020
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		18	–
Zobowiązania z tytułu leasingu		16	17
Zobowiązania krótkoterminowe		117 007	14 093
Zobowiązania razem		117 822	14 981
SUMA PASYWÓW		395 387	293 671

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

	Nota	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane, przekształcone)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		103 410	27 647
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	7.2	398	449
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-4	-121
(Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych		5	-
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności oraz pozostałych aktywów niefinansowych		-1 695	-275
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		653	1 219
Przychody z tytułu odsetek		-27	-65
Koszty z tytułu odsetek		104	70
Zmiana stanu rezerw		10	7
Koszty programu motywacyjnego		1 413	1 269
Pozostałe		-104 998	11
Przepływy pieniężne z działalności		-731	30 211
Podatek dochodowy zapłacony		-32	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-763	30 211
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		85	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-430	-400
Sprzedaż aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		-	6 953
Odsetki otrzymane		27	65
Udzielenie pożyczek		-	-15 000
Spłata udzielonych pożyczek		4 649	19 559
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		4 331	11 177
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	4 043
Spłata pożyczek/ kredytów długoterminowych (w tym inwestycyjnych)		-4 649	-4 557
Dywidendy wypłacone		-	-45 484
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-4	-
Odsetki zapłacone		-104	-70
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-4 757	-46 068
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		-1 189	-4 680
Różnice kursowe netto		-5	-1
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-1 194	-4 681
Środki pieniężne na początek okresu	16	-3 571	2 560
Środki pieniężne na koniec okresu	16	-4 765	-2 121

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 (w tysiącach złotych)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał z tytułu wyceny programu motywacyjnego</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom j.dominującej</i>	<i>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</i>	<i>Kapitał własny razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	17	1 558	16 204	2 953	257 975	278 690	–	278 690
Zysk netto za okres		–	–	–	103 424	103 424	–	103 424
Inne całkowite dochody netto za okres		–	–	–	–	–	–	–
Całkowity dochód za okres		–	–	–	103 424	103 424	–	103 424
Podwyższenie kapitału		–	–	–	–	–	–	–
Koszt programu motywacyjnego	14	–	–	1 413	–	1 413	–	1 413
Rozliczenie programu motywacyjnego		–	–	–	–	–	–	–
Dywidenda	13	–	–	–	-105 962	-105 962	–	-105 962
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego		–	–	1 413	-2 538	-1 125	–	-1 125
Na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)		1 558	16 204	4 366	255 437	277 565	–	277 565
	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał z tytułu wyceny programu motywacyjnego</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom j.dominującej</i>	<i>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</i>	<i>Kapitał własny razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku (przekształcone)	17	1 548	11 921	1 475	276 058	291 002	–	291 002
Zysk netto za okres		–	–	–	27 655	27 655	–	27 655
Inne całkowite dochody netto za okres		–	–	–	–	–	–	–
Całkowity dochód za okres		–	–	–	27 655	27 655	–	27 655
Podwyższenie kapitału		10	4 033	–	–	4 043	–	4 043
Koszt programu motywacyjnego	14	–	–	1 269	–	1 269	–	1 269
Rozliczenie programu motywacyjnego	14	–	–	-1 182	1 182	–	–	–
Dywidenda	13	–	–	–	-45 484	-45 484	–	-45 484
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego		10	4 033	87	-16 647	-12 517	–	-12 517
Na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane, przekształcone)		1 558	15 954	1 562	259 411	278 485	–	278 485

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Alumetal S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Kętach, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują również dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000177577. Spółce nadano numer statystyczny REGON 357081298.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Od 1 stycznia 2014 roku, po przeprowadzonej w Grupie Kapitałowej Alumetal S.A. reorganizacji, działalność Spółki sprowadza się do działalności holdingowej oraz usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych na rzecz podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Alumetal S.A.

Dnia 16 sierpnia 2022 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, które dnia 16 sierpnia 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodził:

- Agnieszka Drzyżdżyk - Prezes Zarządu;
- Krzysztof Błasiak - Wiceprezes Zarządu;
- Przemysław Grzybek - Członek Zarządu.

Od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 15 marca 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest częścią raportu skonsolidowanego, w skład którego wchodzi również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Na wyniki Spółki i całej Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. miała w 2020 roku istotny wpływ sytuacja przemysłu motoryzacyjnego w Europie i na świecie w konsekwencji rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa i choroby Covid 19. Skala oddziaływania zjawiska była najmocniejsza w II kwartale 2020 roku, kiedy to spowodowało ono przestoje produkcyjne w zakładach przemysłu motoryzacyjnego, który jest głównym klientem Grupy Alumetal. W 2021 roku oraz w I pierwszym półroczu 2022 wpływ ten był znacznie mniejszy, a na moment publikacji niniejszego raportu w ocenie Zarządu pandemia nie wywiera już silnego, bezpośredniego wpływu na bieżącą działalność Spółki, ponieważ mimo funkcjonowania w dalszym ciągu niektórych ograniczeń w zakresie możliwości przemieszczania się oraz utrzymującego się zagrożenia epidemiologicznego, które wywołują niepewność w gospodarce światowej, europejskiej i krajowej, nie przekłada się to już od ponad półtora roku w sposób istotnie negatywny na popyt na wyroby Grupy Alumetal. Należy mieć jednak na uwadze, że ciągle zmieniająca się sytuacja pandemiczna, w tym możliwe zmiany w otoczeniu prawno-regulacyjnym, powoduje, że Zarząd nie jest w stanie w pełni przewidzieć dalszego rozwoju wydarzeń, a w konsekwencji wpływu pandemii na wyniki finansowe Spółki w latach następnych oraz na perspektywy jej rozwoju.

W związku z wybuchem konfliktu w Ukrainie wskutek inwazji rosyjskiej Zarząd Alumetal S.A. przeprowadził ocenę potencjalnych ryzyk mogących mieć wpływ na działalność Grupy Kapitałowej Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma istotnego bezpośredniego negatywnego wpływu na działalność Grupy Alumetal, która nie kupowała i nie kupuje głównych materiałów wsadowych, czyli aluminiowych surowców złomowych z Rosji, Białorusi ani Ukrainy, jak również nie sprzedawała swoich wyrobów na tych rynkach. Grupa posiadała i posiada bezpieczne bufory magazynowe aluminium pierwotnego i składników stopowych takich jak nikiel czy krzem metaliczny, gdyż zakontraktowała te surowce adekwatnie do zawartych kontraktów sprzedażowych, a dostawcy realizują dostawy terminowo. Grupa Alumetal ma dobrze zdywersyfikowany portfel dostawców tych surowców. Pracownicy z Ukrainy stanowią niewielki odsetek wszystkich pracowników (około 2% zarówno na dzień 31 grudnia 2021 roku jak i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego). Wpływ wojny w Ukrainie na poziom rotacji zatrudnienia w Grupie Alumetal jest więc minimalny. Spółka ocenia, że wpływ potencjalnej utraty tych pracowników na zdolność realizacji procesów operacyjnych jest pomijalny. Grupa ma zakontraktowane paliwo gazowe na cały 2022 rok oraz w części na 2023 rok. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne trudności w dostawach tego paliwa. Nie można wykluczyć jednak ograniczeń w dostępności tego surowca w związku z podejmowaniem przez UE kolejnych sankcji przeciwko Rosji oraz retorsji Rosji na sankcje Unii Europejskiej. Rozwój sytuacji w związku z wojną w Ukrainie jest dynamiczny i nieprzewidywalny. W związku z powyższym, Zarząd Spółki analizuje na bieżąco sytuację związaną z eskalacją konfliktu zbrojnego w Ukrainie i nie wyklucza, że potencjalne nowe uwarunkowania i zmiany mogą w sposób istotny wpływać na działalność Grupy Alumetal.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku i później.

Opublikowano szereg nowych standardów rachunkowości i interpretacji, które nie są obowiązkowe dla okresów sprawozdawczych kończących się 30 czerwca 2022 roku i nie zostały przyjęte przez Spółkę. W ocenie Spółki te standardy nie będą mieć istotnego wpływu na jednostkę w bieżącym lub w przyszłych okresach sprawozdawczych bądź na przewidywalne przyszłe transakcje.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki wymaga od Zarządu Spółki osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

Ujmowanie przychodów

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz ewentualne rabaty.

W przypadku sprzedaży usług umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – wykonanie usługi. Przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. w momencie wykonania usługi.

Prezentacja kredytów w rachunkach bieżących

W związku z uznaniem przez Zarząd Spółki kredytów w rachunku bieżącym za integralną część zarządzania środkami pieniężnymi (szybka wymagalność kredytów, duża zmienność znaku salda rachunków), zgodnie z wytycznymi MSSF Spółka zaprezentowała kredyty w rachunkach bieżących na potrzeby sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych, jako pomniejszenie salda środków pieniężnych.

Leasing – Spółka jako leasingobiorca

Spółka ustala okres leasingu jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana.

Spółka ma możliwość, w ramach niektórych umów leasingu, wydłużyć okres trwania leasingu aktywów. Spółka stosuje osąd przy ocenie, czy istnieje wystarczająca pewność skorzystania z opcji przedłużenia. Oznacza to, że uwzględnia wszystkie istotne fakty i okoliczności, które stanowią zachętę ekonomiczną do jej przedłużenia lub karę ekonomiczną za jej nieprzedłużenie. Po dacie rozpoczęcia Spółka ponownie ocenia okres leasingu, jeśli wystąpi znaczące zdarzenie lub zmiana okoliczności pozostających pod jej kontrolą i wpływa na jej zdolność do wykonywania (lub niewykonywania) opcji przedłużenia (np. zmiana strategii biznesowej).

Spółka uwzględniła okres przedłużenia jako część okresu leasingu dla leasingu ze względu na znaczenie tych aktywów dla działalności. Te umowy leasingu mają krótki, nieodwoływalny okres i może wystąpić znaczący negatywny wpływ na produkcję, jeżeli zastąpienie tych aktywów nie będzie łatwo dostępne.

5.2. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania danego składnika rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych oraz szacunków dotyczących wartości rezydualnej środków trwałych. Kapitalizowane remonty generalne/okresowe są amortyzowane w okresach pozostałych do przewidywanego rozpoczęcia kolejnego remontu generalnego/okresowego danego składnika aktywów trwałych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Weryfikacja okresów ekonomicznej użyteczności nie miała wpływu na zmianę kosztów amortyzacji w przedstawionych okresach.

Utrata wartości należności handlowych

Spółka wykorzystuje macierze rezerw do wyceny odpisu na oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności handlowych. W celu ustalenia oczekiwanych strat kredytowych, należności handlowe zostały pogrupowane na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment przewidywanego zrealizowania składnika aktywów, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

W ocenie Spółki nie występuje ryzyko niezrealizowania aktywa z tytułu podatku odroczonego rozpoznanego w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane na podstawie metod aktuarialnych. Nie wystąpiły istotne zmiany założeń/szacunków, które mogłyby mieć wpływ na wynik finansowy i inne całkowite dochody Spółki w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym. W odniesieniu do wartości rezerwy zmiany stóp procentowych w prezentowanym okresie nie miały istotnego wpływu na ich wysokość.

Wycena rezerw na sprawy sporne

W oparciu o politykę rachunkowości przedstawioną w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2021 Spółka tworzy rezerwy na sprawy sporne.

Wycena programów motywacyjnych

Wartość godziwa programów motywacyjnych jest szacowana zarówno dla instrumentów bez warunku rynkowego jak i z warunkiem rynkowym przez aktuarium wyceniającego dany program za pomocą odpowiednich metod najbardziej adekwatnych dla wycenianej wersji programu, np. za pomocą metody przybliżania rozwiązań równań różniczkowych, zwanej metodą różnic skończonych (ang. finite difference) czy też technik symulacji Monte Carlo w połączeniu z zastosowaniem regresji liniowej metodą najmniejszych kwadratów, czyli tzw. metodę Longstaffa-Schwartz. Szczegóły dotyczące programów oraz ich wycen zostały przedstawione w nocie 14

Utrata wartości aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka analizuje przesłanki utraty wartości aktywów, oraz jeśli to wymagane, przeprowadza test na utratę ich wartości. W trakcie przeprowadzonej zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów analizy przesłanek mogących świadczyć o wystąpieniu utraty wartości Zarząd Spółki przeanalizował m.in. dowody pochodzących ze sprawozdawczości wewnętrznej jak i czynniki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji.

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy

Spółka nie jest w stanie z łatwością ustalić stopy procentowej dla umów leasingowych, dlatego przy wycenie zobowiązania z tytułu leasingu stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Jest to stopa procentowa, jaką Spółka musiałaby zapłacić, aby na podobny okres, w tej samej walucie i przy podobnych zabezpieczeniach pożyczyć środki niezbędne do zakupu składnika aktywów o podobnej wartości co składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania w podobnym środowisku gospodarczym.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

6. Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

7. Przychody i koszty

7.1. Przychody z umów z klientami

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (nie podlegające przeładowi)</i>
Przychody ze sprzedaży usług	9 793	8 061	5 271	4 216
	<u>9 793</u>	<u>8 061</u>	<u>5 271</u>	<u>4 216</u>

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 (w tysiącach złotych)

7.2. Koszty według rodzajów

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (nie podlegające przeładowi)</i>
Amortyzacja	398	449	198	221
Zużycie materiałów i energii	167	126	88	58
Usługi obce	1 604	1 113	777	525
Podatki i opłaty	148	182	42	86
Koszty świadczeń pracowniczych	8 454	6 810	4 932	3 623
Pozostałe koszty rodzajowe	445	307	308	88
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	11 216	8 987	6 345	4 601
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	8 364	7 010	4 437	3 661
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 926	2 560	1 692	1 368
Zmiana stanu	-74	-583	216	-428

8. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 6 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz 30 czerwca 2021 roku, przedstawiają się następująco:

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (nie podlegające przeładowi)</i>
Ujęte w zysku:				
Bieżący podatek dochodowy:	74	29	59	29
Odroczony podatek dochodowy:	-88	-37	-42	-22
Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie	-14	-8	17	7

9. Wartości niematerialne

Zmiany w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku	<i>Patenty i licencje</i>	<i>Inne</i>	<i>Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku	836	2 902	678	4 416
Nabycia	–	–	117	117
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 roku	836	2 902	795	4 533
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku	707	2 547	–	3 254
Odpis amortyzacyjny za okres	43	107	–	150
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2022 roku	750	2 654	–	3 404
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	129	355	678	1 162
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 roku	86	248	795	1 129

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 (w tysiącach złotych)

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Ogółem
<i>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku</i>	821	3 922	2 767	1 240	108	206	–	9 064
Nabycia	–	–	–	–	–	152	–	152
Sprzedaż	–	–	–	-105	–	–	–	-105
Likwidacja	–	–	-9	–	–	–	–	-9
Koszty remontów okresowych - generalnych	–	–	–	–	–	–	–	–
Części zamienne - nabycie	–	–	–	–	–	–	–	–
Transfer	–	–	74	–	–	-74	–	–
<i>Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 roku</i>	821	3 922	2 832	1 135	108	284	–	9 102
<i>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku</i>	–	1 253	2 110	599	70	–	–	4 032
Odpis amortyzacyjny za okres	–	66	84	88	4	–	–	242
Odpis aktualizujący	–	–	–	–	–	–	–	–
Sprzedaż	–	–	–	-24	–	–	–	-24
Likwidacja	–	–	-9	–	–	–	–	-9
<i>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2022 roku</i>	–	1 319	2 185	664	74	–	–	4 242
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	821	2 669	657	641	38	206	–	5 032
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	821	2 603	647	471	34	284	–	4 860

Zarówno na dzień 30 czerwca 2022 roku jak i na dzień 31 grudnia 2021 roku grunty i budynki nie były objęte hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych.

11. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W roku 2020 Spółka nabyła nieruchomość gruntową z przeznaczeniem na nowe inwestycje w Grupie Kapitałowej Alumetal S.A. Sprzedaż nieruchomości do Spółki zależnej Alumetal Poland sp. z o.o. nastąpiła w dniu 18 lutego 2021 roku. W roku 2021 Spółka nabyła kolejną nieruchomość gruntową z przeznaczeniem na nowe inwestycje w Grupie Kapitałowej Alumetal S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie dokonano sprzedaży tej nieruchomości do Spółek zależnych.

12. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej (po potrąceniu odsetek od uprzywilejowanych akcji zamiennych) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021</i>
Zysk netto z działalności kontynuowanej	103 424	27 655	104 067	28 226
Zysk netto	103 424	27 655	104 067	28 226
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (uwzględniająca podział akcji)	15 582 689	15 576 673	15 582 689	15 576 673
Efekt rozwodnienia				
Opcje na akcje dotyczące płatności w formie akcji, których dotyczy MSSF 2 Płatności w formie akcji	256 544	169 940	245 846	190 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych skorygowana o efekt rozwodnienia (uwzględniająca podział akcji)	15 839 233	15 746 612	15 828 535	15 766 907
Zysk na akcję				
- podstawowy z zysku za okres	6,64	1,78	6,68	1,81
- rozwodniony z zysku za okres	6,53	1,76	6,57	1,79

Szczegóły programu motywacyjnego mającego wpływ na rozwodnienie zysku na akcję zostały opisane w notcie 14 Spółka nie posiada innych niż opisane powyżej instrumentów finansowych powodujących rozwodnienie zysku na akcję.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 21 kwietnia 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podziale zysku Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku w następujący sposób:

- Kwotę 26 076 tys. zł przeznaczono do podziału między akcjonariuszy Spółki z zysku netto Spółki za rok 2021;
- Kwotę 99 tys. zł postanowiono przeznaczyć na zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych;

Postanowiono wypłacić dywidendę na rzecz akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 105 962 tys. zł tj. 6,80 zł na każdą akcję Spółki, przy czym kwota 26 076 tys. zł pochodzi z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2021 przeznaczonego do podziału, kwota 30 986 tys. zł pochodzi z wcześniej utworzonego z zysku kapitału rezerwowego Spółki przeznaczonego na wypłatę dywidendy zaś pozostała kwota 48 900 tys. zł pochodzi z utworzonego z zysku kapitału zapasowego Spółki. Uprawnionymi do dywidendy byli akcjonariusze Spółki, którym przysługiwały Akcje w dniu 28 kwietnia 2022 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na 27 lipca 2022 roku i dywidenda została w tym dniu wypłacona.

14. Świadczenia pracownicze

Programy motywacyjne

W Grupie Alumetal obowiązuje program motywacyjny na lata 2018-2020 (Program Motywacyjny III) oraz program motywacyjny na lata 2021-2023 (Program Motywacyjny IV), których zasady zostały szczegółowo opisane m.in. w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. za rok 2021.

Poniżej zaprezentowano koszt programów oraz wartość kapitału z tytułu programów motywacyjnych na poszczególne daty bilansowe.

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego III	395	346
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego IV	3 971	2 607

Okres 6 m-cy zakończony dnia	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021
Koszt programu III	49	48
Koszt programu IV	1 364	1 221

15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Po reorganizacji Grupy Alumetal przeprowadzonej w IV kwartale 2013 roku działalność Alumetal S.A. to wyłącznie działalność holdingowa polegająca na świadczeniu usług zarządzania (w tym wsparcia operacyjnego produkcji, rozwojowo-inwestycyjnych i kontrolingowych) handlowych, finansowych, księgowych, kadrowych oraz informatycznych na rzecz spółek Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. W związku z powyższym na dzień 30 czerwca 2022 roku jak i na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała należności handlowe głównie od jednostek powiązanych. W pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 30 czerwca 2022 zawiera się również kwota uchwalonej dywidendy od spółki zależnej Alumetal Poland sp. z o.o. w wysokości 105 000 tys. zł.

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 (w tysiącach złotych)

pieniężnych i ich ekwiwalentów odpowiada ich wartości bilansowej. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, które stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi jak opisano szerzej w nocie 5.1

Dla celów śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w banku	-	207	1	2 578
Kredyty w rachunkach bieżących	-4 765	-3 778	-2 122	-18
Środki pieniężne wykazane w ramach rachunku przepływów pieniężnych	-4 765	-3 571	-2 121	2 560

17. Kapitał

Kapitał akcyjny	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	9 800 570	9 800 570
Akcje zwykłe serii B o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	1 507 440	1 507 440
Akcje zwykłe serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	3 769 430	3 769 430
Akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	150 770	150 770
Akcje zwykłe serii E o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	150 770	150 770
Akcje zwykłe serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	100 513	100 513
Akcje zwykłe serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	103 196	103 196
	15 582 689	15 582 689

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 PLN i zostały w pełni opłacone.

Wobec spełnienia przesłanek Programu Motywacyjnego III na lata 2018 – 2020 za rok 2020, realizowanego w ramach warunkowego podwyższenia kapitału określonego uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 listopada 2017 roku, zmienionego następnie uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3 października 2018 roku („Program Motywacyjny III”) Spółka wyemitowała w dniu 24 marca 2021 roku 51 598 imiennych, niezbywalnych warrantów subskrypcyjnych serii F w następstwie czego w dniu 4 lipca 2022 roku zostało objętych 51 598 akcji zwykłych na okaziciela serii I emitowanych w zdematerializowanej formie, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. W dniu 1 sierpnia 2022 roku do obrotu giełdowego zostało wprowadzonych 51 598 akcji serii I.

Cena emisyjna jednej akcji wyniosła 31,88 zł, co oznacza, że z tytułu wpłat za objęcie Akcji Motywacyjnych przez Uprawnionych wpłynęło do Spółki w lipcu 2022 roku 1 644 944,24 zł powodując wzrost kapitałów własnych Spółki.

Po zapisaniu akcji serii I na rachunkach papierów wartościowych Uprawnionych zmianie ulegnie wysokość kapitału zakładowego Spółki, który będzie wynosił 1 563 428,70 zł (słownie: jeden milion, pięćset sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta dwadzieścia osiem złotych siedemdziesiąt groszy) i będzie dzielił się na 15 634 287 akcji zwykłych na okaziciela.

ALUMETAL S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych)

Prawa akcjonariuszy

Akcjom serii A, B, C, D, E, F, G i I przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Struktura akcjonariatu na dzień bilansowy:

	<i>30 czerwca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
IPO 30 UNIPESSOAL LDA		
udział w kapitale	32,78%	32,78%
udział w głosach	32,78%	32,78%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander		
udział w kapitale	9,94%	9,94%
udział w głosach	9,94%	9,94%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny		
udział w kapitale	7,32%	7,32%
udział w głosach	7,32%	7,32%
Aegon Otwarty Fundusz Emerytalny		
udział w kapitale	6,14%	6,14%
udział w głosach	6,14%	6,14%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”		
udział w kapitale	5,94%	5,94%
udział w głosach	5,94%	5,94%
Krzysztof Błasiak		
udział w kapitale	2,71%	2,71%
udział w głosach	2,71%	2,71%
Szymon Adamczyk		
udział w kapitale	1,89%	1,89%
udział w głosach	1,89%	1,89%
Przemysław Grzybek		
udział w kapitale	1,16%	1,16%
udział w głosach	1,16%	1,16%
Agnieszka Drzyżdzyk		
udział w kapitale	0,11%	0,11%
udział w głosach	0,11%	0,11%
Pozostali		
udział w kapitale	32,01%	32,01%
udział w głosach	32,01%	32,01%

ALUMETAL S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych)

Struktura akcjonariatu na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego:

16 sierpnia 2021

IPO 30 UNIPESOAL LDA	
udział w kapitale	32,67%
udział w głosach	32,67%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander	
udział w kapitale	9,91%
udział w głosach	9,91%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	
udział w kapitale	7,30%
udział w głosach	7,30%
Aegon Otwarty Fundusz Emerytalny	
udział w kapitale	6,12%
udział w głosach	6,12%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	
udział w kapitale	5,92%
udział w głosach	5,92%
Krzysztof Błasiak	
udział w kapitale	2,75%
udział w głosach	2,75%
Szymon Adamczyk	
udział w kapitale	1,89%
udział w głosach	1,89%
Przemysław Grzybek	
udział w kapitale	1,20%
udział w głosach	1,20%
Agnieszka Drzyżdżyk	
udział w kapitale	0,18%
udział w głosach	0,18%
Pozostali	
udział w kapitale	32,06%
udział w głosach	32,06%

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 (w tysiącach złotych)

18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

<i>Kredyty w rachunku bieżącym:</i>	Udostępniony limit ⁽³⁾	Waluta limitu ⁽¹⁾	Termin zapadalności	Wykorzystany limit w tys. PLN 30 czerwca 2022	Wykorzystany limit w tys. PLN 31 grudnia 2021
Limit łączny dla kilku spółek grupy w banku ING Bank Śląski S.A. oprocentowany wg LIBOR 1M (USD) + marża, WIBOR 1M (PLN) + marża, EURIBOR 1M (EUR) + marża	5 000	PLN ⁽¹⁾	18.12.2022 ⁽⁵⁾	2 478	1 677
Limit dla kilku spółek grupy w Banku Handlowym w Warszawie S.A. oprocentowany wg LIBOR 1M (USD) + marża, WIBOR 1M (PLN) + marża, LIBOR 1M (EUR) + marża, BUBOR 1M (HUF) + marża	90 000 ⁽⁴⁾	PLN ⁽¹⁾	04.08.2023 ⁽⁴⁾	605	1 467
Limit łączny dla kilku spółek grupy w Credit Agricole Bank Polska S.A. oprocentowany WIBOR 1M (PLN) + marża, EURIBOR 1M (EUR) + marża, BUBOR 1M (HUF) + marża LIBOR 1M (USD) + marża	80 000	PLN ⁽¹⁾	30.06.2023	1 682	633
Część krótkoterminowa kredytu inwestycyjnego w wysokości 10 mln EUR udzielonego Alumetal S.A. przez bank ING Bank Śląski S.A. oprocentowanego wg stopy EURIBOR 1M + marża przeznaczonego na finansowanie inwestycji budowy zakładu produkcyjnego na Węgrzech ⁽²⁾	10 000 ⁽²⁾	EUR	14.10.2022	3 033	7 589
Razem				7 798	11 367

⁽¹⁾ Waluta oznacza wyłącznie walutę limitu, może zatem różnić się od waluty kredytu.

⁽²⁾ Limit kredytu inwestycyjnego wynosił 10 mln EUR (kredyt spłacany w ratach miesięcznych w wysokości 167 tys. EUR od listopada 2016 roku, ostatnia rata w kwocie 147 tys. EUR płaćna w październiku 2022 roku).

⁽³⁾ W ramach udostępnionych limitów spółki Grupy Alumetal mają prawo uruchamiać akredytywy i gwarancje na rzecz dostawców i innych beneficjentów, co automatycznie zmniejsza o analogiczne kwoty możliwość zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym; gwarancje wystawione przez banki w ramach dostępnych limitów kredytowych na rzecz kontrahentów oraz innych instytucji niefinansowych w kwocie 5,4 mln zł (30 czerwca 2022) oraz 7,1 mln zł (31 grudnia 2021) w ramach działalności spółek z Grupy Kapitałowej Alumetal S.A.

⁽⁴⁾ W dniu 4 sierpnia 2022 roku został podpisany kolejny aneks do umowy kredytowej wydłużający okres ważności umowy do dnia 4 sierpnia 2023 roku w niezmienionej kwocie.

⁽⁵⁾ W dniu 4 sierpnia 2022 roku został podpisany kolejny aneks do umowy kredytowej wydłużający okres ważności umowy do dnia 18 grudnia 2022 roku w niezmienionej kwocie.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2022 roku jak i na dzień 31 grudnia 2021 roku nie funkcjonowały zastawy hipoteczne na gruntach, budynkach i budowlach.

Alumetal S.A. udzieliła gwarancji za zobowiązania handlowe Alumetal Group Hungary Kft. na rzecz dostawcy węgierskiej spółki. Wartość tego poręczenia wyniosła na dzień 30 czerwca 2022 roku równowartość 4 161 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 wynosiła 4 915 tys. zł).

19. Rezerwy

Na dzień 30 czerwca 2022 roku jak również na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie tworzyła rezerw oprócz rezerw na odprawy emerytalne i rentowe.

20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Po reorganizacji Grupy Alumetal przeprowadzonej w IV kwartale 2013 roku działalność Alumetal S.A. to wyłącznie działalność holdingowa polegająca na świadczeniu usług zarządzania, handlowych, finansowych, księgowych, kadrowych oraz informatycznych na rzecz spółek Grupy Kapitałowej Alumetal, co powoduje że nie ma różnorodnej struktury zobowiązań. Zarówno na dzień 30 czerwca 2022 roku jak i 31 grudnia 2021 roku w strukturze dominują zobowiązania wobec pracowników wraz z narzutami, odpowiednio 1 128 tysięcy złotych i 905 tysięcy złotych. W pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 30 czerwca 2022 zawiera się również kwota uchwalonej dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 105 962 tys. zł.

21. Zobowiązania inwestycyjne

Zarówno na dzień 30 czerwca 2022 roku jak i 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania inwestycyjne.

22. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka oraz jej podmioty zależne nie uczestniczą w żadnym postępowaniu podatkowym.

23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 oraz 30 czerwca 2021 roku (w tys. zł):

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 (w tysiącach złotych)

podmiot powiązany		<i>sprzedaż</i>	<i>zakupy od</i>	<i>należności od</i>	<i>zobowiązania</i>
		<i>podmiotom</i>	<i>podmiotów</i>	<i>podmiotów</i>	<i>wobec podmiotów</i>
		<i>powiązanym</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>
		<i>niebadane</i>			
Alumetal Poland sp. z o.o.	2022	8 073	18	2 951	9
	2021	6 661	15	2 018	26
T+S sp. z o.o.	2022	54	–	24	–
	2021	35	–	10	–
Alumetal Group Hungary Kft.	2022	1 666	–	335	–
	2021	1 365	–	268	–

24. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej za okresy półroczne.

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony</i>
	<i>30 czerwca 2022</i>	<i>30 czerwca 2021</i>
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu Alumetal S.A. w spółce dominującej i w spółkach zależnych (krótkoterminowe świadczenia pracownicze, wynagrodzenia i narzuty)	3 963	3 252
Rada Nadzorcza	141	141
Razem	4 104	3 393

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym członkowie wyższej kadry kierowniczej byli dodatkowo objęci programem motywacyjnym, który został omówiony w notce 14 Wycenione przez aktuariusza koszty Programu Motywacyjnego IV oraz koszty wcześniejszego Programu Motywacyjnego III w części przypadającej na Członków Zarządu Spółki wyniosły w I półroczu 2022 roku 597 tys. zł, a w pierwszym półroczu 2021 roku 543 tys. zł.

Na mocy podpisanej w 2018 roku umowy na zakup usług doradczych z firmą Szymon Adamczyk Doradztwo Spółka otrzymała w okresie zakończonym 30 czerwca 2022 faktury na łączną kwotę 348 tys. zł (w roku 2021 wartość faktur wyniosła 647 tys. zł, z czego w pierwszym półroczu 2021 roku 329 tys. zł).

25. Dodatkowe informacje objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Na pozycję *Pozostałe* w części operacyjnej sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku w kwocie -104 998 tys. zł składa się głównie kwota korekty z tytułu dywidendy uchwalonej od spółki zależnej Alumetal Poland sp. z o.o. ujętej w wynikach Alumetal S.A. pierwszego półrocza 2022 roku a otrzymanej w lipcu 2022 roku w kwocie 105 000 tys. zł.

26. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2022 roku jak i na dzień 31 grudnia 2021 roku nie odbiega istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest niematerialny;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych;

- w odniesieniu do instrumentów długoterminowych (kredyt inwestycyjny) - ich oprocentowanie jest oparte na zmiennej rynkowej stopie i obowiązujące w umowach kredytowych marże na każdą z dat bilansowych nie odbiegały od warunków rynkowych.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2022 roku jak i na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wszystkie one zaliczają się do drugiego poziomu w hierarchii wartości godziwej.

27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz kapitałem

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie działalności holdingowej. W ramach tej działalności Spółka zarządza ryzykiem finansowym spółek należących do Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. Głównymi ryzykami szeroko opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2021 są następujące obszary:

- ryzyko zmian stopy procentowej,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko cen towarów,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko związane z płynnością,
- ryzyko klimatyczne.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym nie uległy zmianie w stosunku do stanu na 31 grudnia 2021 roku. Spółka poprzez swoją działalność holdingową zarządza także kapitałem spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany celów, zasad i założeń zarządzania kapitałem w odniesieniu do stanu na 31 grudnia 2021 roku opisanym w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. sporządzonym za rok 2021.

28. Pozostałe aktywa finansowe

	<i>30 czerwca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Pożyczki udzielone, w tym:	3 033	7 589
- Alumetal Group Hungary Kft.*	3 033	7 589
Udziały w jednostkach powiązanych, w tym:	251 286	251 286
- Alumetal Poland sp. z o.o., Polska	175 856	175 856
- Alumetal Group Hungary Kft., Węgry	75 080	75 080
- T+S sp. z o.o., Polska	350	350
Dopłata do kapitału w Alumetal Group Hungary Kft.	23 329	23 329
Razem	277 648	282 204
- krótkoterminowe	3 033	7 589
- długoterminowe	274 615	274 615

* oprocentowane EURIBOR 1M (EUR) + marża

ALUMETAL S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych)

Zmiany w saldzie pożyczek udzielonych w okresie zakończonym 30 czerwca 2022 przedstawia poniższa tabela:

	Pożyczki udzielone
Stan na 31 grudnia 2021	7 589
Zmniejszenie, w tym:	-4 556
- spłata pożyczki przez Alumetal Group Hungary Kft., Węgry	-4 649
- efekt wyceny salda pożyczki spowodowany różnym kursem wyceny bilansowej	93
Stan na 30 czerwca 2022	3 033

Szczegóły dotyczące przeprowadzonej analizy zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów opisano w nocie 5.2.

29. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Poza elementami opisanymi w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które powinny być, a nie zostały, ujęte lub ujawnione w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Kęty, 16 sierpnia 2021 roku

Agnieszka Drzyżdżyk - Prezes Zarządu

Krzysztof Błasiak - Wiceprezes Zarządu

Przemysław Grzybek - Członek Zarządu

Krzysztof Furtak - Główny Księgowy