



**Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe za okres
od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku**

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS).....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH.....	8
1. Informacje ogólne	11
1.1 Informacje o Jednostce Dominującej	11
1.2 Dane dotyczące sprawozdania	12
1.3 Polityki rachunkowości.....	14
2. Informacje o Grupie Kapitałowej	21
2.1 Działalność Grupy Selena.....	22
2.2 Skład Grupy Kapitałowej.....	22
2.3 Zmiany w składzie Grupy.....	25
3. Segmenty operacyjne oraz informacje na temat przychodów	28
4. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku zysków i strat	32
4.1 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	33
4.2 Przychody i koszty finansowe	33
5. Opodatkowanie.....	35
6. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	38
6.1 Instrumenty finansowe	39
6.2 Aktywa i zobowiązania niefinansowe	41
7. Ryzyko.....	43
7.1 Ważne oszacowania i założenia	44
7.2 Zarządzanie ryzykiem finansowym	45
8. Pozostałe informacje	49
8.1 Zobowiązania warunkowe.....	50
8.2 Informacje o podmiotach powiązanych.....	51
8.3 Podział zysku za 2021 rok	51
8.4 Zysk na akcję	51



Skonsolidowane sprawozdania finansowe

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w tys. PLN	Nota	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów		837 138	723 078	439 363	405 120
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		80 790	62 828	58 279	32 284
Przychody ze sprzedaży usług		2 857	1 763	1 535	793
Przychody z umów z klientami	3	920 785	787 669	499 177	438 197
Koszt własny sprzedaży		644 171	559 313	357 727	313 946
Zysk brutto ze sprzedaży		276 614	228 356	141 450	124 251
Koszty sprzedaży		148 208	124 783	79 354	66 665
Koszty ogólnego zarządu		69 781	59 997	35 153	32 102
Pozostałe przychody operacyjne	4.1	2 702	7 095	1 220	4 204
Pozostałe koszty operacyjne	4.1	1 860	1 622	704	938
Utrata wartości trwałych aktywów niefinansowych		200	0	200	0
Utrata wartości aktywów finansowych		6 302	846	79	307
Zysk z działalności operacyjnej		52 965	48 203	27 180	28 443
Przychody finansowe	4.2	20 230	7 652	13 886	2 671
Koszty finansowe	4.2	14 826	7 399	10 824	4 253
Utrata wartości udzielonych pożyczek		0	173	0	173
Udział w wynikach jednostki stowarzyszonej		1 280	1 091	640	546
Zysk brutto		59 649	49 374	30 882	27 234
Podatek dochodowy	5	11 047	9 597	7 361	5 452
Zysk netto z działalności kontynuowanej		48 602	39 777	23 521	21 782
Wynik netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk netto za okres		48 602	39 777	23 521	21 782
Zysk netto przypisany:					
– akcjonariuszom jednostki dominującej		48 429	39 788	23 409	21 763
– udziałom niedającym kontroli		173	-11	112	19
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					
		(zł/szt.)	(zł/szt.)		
– podstawowy, w tym:		2,12	1,74	1,03	0,95
z działalności kontynuowanej		2,12	1,74	1,03	0,95
z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00
– rozwodniony, w tym:		2,12	1,74	1,03	0,95
z działalności kontynuowanej		2,12	1,74	1,03	0,95
z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Wynik netto	48 602	39 777	23 521	21 782
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	11 943	-2 723	16 781	-5 994
Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy, przed opodatkowaniem	11 943	-2 723	16 781	-5 994
Pozostałe całkowite dochody, przed opodatkowaniem	11 943	-2 723	16 781	-5 994
Podatek dochodowy związany z różnicami kursowymi z przeliczenia		-1 795	522	-1 444
Podatek dochodowy związany z elementami całkowitych dochodów, które podlegają przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	-1 795	522	-1 444	855
Pozostałe całkowite dochody za okres, po uwzględnieniu podatku	10 148	-2 201	15 337	-5 139
Całkowite dochody razem	58 750	37 576	38 858	16 643
Przypisane:				
– akcjonariuszom jednostki dominującej	58 527	37 566	38 728	16 649
– udziałom niedającym kontroli	222	10	130	-6

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

Dane w tys. PLN	Nota	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe		280 610	261 497
Wartości niematerialne		37 942	38 932
Inwestycje w jednostki wyceniane metodą praw własności		20 957	19 814
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		57 092	46 924
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6.1	5 226	1 138
Aktywa trwałe razem		401 827	368 305
Zapasy	6.2.2	380 310	280 015
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		61 559	44 623
Należności handlowe oraz pozostałe	6.1	380 697	305 387
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		8 294	14 315
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6.1	64 725	57 195
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7.2.3	73 833	38 915
Aktywa obrotowe razem		969 418	740 450
RAZEM AKTYWA		1 371 245	1 108 755
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy		1 142	1 142
Akcje własne		-28 676	-28 676
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		-36 759	-46 858
Kapitał zapasowy		675 802	675 747
Pozostałe kapitały rezerwowe		118 545	75 000
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		-66 492	-75 379
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		663 562	600 976
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli		1 291	969
Kapitał własny razem		664 853	601 945
Długoterminowa część kredytów bankowych i pożyczek	6.1.1	161 345	48 969
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu		34 152	16 862
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 936	2 069
Pozostałe długoterminowe zobowiązania niefinansowe		5 449	4 366
Rezerwy długoterminowe	6.2.4	6 068	8 079
Zobowiązania długoterminowe		212 950	80 345
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	6.1	216 343	198 294
Zobowiązania z tytułu zwrotu wynagrodzenia		33 329	31 718
Krótkoterminowa część kredytów bankowych i pożyczek	6.1.1	122 225	99 054
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu		12 492	12 315
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	6.1	624	644
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		10 326	7 439
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania niefinansowe		77 591	56 977
Rezerwy krótkoterminowe	6.2.4	20 512	20 024
Zobowiązania krótkoterminowe		493 442	426 465
Zobowiązania razem		706 392	506 810
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY		1 371 245	1 108 755

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Dane w tys. PLN	Nota	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto		59 649	49 374
Korekty w celu uzgodnienia zysku, w tym:		-105 028	-76 511
Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności		-1 280	-1 091
Amortyzacja		22 675	21 587
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		21 343	-273
Odsetki		4 342	715
Wynik na sprzedaży i likwidacji trwałych aktywów niefinansowych		-364	-259
Zmiana stanu należności		-92 982	-104 320
Zmiana stanu zapasów		-99 697	-100 348
Zmiana stanu zobowiązań		42 316	108 553
Zmiana stanu rezerw		-1 523	-2 125
Pozostałe		142	1 050
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed podatkiem		-45 379	-27 137
Zapłacony podatek dochodowy		-9 678	-17 995
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-55 057	-45 132
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Płatności z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-14 539	-15 597
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		2 485	487
Wypływ w związku z udzieleniem pożyczek		-10 223	-3 000
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek		315	0
Płatności z tytułu nabycia pozostałych aktywów finansowych		-894	0
Dywidendy otrzymane		487	478
Odsetki otrzymane		1 586	957
Pozostałe		102	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-20 681	-16 675
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek i kredytów		159 634	74 477
Wpływy w związku ze spłatą pożyczek i kredytów		-36 952	-9 930
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		-7 148	-8 187
Odsetki zapłacone		-6 092	-1 437
Pozostałe		1 228	1 145
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		110 670	56 068
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:		34 918	-5 725
Różnice kursowe netto		-14	14
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu*		38 915	55 004
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu*		73 833	49 279

*w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania:

na dzień 30 czerwca 2022 kwota 0,05 mln złotych

na dzień 30 czerwca 2021 kwota 0,05 mln złotych

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny ogółem
Dane w tys. PLN									
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 142	-28 676	-46 858	675 747	75 000	-75 379	600 976	969	601 945
Zysk za okres	0	0	0	0	0	48 429	48 429	173	48 602
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	10 099	0	0	0	10 099	49	10 148
Całkowite dochody ogółem za okres	0	0	10 099	0	0	48 429	58 528	222	58 750
Podział zysku	0	0	0	55	43 545	-43 600	0	0	0
Utworzenie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	100	100
Przeliczenie jednostki zależnej w warunkach hiperinflacji	0	0	0	0	0	4 058	4 058	0	4 058
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	0	0	10 099	55	43 545	8 887	62 586	322	62 908
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	1 142	-28 676	-36 759	675 802	118 545	-66 492	663 562	1 291	664 853

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU

Dane w tys. PLN	Kapitał podstawowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny ogółem
Na dzień 31 grudnia 2020 roku - dane zatwierdzone	1 142	-43 155	659 758	9 633	-104 586	522 792	872	523 664
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	8 273	8 273	0	8 273
Na dzień 1 stycznia 2021 roku - dane przekształcone	1 142	-43 155	659 758	9 633	-96 313	531 065	872	531 937
Zysk za okres	0	0	0	0	39 788	39 788	-11	39 777
Inne całkowite dochody netto za okres	0	-2 221	0	0	0	-2 221	20	-2 201
Całkowite dochody ogółem za okres	0	-2 221	0	0	39 788	37 567	9	37 576
Podział zysku	0	0	6 358	75 000	-81 358	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0	-4	-4
Pozostałe	0	0	9 633	-9 633	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	0	-2 221	15 991	65 367	-41 570	37 567	5	37 572
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	1 142	-45 376	675 749	75 000	-137 883	568 632	877	569 509



Informacje ogólne

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o Jednostce Dominującej

Jednostka Dominująca

Jednostką dominującą Grupy jest Selena FM S.A. Spółka została utworzona i zarejestrowana w 1993 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą Przedsiębiorstwo Budownictwa Mieszkaniowego we Wrocławiu, Polska. W 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Jednostki Dominującej zaaprobowało zmianę nazwy Spółki na Selena FM, a następnie w 2007 roku Spółka została przekształcona w spółkę akcyjną. Akcje Selena FM S.A. znajdują się w publicznym obrocie od momentu debiutu Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w dniu 18 kwietnia 2008 roku.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Siedziba Spółki mieści się w Polsce, pod adresem ul. Legnicka 48A, 54-202 Wrocław, Polska. Miejscem prowadzenia działalności jest Polska.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, po przekształceniu pod numerem KRS 0000292032 (poprzedni numer KRS0000129819). Spółce nadano numer statystyczny REGON 890226440.

Podstawowa działalność Spółki jako jednostki dominującej obejmuje: dystrybucję produktów Grupy na rynki zagraniczne i krajowy, świadczenie na rzecz jednostek zależnych usług doradczych w zakresie zarządzania strategicznego, zarządzania finansami, IT, strategii sprzedaży oraz usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Spółka Selena FM S.A. oraz Grupa Kapitałowa Selena FM S.A. (zwana dalej Grupa Selena) znajdują się pod kontrolą Pana Krzysztofa Domareckiego.

Zarząd Jednostki Dominującej

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Zarząd Jednostki Dominującej funkcjonował w składzie:

- Jacek Michalak – Prezes Zarządu,
- Sławomir Majchrowski – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych,
- Roman Dziuba – Członek Zarządu ds. Operacyjnych,
- Andrzej Zygałło - Członek Zarządu ds. Personalnych.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej.

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej funkcjonowała w składzie:

- Andrzej Krämer – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Borysław Czyżak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Czesław Domarecki – Członek Rady Nadzorczej,

- Łukasz Dziekan – Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Warych – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wyrzykowski – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

1.2 Dane dotyczące sprawozdania

Sprawozdanie śródroczne

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji i ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku opublikowanym w dniu 2 maja 2022 roku. Śródroczny skonsolidowany wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania skonsolidowanego wyniku finansowego za pełny rok obrotowy z uwagi na występującą sezonowość.

Branża materiałów budowlanych, w której działa Grupa Seleno, cechuje się sezonowością sprzedaży. Niższa aktywność występuje w miesiącach zimowych i wczesnowiosennych, natomiast w kolejnych kwartałach sprzedaż znacząco wzrasta uzyskując z reguły swoje maksimum w III kwartale roku. Przyjmując dane za lata 2020-2021 można stwierdzić, że sprzedaż w poszczególnych kwartałach ma następujący udział w sprzedaży rocznej: I kwartał – 20%, II kwartał – 24%, III kwartał – 30%, IV kwartał – 26%. Na zmiany w zakresie sezonowości sprzedaży Grupy mają wpływ warunki pogodowe oraz zmiany udziału sprzedaży poszczególnych rynków geograficznych w sprzedaży Grupy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie było przedmiotem przeglądu przeprowadzonego przez firmę audytorską.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie jest śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Seleno. Obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz dane na ten dzień.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku i dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów obejmują również dane za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku. Dane te nie były przedmiotem badania, ani przeglądu przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 15 września 2022 roku.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru i prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest polski złoty, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku, aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenione są przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP). Pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych wyceniane są po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do czerwca odpowiednio 2022 i 2021 roku.

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej oraz średnie kursy dla poszczególnych okresów sprawozdawczych przedstawia poniższa tabela.

Waluta	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
1 USD	4,4825	4,0600	4,2744	3,7815	4,3849	3,7502
1 EUR	4,6806	4,5994	4,6427	4,5472	4,6381	4,5222
100 HUF	1,1797	1,2464	1,2313	1,2733	1,1921	1,2804
1 UAH	0,1467	0,1487	0,1449	0,1364	0,1467	0,1364
1 CZK	0,1892	0,1850	0,1884	0,1758	0,1880	0,1765
1 RUB	0,0859	0,0542	0,0607	0,0507	0,0733	0,0508
1 BRL	0,8650	0,7287	0,8517	0,7044	0,8848	0,7258
1 BGN	2,3931	2,3516	2,3737	2,3249	2,3714	2,3121
1 CNY	0,6696	0,6390	0,6586	0,5854	0,6597	0,5832
100 KRW	0,3456	0,3417	0,3457	0,3375	0,3468	0,3357
1 RON	0,9466	0,9293	0,9385	0,9264	0,9377	0,9182
1 TRY	0,2689	0,3016	0,2870	0,4703	0,2753	0,4428
100 KZT	0,9556	0,9354	0,9575	0,8903	0,9939	0,8758
1 MXN	0,2220	0,1984	0,2117	0,1867	0,2190	0,1879

Kontynuacja działalności

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Grupa Selena na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego posiada stabilną sytuację finansową, a prognozy przepływów pieniężnych wykazują możliwość utrzymania środków pieniężnych na poziomie wystarczającym do kontynuowania działalności. Zarząd Selena FM S.A., na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym w szczególności wynikających z sytuacji w Ukrainie oraz trwającej w Polsce i na świecie pandemii wirusa COVID-19, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Grupy w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 czerwca 2022 roku nie jest zagrożona.

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd Selena FM S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz zysk netto Grupy Selena.

1.3 Polityki rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

MSR i MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Dodatkowo jednostki zależne działające w gospodarce uznanej za hiperinflacyjną (Turcja) dokonały przekształcenia danych finansowych z uwzględnieniem zmiany siły nabywczej w oparciu o ogólny indeks cen tak, aby były wyrażone w jednostkach miary obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego. Wpływ hiperinflacji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe został opisany poniżej.

Ocena, czy spółki z Grupy działają w gospodarkach ogarniętych hiperinflacją, opiera się na czynnikach jakościowych i ilościowych. W Turcji, w której działalność prowadzą dwie spółki Grupy Selena, poziomy inflacji były od pewnego czasu wysokie, a znaczne miesięczne wzrosty inflacji odnotowywane przez Turecki Instytut Statystyczny od grudnia 2021 roku do chwili obecnej, spowodowały, że wskaźniki inflacji w skali trzech lat w ujęciu skumulowanym przekroczyły w kwietniu 2022 roku 100 procent. Ponadto w Turcji obecne są także jakościowe wskaźniki hiperinflacji. W związku z tym Grupa uznała Turcję za kraj, którego gospodarka jest hiperinflacyjna i dla działalności jednostek zależnych funkcjonujących w Turcji zastosowano, retrospektywnie od dnia 1 stycznia 2022 roku, MSR 29 "Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji", tak jakby gospodarka turecka była zawsze hiperinflacyjna. Przekształcono także dane finansowe jednostek zależnych, których walutą funkcjonalną jest lira turecka z uwzględnieniem zmiany siły nabywczej w oparciu o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) tak, aby były wyrażone w jednostkach miary obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego.

W związku z tym, bilansowe pozycje niepieniężne oraz rachunek zysków i strat zostały przekształcone tak, aby odzwierciedlały siłę nabywczą na dzień bilansowy. Pozycje pieniężne, takie jak środki pieniężne, należności, zobowiązania, zadłużenie bankowe itp. odzwierciedlają już siłę nabywczą na dzień zamknięcia, ponieważ pozycje te składają się z sald, należności lub zobowiązań w odpowiednich jednostkach pieniężnych. MSR 29, w połączeniu z MSR 21 dotyczącym przeliczania walut, wymaga również, aby wszystkie transakcje w kursie

walutowym gospodarki hiperinflacyjnej tj. lirze tureckiej (TRY), były przeliczane na walutę prezentacji Grupy tj. polski złoty (PLN), przy zastosowaniu kursu walutowego z dnia bilansowego. W związku z tym, wszystkie transakcje w Turcji zostały przeliczone na PLN przy użyciu kursu walutowego z dnia 30 czerwca 2022 roku, podczas gdy Grupa zwykle przelicza transakcje w rachunku zysków i strat po średnim kursie walutowym z danego okresu sprawozdawczego. Ponieważ waluta prezentacji Grupy, którą jest PLN, nie jest hiperinflacyjna, MSR 21 i MSR 29 nie wymagają przekształcenia danych porównawczych Grupy w celu odzwierciedlenia siły nabywczej na koniec czerwca 2022 roku. Dane finansowe Grupy za lata poprzednie nie zostały zatem przekształcone. Skumulowany efekt zastosowania MSR 29 na dzień 1 stycznia 2022 roku został ujęty w pozostałych dochodach całkowitych Grupy.

Podstawa przekształceń związanych z hiperinflacją

Wskaźnik cen:

Hiperinflacyjne przekształcenia danych finansowych jednostek zależnych działających w Turcji opierają się na oficjalnie dostępnych danych dotyczących zmian wskaźnika cen konsumpcyjnych (CPI) publikowanych przez Turecki Instytut Statystyczny. Na podstawie tego indeksu inflacja za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku wynosiła 42% procent.

Poszczególne wskaźniki inflacji przedstawia poniższa tabela:

Wskaźnik inflacji za poszczególne okresy	
czerwiec 2022 - grudzień 2021	42%
czerwiec 2022 - czerwiec 2021	79%
czerwiec 2021 - grudzień 2020	8%
grudzień 2021 - grudzień 2020	36%
Wskaźnik inflacji w skali 3 lat w ujęciu skumulowanym	
czerwiec 2022 - czerwiec 2019	136%
grudzień 2021 - grudzień 2018	74%

Kurs walutowy

Wszystkie dane finansowe dotyczące działalności jednostek zależnych w Turcji, zarówno w bilansie, jak i w rachunku zysków i strat, są przeliczane na walutę prezentacji grupy na PLN, przy użyciu kursu wymiany TRY/PLN na dzień bilansowy, w przeciwieństwie do zwyczajowej praktyki Grupy polegającej na przeliczaniu rachunku zysków i strat przy użyciu średniego kursu wymiany za okres sprawozdawczy. Na dzień 30 czerwca 2022 roku kurs TRY wynosił 0,2689 PLN.

Założenia dotyczące metody i czasu przekształcenia związanego z hiperinflacją

1) Przekształcenia hiperinflacyjne w walucie lokalnej:

a) Grupa przeanalizowała pozycje bilansowe jednostek zależnych w Turcji i podzieliła je na aktywa/zobowiązania pieniężne i niepieniężne. Pozycje pieniężne nie podlegały przekształceniu, ponieważ są one już wyrażane w jednostkach obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego.

b) Istotne pozycje niepieniężne występujące w tureckich jednostkach zależnych to: rzeczowe aktywa trwałe, aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zapasy. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nie zostały dodatkowo przeszacowane, bo cyklicznie podlegają indeksacji o wskaźnik inflacji. Pozostałe pozycje niepieniężne zostały przekształcone w celu uwzględnienia skutków inflacji w oparciu o zmiany wskaźnika cen w okresie

od początkowego ujęcia do dnia 30 czerwca 2022 roku lub do daty zbycia. Przekształcenia zostały dokonane ze skutkiem na dzień początkowego ujęcia pozycji w bilansie, jednak nie wcześniej niż na dzień nabycia jednostek zależnych przez Grupę, gdyż uznaje się, że pozycje niepieniężne zostały wtedy przeliczone i ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, odzwierciedlającej siłę nabywczą na dzień nabycia. Przekształcenie znacząco zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych. Przekształcenie doprowadziło również do wyższych kosztów w rachunku zysków i strat w postaci wyższych odpisów amortyzacyjnych w związku z przekształconą wartością brutto rzeczowych aktywów trwałych.

c) Kapitał własny tureckich jednostek zależnych został przekształcony o skutki inflacji w oparciu o zmiany wskaźnika cen w I półroczu 2022 roku w celu odzwierciedlenia siły nabywczej na dzień bilansowy. Aktualizacja wyceny kapitału własnego w oparciu o zmiany wskaźnika cen została ujęta drugostronnie w przychodach finansowych w pozycji: Wynik na przeliczeniu jednostek zależnych w warunkach hiperinflacji oraz w kapitale własnym w pozycji zyski zatrzymane.

d) Wszystkie transakcje rachunku zysków i strat w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku zostały przekształcone w celu odzwierciedlenia zmian wskaźnika cen w okresie od miesiąca ujęcia w rachunku zysków i strat do 30 czerwca, z wyjątkiem amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, które zostały przeliczone w oparciu o skorygowaną wartość brutto tych aktywów. Ponowne obliczenie amortyzacji opiera się na normalnych okresach użytkowania odpowiednich aktywów. Przekształcenie rachunku zysków i strat o wskaźnik inflacji spowodowało wzrost wartości poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat w walucie lokalnej ze względu na zmiany wskaźnika cen od dnia ujęcia do 30 czerwca 2022 roku.

e) Skutki przekształcenia rachunku zysków i strat oraz bilansu o inflację w bieżącym okresie sprawozdawczym zostały ujęte drugostronnie w kosztach finansowych w pozycji: Wynik na przeliczeniu jednostek zależnych w warunkach hiperinflacji. Przeszacowanie pozycji bilansowych o inflację od momentu ich początkowego ujęcia do końca 2021 roku zostało ujęte drugostronnie w kapitale własnym w pozycji zyski zatrzymane.

2) Przeliczenie danych finansowych na walutę prezentacji Grupy:

a) Sprawozdania finansowe jednostek zależnych działających w Turcji po przekształceniach inflacyjnych w walucie lokalnej zostało przeliczone na PLN poprzez przeliczenie bilansu i wszystkich pozycji rachunku zysków i strat w okresie sprawozdawczym przy zastosowaniu kursu TRY/PLN na dzień bilansowy. Na dzień 30 czerwca 2022 roku kurs TRY wynosił 0,2689 PLN. Przeliczenie pozycji bilansu pozostaje bez zmian w porównaniu ze zwykłą praktyką Grupy, natomiast nowa zasada przeliczania pozycji rachunku zysków i strat nie ma znaczącego wpływu na pozycje rachunku zysków i strat.

3) Czas rozpoznania

a) MSR 29 został wdrożony przez Grupę z dniem 1 stycznia 2022 roku, a przekształcenia z tytułu hiperinflacji zostały ujęte po raz pierwszy w bieżącym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

b) Ponieważ wskaźniki inflacji w skali trzech lat w ujęciu skumulowanym przekroczyły 100 procent w kwietniu 2022 roku, opublikowane dane za pierwszy kwartał 2022 roku nie uległy zmianie.

Wpływ zastosowania MSR 29 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 roku został podsumowany poniżej:

POZYCJE SKONSOLIDOWANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022 bez wpływu MSR 29	Wpływ hiperinflacji	stan na 30.06.2022 zgodnie z MSR 29
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwale	277 465	3 145	280 610
Wartości niematerialne	37 942	0	37 942
Inwestycje w jednostki wyceniane metodą praw własności	20 957	0	20 957
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 092	0	57 092
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	5 226	0	5 226
Aktywa trwale razem	398 682	3 145	401 827
Zapasy	379 712	598	380 310
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	61 559	0	61 559
Należności handlowe oraz pozostałe	380 697	0	380 697
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	8 294	0	8 294
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	64 725	0	64 725
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73 833	0	73 833
Aktywa obrotowe razem	968 820	598	969 418
RAZEM AKTYWA	1 367 502	3 743	1 371 245
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy	1 142	0	1 142
Akcje własne	-28 676	0	-28 676
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-36 759	0	-36 759
Kapitał zapasowy	675 802	0	675 802
Pozostałe kapitały rezerwowe	118 545	0	118 545
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	-70 235	3 743	-66 492
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	659 819	3 743	663 562
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	1 291	0	1 291
Kapitał własny razem	661 110	3 743	664 853
Długoterminowa część kredytów bankowych i pożyczek	161 345	0	161 345
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	34 152	0	34 152
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 936	0	5 936
Pozostałe długoterminowe zobowiązania niefinansowe	5 449	0	5 449
Rezerwy długoterminowe	6 068	0	6 068
Zobowiązania długoterminowe	212 950	0	212 950
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	216 343	0	216 343
Zobowiązania z tytułu zwrotu wynagrodzenia	33 329	0	33 329
Krótkoterminowa część kredytów bankowych i pożyczek	122 225	0	122 225
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	12 492	0	12 492
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	624	0	624
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	10 326	0	10 326
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania niefinansowe	77 591	0	77 591
Rezerwy krótkoterminowe	20 512	0	20 512
Zobowiązania krótkoterminowe	493 442	0	493 442
Zobowiązania razem	706 392	0	706 392
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY	1 367 502	3 743	1 371 245

POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022 bez wpływu MSR 29	Wpływ hiperinflacji	od 01.01.2022 do 30.06.2022 zgodnie z MSR 29
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów	834 942	2 196	837 138
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	80 790	0	80 790
Przychody ze sprzedaży usług	2 857	0	2 857
Przychody z umów z klientami	918 589	2 196	920 785
Koszt własny sprzedaży	643 182	989	644 171
Zysk brutto ze sprzedaży	275 408	1 206	276 614
Koszty sprzedaży	147 929	279	148 208
Koszty ogólnego zarządu	69 625	156	69 781
Pozostałe przychody operacyjne	2 702	0	2 702
Pozostałe koszty operacyjne	1 851	9	1 860
Utrata wartości trwałych aktywów niefinansowych	200	0	200
Utrata wartości aktywów finansowych	6 302	0	6 302
Zysk z działalności operacyjnej	52 202	763	52 965
Przychody finansowe	20 230	0	20 230
Koszty finansowe	14 151	675	14 826
Udział w wynikach jednostki stowarzyszonej	1 280	0	1 280
Zysk brutto	59 561	88	59 649
Podatek dochodowy	10 643	404	11 047
Zysk netto z działalności kontynuowanej	48 918	-316	48 602
Wynik netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk netto za okres	48 918	-316	48 602

Zysk netto przypisany:

– akcjonariuszom jednostki dominującej	48 745	-316	48 429
– udziałom niedającym kontroli	173	0	173

Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(zł/szt.)	(zł/szt.)	(zł/szt.)
– podstawowy, w tym:	2,13	-0,01	2,12
z działalności kontynuowanej	2,13	-0,01	2,12
z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
– rozwodniony, w tym:	2,13	-0,01	2,12
z działalności kontynuowanej	2,13	-0,01	2,12
z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00

POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022 bez wpływu MSR 29	Wpływ hiperinflacji	od 01.01.2022 do 30.06.2022 zgodnie z MSR 29
Wynik netto	48 918	-316	48 602
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	11 943	0	11 943
Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy, przed opodatkowaniem	11 943	0	11 943
Pozostałe całkowite dochody, przed opodatkowaniem	11 943	0	11 943
Podatek dochodowy związany z różnicami kursowymi z przeliczenia	-1 795	0	-1 795
Podatek dochodowy związany z elementami całkowitych dochodów, które podlegają przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	-1 795	0	-1 795
Pozostałe całkowite dochody za okres, po uwzględnieniu podatku	10 148	0	10 148
Całkowite dochody razem	59 066	-316	58 750
Przypisane:			
– akcjonariuszom jednostki dominującej	58 843	-316	58 527
– udziałom niedającym kontroli	222	0	222

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Poniższe zestawienie przedstawia nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które weszły w życie 1 stycznia 2022 roku :

- Zmiany do MSSF 3: *Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku)
- Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku)
- Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku)
- *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku)

Powyższe standardy oraz zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy oraz na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane

Poniższe zestawienie przedstawia opublikowane standardy, interpretacje lub poprawki do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem*;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, w tym Zmiany do MSSF 17 - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze* - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa Selena jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.



Informacje o Grupie Kapitałowej

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

2.1 Działalność Grupy Selena

Grupa Kapitałowa Selena FM S.A. (dalej również: Grupa Selena, Grupa) jest międzynarodowym producentem i dystrybutorem produktów chemii budowlanej. Jednostką Dominującą w Grupie jest Selena FM S.A. z siedzibą we Wrocławiu, która w dniu 18 kwietnia 2008 roku zadebiutowała na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Przedmiotem działalności Grupy Selena jest produkcja, dystrybucja i sprzedaż produktów chemii budowlanej oraz akcesoriów ogólnobudowlanych.

Wśród oferowanych produktów znajdują się zarówno rozwiązania przeznaczone dla profesjonalnych wykonawców, jak i dla użytkowników indywidualnych. Wiodącymi markami Grupy Selena są Tytan, Quilosa, Artelit, Cool-R i Matizol.

Zakłady produkcyjne Grupy Selena zlokalizowane są w Polsce, Chinach, Rumunii, Turcji, Hiszpanii, Kazachstanie, Korei Południowej oraz we Włoszech, a jej produkty są dostępne na niemal 100 rynkach całego świata. Selena prowadzi również działalność badawczą w Polsce, Chinach, Rumunii, Turcji, Hiszpanii i we Włoszech.

2.2 Skład Grupy Kapitałowej

Strukturę właścicielską i organizacyjną Grupy Kapitałowej oraz podział na segmenty operacyjne przedstawia poniższa tabela. Przedstawione dane obejmują stan na 30 czerwca 2022 roku oraz na 31 grudnia 2021 roku.

Wszystkie jednostki wykazane w tabeli są konsolidowane metodą pełną, za wyjątkiem jednostki stowarzyszonej Hamil - Selena Co. Ltd. oraz wspólnego przedsięwzięcia - spółki House Selena Trading Company Ltd., które są konsolidowane metodą praw własności.

W kolumnie „właściciel” podano właściciela na dzień 30 czerwca 2022 roku.

	REGION	KRAJ	JEDNOSTKA	SIEDZIBA	DZIAŁALNOŚĆ	UDZIAŁ GRUPY		WŁAŚCICIEL	
						stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2022	
Unia Europejska	Polska	Polska	Selena FM S.A.	Wrocław	Centrala Grupy, dystrybutor	-	-	-	
			Selena S.A.	Wrocław	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	
			Orion PU Sp. z o.o. *	Dzierżoniów	Producent pian i klejów	- *	100,00%	-	
			Carina Silicones Sp. z o.o.	Siechnice	Producent uszczelniaczy, świadczenie usługi produkcji	100,00%	100,00%	SIT	
			Libra Sp. z o.o. *	Dzierżoniów	Producent uszczelniaczy i klejów	- *	100,00%	-	
			Izolacja Matizol Sp. z o.o.	Gorlice	Producent pokryw dachowych i hydroizolacji, dystrybutor	100,00%	100,00%	SIT	
			Tytan EOS Sp. z o.o.	Wrocław	Producent materiałów sypkich	100,00%	100,00%	SIT	
			Selena Labs Sp. z o.o. *	Dzierżoniów	Badania i rozwój	- *	100,00%	-	
			Selena Marketing International Sp. z o.o.	Wrocław	Zarządzanie własnością intelektualną	100,00%	100,00%	SA	
			Selena Digital Distribution Sp. z o.o.	Wrocław	E-commerce	100,00%	100,00%	SA	
			Selena Green Investments Sp. z o.o.	Wrocław	Działalność firm centralnych	100,00%	100,00%	FM 3	
			SGI 1 Sp. z o.o.	Wrocław	Wytwarzanie energii elektrycznej	100,00%	-	SGI	
			SGI 2 Sp. z o.o.	Wrocław	Wytwarzanie energii elektrycznej	100,00%	-	ASI	
			SGI 3 Sp. z o.o.	Wrocław	Wytwarzanie energii elektrycznej	100,00%	-	ASI	
			Selena Green Investments ASI Sp. z o.o.	Wrocław	Działalność związana z zarządzaniem funduszami	90,00%	-	FM 4	
			BTB Sp. z o.o.	Wrocław	Wytwarzanie energii elektrycznej	100,00%	-	SG1	
	Taurus Sp. z o.o.	Dzierżoniów	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń	100,00%	100,00%	SIT			
	Selena ESG Sp. z o.o.	Wrocław	Wykonywanie instalacji elektrycznych	100,00%	100,00%	FM			
	Selena Industrial Technologies Sp. z o.o.	Dzierżoniów	Producent uszczelniaczy, zarządzanie produkcją	100,00%	100,00%	FM			
	Oligo Sp. z o.o. **	Dzierżoniów	Badania i rozwój	100,00%	100,00%	SIT			
	Europa Zachodnia	Hiszpania	Włochy	Selena Iberia slú	Madryt	Producent uszczelniaczy i klejów, dystrybutor	100,00%	100,00%	FM
				Selena Italia srl	Padova	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM
		Czechy	Niemcy	Uniflex S.R.L.	Mezzocorona	Producent uszczelniaczy, dystrybutor	100,00%	100,00%	FM
				Selena Deutschland GmbH	Hagen	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM
	Europa Środkowa	Czechy	Rumunia	Selena Bohemia s.r.o.	Praga	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM
				Selena Romania SRL	Iłfov	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM
Węgry		Bułgaria	EURO MGA Product SRL	Iłfov	Producent klejów i tynków cementowych	100,00%	100,00%	ROM	
			Selena Hungária Kft.	Pécs	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	
Europa Wschodnia i Azja	Rosja	Ukraina	Selena Bułgaria Ltd.	Gurmazovo	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	
			Selena Vostok***	Moskwa	Dystrybutor	99,00%	100,00%	POL	
	Kazachstan	Chiny	Selena Ukraine Ltd.	Kijów	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM 1	
			TOO Selena CA-Селена ЦА	Almaty	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	
	Azja	Korea Pd.	TOO Selena Insulations	Nur-Sultan	Producent systemów ociepleń i zapraw suchych	100,00%	100,00%	FM	
			Weize (Shanghai) Trading Co., Ltd.	Shanghai	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	
			Selena Nantong Building Materials Co., Ltd.	Nantong	Producent, dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	
			Foshan Chinuri-Selena Chemical Co.	Foshan	Producent uszczelniaczy, dystrybutor	84,57%	84,57%	SA 1	
			House Selena Trading Co.Ltd	Shanghai	Dystrybutor	40,00%	40,00%	NAN	
			Hamil - Selena Co. Ltd	Kimhae	Producent pian	30,00%	30,00%	SA 3	
Ameryka Pn. i Pd.	Ameryka Pn. i Pd.	USA	Selena Malzemeleri Yapi Sanayi Tic. Ltd.	Istambul	Producent pian i uszczelniaczy, dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	
			POLYFOAM Yalitim Sanayi ve Tic Ltd.****	Istambul	Dystrybutor	100,00%	100,00%	SA 2	
			Selena Sulamericana Ltda	Curitiba	Producent, dystrybutor	100,00%	100,00%	FM 2	
			Selena Mexico S. de R.L. de C.V.	Zapopan	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM 2	
			Selena USA, Inc.	Fort Worth	Dystrybutor	100,00%	100,00%	FM	

Objaśnienia do kolumny "Właściciel"

FM - właścicielem 100% udziałów jest Selena FM (SFM)

FM 1 - właścicielem udziałów jest Selena FM (99%) oraz Selena SA (1%)

FM 2 - właścicielem udziałów jest Selena FM (95%) oraz Selena SA (5%)

FM 3 - właścicielem udziałów jest Selena FM (95%) oraz Selena ESG (5%)

FM 4 - właścicielem udziałów jest SFM, pozostałe udziały należą do Krzysztofa Domareckiego

SIT - właścicielem 100% udziałów jest Selena Industrial Technologies

SGI - właścicielem 100% udziałów jest Selena Green Investments

SGI1 - właścicielem 100% udziałów jest SGI1 Sp. z o.o.

SA - właścicielem 100% udziałów jest Selena SA

SA 1 - właścicielem udziałów jest Selena SA, pozostałe udziały poza Grupą

SA 2 - właścicielem udziałów jest Selena SA (85%) i Selena Malzemeleri (15%)

SA 3 - jednostka stowarzyszona - właścicielem udziałów jest Selena SA

ROM - właścicielem 99,99% udziałów jest Selena Romania, pozostałe udziały w posiadaniu Selena FM

NAN - wspólne przedsięwzięcie - właścicielem udziałów jest Selena Nantong Building Materials

ASI - właścicielem 100% udziałów jest Selena Green Investments ASI Sp. z o.o.

POL - właścicielem 99% udziałów jest POLYFOAM, pozostałe udziały poza Grupą

* W dniu 1 marca 2022 roku nastąpiło połączenie spółki Selena Industrial Technologies sp. z o.o. (spółka przejmująca) ze spółkami: Orion PU sp. z o.o., Libra sp. z o.o. i Selena Labs sp. z o.o. (spółki przejmowane)

** Po połączeniu, w dniu 1 marca 2022 roku, spółki Selena Industrial Technologies sp. z o.o. ze spółką Selena Labs sp. z o.o. właścicielem udziałów jest Selena Industrial Technologies sp. z o.o.

*** W dniu 30 maja 2022 roku Selena FM S.A. dokonała sprzedaży 99% udziałów w Selena Vostok do spółki POLYFOAM Yalitim Sanayi ve Tic Ltd.; Selena S.A. dokonała sprzedaży 1% udziałów w Selena Vostok poza Grupę

**** W dniu 26 kwietnia 2022 roku Carina Silicones Sp. z o.o. dokonała sprzedaży 15,01% udziałów w POLYFOAM Yalitim Sanayi ve Tic Ltd. do spółki Selena Malzemeleri Yapi Sanayi Tic. Ltd.

2.3 Zmiany w składzie Grupy

Zakup udziałów w spółce BTB Sp. z o.o.

W dniu 16 maja 2022 roku spółka SGI 1 Sp. z o.o. dokonała nabycia 100% udziałów o wartości 1 005 tys. PLN w spółce BTB Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000444031 od spółki DUCTOR AG z siedzibą w Zug w Szwajcarii za cenę 600 tys. PLN.

Sprzedaż udziałów Carina Silicones Sp. z o.o. w spółce POLYFOAM Yalitim Sanayi ve Tic Ltd.

W dniu 26 kwietnia 2022 roku spółka Carina Silicones Sp. z o.o. dokonała sprzedaży 15,01% udziałów w POLYFOAM Yalitim Sanayi ve Tic Ltd. do spółki Selena Malzemeleri Yapi Sanayi Tic. Ltd. za cenę 11 tys. EUR.

Połączenie spółek zależnych: Selena Industrial Technologies sp. z o.o. (spółka przejmująca) ze spółkami Orion PU sp. z o.o., Libra sp. z o.o. i Selena Labs sp. z o.o. (spółki przejmowane).

W dniu 1 marca 2022 roku zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS połączenie spółki Selena Industrial Technologies sp. z o.o. (spółka przejmująca) ze spółkami Orion PU sp. z o.o., Libra sp. z o.o. i Selena Labs sp. z o.o. (spółki przejmowane) – w trybie tzw. łączenia się przez przejęcie. Na skutek połączenia Selena Industrial Technologies sp. z o.o. wstąpiła z ww. dniem co od zasady we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych. W związku z połączeniem kapitał zakładowy Selena Industrial Technologies sp. z o.o. został podwyższony o kwotę 300 000 zł (tj. do kwoty 403 305 000,00 zł). 100% udziałów w kapitale zakładowym Selena Industrial Technologies sp. z o.o. przysługuje Selena FM S.A. Ww. połączenie Spółek jest uzasadnione gospodarczo oraz ekonomicznie; ma ono charakter przede wszystkim organizacyjny; na skutek jego przeprowadzenia nastąpiło uproszczenie struktury Grupy. Połączenie ułatwi w przyszłości, w zależności od potrzeb biznesowych, m.in. ujednotwić i uporządkować wewnętrzne procedury, tak aby zapewnić bardziej efektywne prowadzenie działalności i ciągle zwiększanie jakości produktów.

Utworzenie spółki zależnej SGI 1 Sp. z o.o.

W dniu 6 grudnia 2021 roku został podpisany Akt założycielski spółki SGI 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jedynym wspólnikiem tej spółki jest Selena Green Investments Sp. z o.o., a jej kapitał zakładowy wynosi 5 tys. PLN. Spółka będzie mogła zostać wykorzystana w przyszłości na potrzeby realizacji zamierzeń gospodarczych Grupy. W dniu 14 stycznia 2022 roku spółka została wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000946701.

Utworzenie spółki zależnej SGI 2 Sp. z o.o.

W dniu 6 grudnia 2021 roku został podpisany Akt założycielski spółki SGI 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jedynym wspólnikiem tej spółki została spółka Selena Green Investments Sp. z o.o., a jej kapitał zakładowy wynosi 5 tys. PLN. Spółka będzie mogła zostać wykorzystana w przyszłości na potrzeby realizacji zamierzeń gospodarczych Grupy. W dniu 9 lutego 2022 roku spółka została wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000952642.

Utworzenie spółki zależnej SGI 3 Sp. z o.o.

W dniu 6 grudnia 2021 roku został podpisany Akt założycielski spółki SGI 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jedynym wspólnikiem tej spółki została spółka Selena Green Investments Sp. z o.o., a jej kapitał zakładowy wynosi 5 tys. PLN. Spółka będzie mogła zostać wykorzystana w przyszłości na potrzeby

realizacji zamierzeń gospodarczych Grupy. W dniu 18 stycznia 2022 roku spółka została wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000947427.

Utworzenie spółki zależnej Selena Green Investments ASI Sp. z o.o.

W dniu 20 grudnia 2021 roku został podpisany Akt założycielski spółki Selena Green Investments ASI spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Kapitał zakładowy Selena Green Investments ASI wynosi 1 000 tys. PLN. Spółka będzie mogła zostać wykorzystana w przyszłości na potrzeby realizacji zamierzeń gospodarczych Grupy. W dniu 14 marca 2022 roku KNF dokonał wpisu spółki zależnej Selena Green Investments ASI Sp. z o.o. do rejestru zarządzających ASI. W dniu 23 marca 2022 roku spółka zależna Selena Green Investments ASI Sp. z o.o. została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS. Wspólnikami tej spółki są Selena FM S.A. która posiada 90% udziałów oraz Krzysztof Domarecki, który objął 10% udziałów w kapitale zakładowym nowoutworzonej spółki.

Sprzedaż udziałów SGI2 i SGI3 z SGI do SGI ASI

W dniu 18 maja 2022 pomiędzy Selena Green Investments sp. z o.o. a Selena Green Investments ASI sp. z o.o. zostały zawarte umowy sprzedaży udziałów SGI 2 sp. z o.o. oraz SGI 3 sp. z o.o. Zgodnie z postanowieniami umów Selena Green Investment ASI sp. z o.o. nabyła od Seleny Green Investments sp. z o.o. 100% udziałów w spółkach SGI 2 i SGI 3 (w obu przypadkach o wartości 5 tys. PLN).

Sprzedaż udziałów w spółce Selena Vostok

W dniu 30 maja 2022 roku Selena FM S.A. dokonała sprzedaży 99% udziałów w Selena Vostok do spółki POLYFOAM Yalitim Sanayi ve Tic Ltd. za cenę 941 tys. EUR (4,3 mln PLN). Pozostały 1% udziałów w spółce Selena Vostok, będący w posiadaniu spółki Selena S.A., został w dniu 30 maja 2022 roku sprzedany poza Grupę za cenę 10 tys. EUR.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Utworzenie kolejnych SGI 4 – SGI 8

W dniu 18 maja 2022 roku podpisane zostały umowy spółek z ograniczoną odpowiedzialnością – SGI 4, SGI 5, SGI 6, SGI 7 i SGI 8. Wspólnikiem wszystkich spółek jest Selena Green Investments ASI sp. z o.o. (100 % udziałów o wartości 5 tys. PLN w każdej ze spółek). Spółki zostały zarejestrowane w KRS w dniach:

- w dniu 07.07.2022 – spółka SGI 4 sp. z o.o.
- w dniu 11.07.2022 – spółka SGI 5 sp. z o.o.
- w dniu 15.07.2022 – spółka SGI 7 sp. z o.o.
- w dniu 19.07.2022 – spółka SGI 6 sp. z o.o. oraz
- w dniu 25.07.2022 – spółka SGI 8 sp. z o.o.

Połączenie spółek zależnych: Selena Industrial Technologies sp. z o.o. (spółka przejmująca) ze spółkami Tytan EOS sp. z o.o. i Izolacja Matizol Sp. z o.o. (spółki przejmowane).

1 lipca 2022 roku doszło do połączenia się spółek: Tytan EOS i Izolacja Matizol oraz ich przejęcia przez Selena Industrial Technologies sp. z o.o. (dalej: SIT). Tym samym zrealizowany z sukcesem został drugi etap projektu inkorporacji spółek z Grupy Selena do SIT – od początku 2022 roku z SIT połączyło się 5 spółek: Orion, Libra, Selena Labs, Tytan EOS i Izolacja Matizol. Połączenie spółek z SIT jest elementem uzgodnionych kierunków zmian i rozwoju Grupy Selena. Ma ono na celu w szczególności uproszczenie struktury Grupy, zwiększenie efektywności prowadzonej działalności oraz ujednoczenie procesów biznesowych. Dzięki temu połączeniu łatwiejsze będzie zwiększanie poziomu jakości produktów oferowanych przez Grupę.



Segmenty operacyjne oraz informacje na temat przychodów

3. Segmenty operacyjne oraz informacje na temat przychodów

Struktura organizacyjna w Grupie Selena jest zarządzana poprzez dane otrzymywane z poszczególnych obszarów geograficznych (krajów) zwanych dalej segmentami operacyjnymi. W zakresie dopuszczonym przez MSSF 8 (tj. spełniając kryteria łączenia w aspektach: rodzaju produktów i usług, rodzaju procesów produkcyjnych, rodzaju lub grup klientów na produkty i usługi, metod stosowanych przy dystrybucji produktów oraz rodzaju środowiska regulacyjnego) są one grupowane na podstawie podobieństwa lokalizacji, charakterystyki działalności i środowiska gospodarczego i agregowane w następujące segmenty sprawozdawcze:

- Unia Europejska,
- Europa Wschodnia i Azja,
- Ameryka Północna i Ameryka Południowa.

Szczegółowa alokacja segmentów operacyjnych do segmentów sprawozdawczych znajduje się w notcie 2.2.

Podstawą oceny wyników działalności segmentu jest zysk/strata operacyjna oraz wskaźnik EBITDA (alternatywny pomiar wyników, niebędący miernikiem gotówki ani płynności i który może być odmiennie kalkulowany przez podmioty gospodarcze), które wynikają bezpośrednio z raportów będących podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wskaźnik EBITDA definiowany jest według następującej formuły:

$$\text{EBITDA} = \text{Zysk/strata netto} + \text{Podatek dochodowy +/-} \text{ Udział w wynikach jednostki stowarzyszonej +/-} \\ \text{Koszty/przychody finansowe} + \text{Amortyzacja}$$

Zasady rachunkowości stosowane do przygotowania danych finansowych dla segmentów sprawozdawczych są zgodne z polityką rachunkowości Grupy zastosowaną przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania, opisaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

Organem dokonującym regularnych przeglądów raportów finansowych całej Grupy dla celów podejmowania decyzji inwestycyjnych jest Zarząd Jednostki Dominującej, który odpowiada za alokację zasobów w Grupie.

Przychody przyporządkowane są do segmentu na podstawie siedziby sprzedawcy. Aktywa niealokowane oraz zobowiązania niealokowane obejmują rozrachunki z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego.

Organizacja źródeł finansowania Grupy Selena, zarządzanie przychodami i kosztami finansowymi oraz polityka podatkowa prowadzone są na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów operacyjnych.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach między segmentami operacyjnymi ustalane są na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązаныmi.

Grupa Selena nie posiada kluczowych odbiorców, tj. takich, z którymi obroty przekraczałyby 10% wartości przychodów.

Poniższe tabele przedstawiają dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów sprawozdawczych za I półrocze 2022 roku i 2021 roku oraz 3 miesiące zakończone 30 czerwca 2022 roku oraz 30 czerwca 2021 roku odpowiednio.

od 01.01.2022 do 30.06.2022	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów	Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
Dane w tys. PLN						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	602 564	231 510	86 711	920 785	0	920 785
Sprzedaż między segmentami	176 477	2 457	0	178 934	-178 934	0
EBITDA	98 372	38 679	12 675	149 726	-74 086	75 640
Amortyzacja	-15 248	-1 047	-36	-16 331	-6 344	-22 675
Zysk (strata) operacyjny	83 124	37 632	12 639	133 395	-80 430	52 965
Przychody (koszty) finansowe netto	0	0	0	0	5 404	5 404
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	0	1 280	0	1 280	0	1 280
Podatek dochodowy	0	0	0	0	-11 047	-11 047
Zysk (strata) netto za okres	83 124	38 912	12 639	134 675	-86 073	48 602
Nakłady inwestycyjne	10 204	817	186	11 207	0	11 207

* korekty konsolidacyjne, koszty ogólnego zarządu, wynik na działalności finansowej oraz podatek dochodowy

od 01.01.2021 do 30.06.2021	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów	Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
Dane w tys. PLN						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	525 745	205 706	56 218	787 669	0	787 669
Sprzedaż między segmentami	150 440	9 521	0	159 961	-159 961	0
EBITDA	105 809	26 151	5 871	137 831	-68 041	69 790
Amortyzacja	-14 061	-1 235	-30	-15 326	-6 261	-21 587
Zysk (strata) operacyjny	91 748	24 916	5 841	122 505	-74 302	48 203
Przychody (koszty) finansowe netto	0	0	0	0	80	80
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	0	1 091	0	1 091	0	1 091
Podatek dochodowy	0	0	0	0	-9 597	-9 597
Zysk (strata) netto za okres	91 748	26 007	5 841	123 596	-83 819	39 777
Nakłady inwestycyjne	13 655	1 929	18	15 602	0	15 602

* korekty konsolidacyjne, koszty ogólnego zarządu, wynik na działalności finansowej oraz podatek dochodowy

od 01.04.2022 do 30.06.2022	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów	Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
Dane w tys. zł						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	314 840	138 078	46 259	499 177	0	499 177
Sprzedaż między segmentami	99 888	570	0	100 458	-100 458	0
EBITDA	39 447	30 185	7 494	77 126	-38 305	38 821
Amortyzacja	-7 939	-557	-18	-8 514	-3 127	-11 641
Zysk (strata) operacyjny	31 508	29 628	7 476	68 612	-41 432	27 180
Przychody (koszty) finansowe netto	0	0	0	0	3 062	3 062
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	0	640	0	640	0	640
Podatek dochodowy	0	0	0	0	-7 361	-7 361
Zysk (strata) netto za okres	31 508	30 268	7 476	69 252	-45 731	23 521
Nakłady inwestycyjne	5 173	556	186	5 915	0	5 915

* korekty konsolidacyjne, koszty ogólnego zarządu, wynik na działalności finansowej oraz podatek dochodowy

od 01.04.2021 do 30.06.2021	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów	Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
Dane w tys. zł						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	286 355	123 162	28 680	438 197	0	438 197
Sprzedaż między segmentami	86 700	4 719	0	91 419	-91 419	0
EBITDA	58 067	17 998	3 437	79 502	-39 990	39 512
Amortyzacja	-7 231	-621	-15	-7 867	-3 202	-11 069
Zysk (strata) operacyjny	50 836	17 377	3 422	71 635	-43 192	28 443
Przychody (koszty) finansowe netto	0	0	0	0	-1 755	-1 755
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	0	546	0	546	0	546
Podatek dochodowy	0	0	0	0	-5 452	-5 452
Zysk (strata) netto za okres	50 836	17 923	3 422	72 181	-50 399	21 782
Nakłady inwestycyjne	7 976	802	9	8 787	0	8 787

* korekty konsolidacyjne, koszty ogólnego zarządu, wynik na działalności finansowej oraz podatek dochodowy

W I półroczu 2022 roku skonsolidowane przychody z umów z klientami Grupy wyniosły 920,8 mln PLN i były o 16,9% (tj. o 133,1 mln PLN) wyższe od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wzrost przychodów z umów z klientami w stosunku do okresu porównawczego spowodowany jest głównie faktem wzrostu cen sprzedaży w wyniku inflacji surowców, które Grupa Seleno sukcesywnie przekłada na rynek.

W I półroczu 2022, spółki Grupy Seleno z siedzibą w Polsce zrealizowały 314,4 mln PLN przychodów z umów z klientami (w I półroczu 2021: 282,9 mln PLN). Spółki z siedzibą w krajach Europy Zachodniej zrealizowały w I półroczu 2022: 225,7 mln PLN przychodów z umów z klientami (w I półroczu 2021: 191,2 mln PLN). Spółki z siedzibą w krajach Europy Wschodniej w I półroczu 2022 zrealizowały 115,3 mln PLN przychodów z umów z klientami (w I półroczu 2021: 114,5 mln PLN), a spółki z siedzibą w krajach Europy Środkowej zrealizowały 62,5 mln PLN (w analogicznym okresie 2021: 51,7 mln PLN). Spółki z siedzibą w Azji zrealizowały w I półroczu 2022: 116,2 mln PLN przychodów z umów z klientami (w I półroczu 2021: 91,2 mln PLN). Natomiast spółki z siedzibą w Amerykach zrealizowały w I półroczu 2022: 86,7 mln PLN przychodów z umów z klientami (w I półroczu 2021: 56,2 mln PLN).

Poniżej zaprezentowano przychody ze sprzedaży produktów w podziale na poszczególne grupy produktowe.

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
Chemia budowlana	651 663	569 855
Chemia izolacyjna	113 707	87 944
Pozostałe	71 768	65 279
Razem przychody ze sprzedaży produktów	837 138	723 078

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące aktywów alokowanych do poszczególnych segmentów geograficznych na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku.

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022					Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów			
Aktywa segmentu	1 133 350	310 183	92 630	1 536 163		-251 261	1 284 902
Inwestycja w jednostki wyceniane metodą praw własności	0	20 957	0	20 957		0	20 957
Aktywa niealokowane	0	0	0	0		65 386	65 386
Aktywa ogółem	1 133 350	331 140	92 630	1 557 120		-185 875	1 371 245

* korekty konsolidacyjne oraz rozrachunki z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego

Dane w tys. PLN	stan na 31.12.2021					Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów			
Aktywa segmentu	902 377	233 275	59 264	1 194 916		-167 214	1 027 702
Inwestycja w jednostki wyceniane metodą praw własności	0	19 814	0	19 814		0	19 814
Aktywa niealokowane	0	0	0	0		61 239	61 239
Aktywa ogółem	902 377	253 089	59 264	1 214 730		-105 975	1 108 755

* korekty konsolidacyjne oraz rozrachunki z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego


W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące zobowiązań alokowanych do poszczególnych segmentów geograficznych na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku.

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022					Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów			
Zobowiązania segmentu	585 056	275 766	105 435	966 257		-276 127	690 130
Zobowiązania niealokowane	0	0	0	0		16 262	16 262
Zobowiązania ogółem	585 056	275 766	105 435	966 257		-259 865	706 392

* korekty konsolidacyjne oraz rozrachunki z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego

Dane w tys. PLN	stan na 31.12.2021					Korekty konsolidacyjne i pozycje niealokowane*	Razem
	Unia Europejska	Europa Wsch. I Azja	Ameryka Pn. i Pd.	Suma segmentów			
Zobowiązania segmentu	410 114	213 992	81 270	705 376		-208 074	497 302
Zobowiązania niealokowane	0	0	0	0		9 508	9 508
Zobowiązania ogółem	410 114	213 992	81 270	705 376		-198 566	506 810

* korekty konsolidacyjne oraz rozrachunki z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego



Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku zysków i strat

4. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku zysków i strat

4.1 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	376	192	-57	127
Dotacje	235	4 349	148	2 279
Odszkodowania	217	121	2	5
Rozwiązanie rezerw	1 220	1 507	1 132	1 502
Splata należności umorzonych w poprzednich okresach	41	416	41	226
Zwrot nadpłaconej opłaty na rzecz finansowania ubezpieczeń społecznych	140	0	140	0
Pozostałe	473	510	-186	65
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	2 702	7 095	1 220	4 204

Pozostałe koszty operacyjne

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Odszkodowania, kary, grzywny	759	679	475	456
Utworzenie rezerw	228	0	-164	0
Przekazane darowizny	451	563	165	296
Pozostałe	422	380	228	186
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 860	1 622	704	938

Utrata wartości aktywów finansowych

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	7 650	1 381	856	444
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności	-1 392	-535	-791	-137
Spisanie należności nieściągalnych nieobjętych wcześniej odpisem	44	0	14	0
Utrata wartości aktywów finansowych	6 302	846	79	307

4.2 Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Dodatnie różnice kursowe	16 815	6 407	13 728	2 050
Odsetki od udzielonych pożyczek	1 862	1 123	1 033	574
Pozostałe odsetki	327	26	160	-5
Pochodne instrumenty finansowe	1 091	92	-859	52
Pozostałe przychody finansowe	135	4	-176	0
Przychody finansowe ogółem	20 230	7 652	13 886	2 671

Koszty finansowe

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Ujemne różnice kursowe	6 757	4 737	6 266	2 702
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	5 715	1 264	3 506	737
Odsetki z tytułu umów leasingu	498	533	259	268
Pozostałe odsetki	822	129	586	86
Pozostałe koszty finansowe	1 034	736	207	460
Koszty finansowe ogółem	14 826	7 399	10 824	4 253

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Selena FM S.A. posiadała otwarte kontrakty terminowe. Strata z wyceny instrumentów wyniosła w pierwszym półroczu 2022 roku 3 tys. PLN (w tym wycena otwartych kontraktów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła netto minus 624 tys. PLN). Zysk osiągnięty w związku z realizacją kontraktów wyniósł 1.094 tys. PLN. Wynik na transakcjach w kwocie 1.091 tys. został ujęty w przychodach finansowych w pozycji „Pochodne instrumenty finansowe”.



Opodatkowanie

5. Opodatkowanie

Obciążenie podatkowe

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy:		
Podatek dochodowy skalkulowany za bieżący okres	14 473	11 183
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	4 113	487
Odroczony podatek dochodowy:		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-7 539	-2 073
Podatek wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	11 047	9 597

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej


Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	59 648	49 374
Podatek według stawki podatkowej obowiązującej w Polsce (19%)	11 333	9 381
Koszty (przychody) nie wchodzące do podstawy opodatkowania	-7 104	-1 627
Efekt podatkowy strat bieżącego okresu, od których nie utworzono aktywa z tyt. podatku odroczonego	4 277	3 212
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	4 113	487
Wykorzystanie strat podatkowych z lat poprzednich, od których nie utworzono aktywa	-2 492	-2 082
Wykorzystanie ulgi podatkowej z tytułu działalności na terenie SSE, od której nie utworzono aktywa z tyt. podatku odroczonego	0	-476
Efekt innych stawek podatkowych w jednostkach zagranicznych	920	702
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	11 047	9 597
Efektywna stawka podatkowa	19%	19%

Działalność w specjalnych strefach ekonomicznych

Spółka Selena Industrial Technologies Sp. z o.o. Oddział 1 w Dzierżoniowie (wcześniej Orion PU Sp. z o.o.) do dnia 28 maja 2017 roku działała w Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej na podstawie zezwolenia z dnia 27 maja 1998 roku. Na podstawie art. 6 ust.1 Ustawy z dnia 6 października 2003 roku o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw, spółka dokonała konwersji zezwolenia na prowadzenie działalności w SSE polegającej na zastosowaniu przepisów dotyczących zwolnień podatkowych określonych w art. 5 w/w ustawy w miejsce przepisów art. 12 ustawy z dnia 20 października 1994 roku o specjalnych strefach ekonomicznych w brzmieniu z dnia 31 grudnia 2000 roku. Na mocy wyżej wymienionej ustawy, spółka korzysta z Funduszu Strefowego, który ma za zadanie wsparcie nowych inwestycji realizowanych na terenie Polski do końca 2023 roku. Do końca 2021 roku spółka wpłaciła łącznie 11.573 tys. PLN na Fundusz Strefowy. Spółka otrzymała dofinansowanie do inwestycji technologicznych dotyczących wprowadzenia zmian w technologii wytwarzania pian poliuretanowych w łącznej wysokości 5.236 tys. PLN.

Spółka Selena Industrial Technologies Sp. z o.o. Oddział 2 w Dzierżoniowie (wcześniej Libra Sp. z o.o.) działa w Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej na podstawie zezwolenia z dnia 21 listopada 2000 roku. W dniu 29 maja 2014 roku Libra Sp. z o.o. uzyskała dodatkowe zezwolenie na działalność w WSSE obowiązujące do dnia 31 grudnia 2025 roku. Przewiduje ono, że po spełnieniu warunków w postaci zainwestowania do końca 31 grudnia 2021 roku kwoty minimum 15 mln PLN oraz zwiększenia zatrudnienia o 10 nowych pracowników, uzyskana zostanie ulga w podatku dochodowym liczona jako 40% poniesionych wydatków, jednak nie więcej niż 9 mln PLN. Możliwość korzystania z ulgi istnieje do końca 30 czerwca 2026 roku. W 2019 roku Zarząd Libra Sp. z o.o. podjął decyzję o zawieszeniu korzystania z zezwolenia z uwagi na wstrzymanie realizacji projektu rozbudowy zakładu. Jednocześnie dokonano korekty podatku dochodowego za 2018 rok, w którym zostało

uwzględnione zwolnienie podatkowe związane z działalnością w strefie. W 2021 roku na wniosek Spółki o zamiarze uaktywnienia projektu rozbudowy zakładu otrzymano decyzję Ministerstwa Rozwoju i Technologii z dn. 16 listopada 2021 roku dotyczącą wydłużenia terminu realizacji przedsięwzięcia do 31.12.2024 roku oraz terminu obowiązywania zezwolenia do dnia 30.06.2026 roku. W związku ze wznowieniem projektu utworzono aktywo z tytułu podatku odroczonego w wysokości 5.934 tys. PLN.



**Noty objaśniające
do skonsolidowanego
sprawozdania z sytuacji finansowej**

6. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

6.1 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe posiadane przez Grupę sklasyfikowano poniżej.

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
<i>Należności handlowe</i>	376 149	298 175
<i>Rozrachunki z klientami z tytułu płatności kartami kredytowymi</i>	4 540	5 260
<i>Weksle, czeki</i>	0	1 950
<i>Należności inwestycyjne</i>	8	2
Należności handlowe oraz pozostałe	380 697	305 387
<i>Pożyczki udzielone</i>	4 135	50
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	109	107
<i>Pozostałe</i>	163	162
Razem pozostałe długoterminowe aktywa finansowe według zamortyzowanego kosztu	4 407	319
<i>Pożyczki udzielone</i>	54 194	48 145
<i>Należne dotacje</i>	5 744	5 714
<i>Kaucje</i>	731	771
<i>Pozostałe</i>	4 056	2 541
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	64 725	57 171
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73 833	38 915
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
<i>Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe - kontrakty terminowe</i>	0	24
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody		
<i>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe - Udziały w spółkach nienotowanych</i>	819	819
Razem	524 481	402 635

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
<i>Kredyty bankowe i pożyczki</i>	283 570	148 023
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu</i>	46 644	29 177
Razem zadłużenie oprocentowane	330 214	177 200
<i>Zobowiązania handlowe</i>	215 785	195 721
<i>Zobowiązania inwestycyjne</i>	558	2 572
<i>Zobowiązania z tytułu przedpłaconych należności handlowych</i>	0	1
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	216 343	198 294
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej		
<i>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - kontrakty terminowe</i>	624	644
Razem	547 181	376 138

Ekspozycja Grupy na różne rodzaje ryzyka związane z instrumentami finansowymi została omówiona w nocie 7.2. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na koniec okresu sprawozdawczego stanowi wartość bilansowa każdej klasy aktywów finansowych wymienionych powyżej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Selena posiada na dzień 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku nie odbiega istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniu finansowym za poszczególne lata z następujących powodów:

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

W oparciu o stosowane metody ustalania wartości godziwej, poszczególne składniki aktywów i zobowiązań, Grupa Selena klasyfikuje do następujących kategorii :

- poziom 1 - aktywa i zobowiązania wyceniane na podstawie kwotowań rynkowych dostępnych na aktywnych rynkach dla identycznych instrumentów,
- poziom 2 - aktywa i zobowiązania wyceniane przy zastosowaniu technik wyceny opartych o bezpośrednio lub pośrednio zaobserwowane kwotowania rynkowe lub inne informacje bazujące na kwotowaniach rynkowych,
- poziom 3 - aktywa i zobowiązania wyceniane przy zastosowaniu technik wyceny, w przypadku których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa zaliczyła instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej do drugiego poziomu wyceny tj.:

- wycena kontraktów terminowych do wartości godziwej przez wynik finansowy - wycena przy zastosowaniu obserwowalnych danych wejściowych innych niż ceny notowane (wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych jest ustalana na podstawie terminowych kursów wymiany walut na dzień bilansowy);

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa zaliczyła udziały w spółkach nienotowanych jako instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej do trzeciego poziomu hierarchii.

6.1.1 Kredyty i pożyczki

Stan zaciągniętych kredytów bankowych przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Typ kredytu	Termin spłaty	stan na 30.06.2022		stan na 31.12.2021	
			Część długo- terminowa	Część krótko- terminowa	Część długo- terminowa	Część krótko- terminowa
1	Obrotowy	2022	0	27 664	0	63 377
2	Obrotowy	2023	0	19 391	0	0
3	Obrotowy	2024	129 570	0	31 972	0
4	Nieodnawialny	2022-2024	24 000	36 000	7 000	3 000
5	Pozostałe	2022-2027	7 775	39 170	9 997	32 677
Razem w tys. PLN			161 345	122 225	48 969	99 054

W dniu 8 lutego 2022 roku został podpisany Aneks do Umowy wielocelowej linii kredytowej. Aneks przedłużył okres udostępnienia kredytu do 31 grudnia 2024 roku. Na mocy aneksu utrzymano kwotę linii 80 mln PLN. Pozostałe istotne warunki umowy kredytowej, w tym dostępny limit kredytowy i zabezpieczenia, nie uległy zmianie.

W dniu 28 lutego 2022 roku został podpisany aneks do umowy linii na gwarancje i akredytywy. Aneks przedłużył okres dostępności gwarancji bankowej i akredytywy do 28 lutego 2023 roku. Na mocy aneksu został przyznany dodatkowy limit kredytu 20 mln PLN dla Seleny FM oraz utrzymano kwotę linii na gwarancję w wysokości 10,5 mln EUR.

Warunki umów kredytowych

W ramach umów kredytowych podpisanych przez Jednostkę Dominującą samodzielnie lub wspólnie z wybranymi jednostkami zależnymi, Seleno FM S.A. zobowiązała się do utrzymywania określonych skonsolidowanych wskaźników finansowych na uzgodnionym z bankami poziomie. Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa Seleno utrzymała wymagane przez kredytodawców poziomy skonsolidowanych wskaźników finansowych.

6.2 Aktywa i zobowiązania niefinansowe

6.2.1 Utrata wartości aktywów trwałych

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa Seleno nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na konieczność przeprowadzenia testów pod kątem utraty wartości aktywów trwałych.

6.2.2 Zapasy

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Materiały	132 100	114 814
Produkcja w toku	12 292	7 420
Produkty gotowe	195 231	132 382
Towary	40 687	25 399
Razem zapasy netto	380 310	280 015
Odpis aktualizujący wartość zapasów	7 763	6 221
Razem zapasy brutto	388 073	286 236

Zmiany odpisu aktualizującego wartość zapasów przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
Odpis aktualizujący wartość zapasów na początek okresu	6 221	6 209
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	2 449	2 637
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	-936	-1 157
Wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	-271	-1 383
Różnice kursowe z przeliczenia	300	-38
Odpis aktualizujący wartość zapasów na koniec okresu	7 763	6 268

6.2.3 Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe

Zestawienie pozostałych krótkoterminowych aktywów niefinansowych netto na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Należności z tytułu podatku VAT	37 868	27 295
Zaliczki na poczet dostaw	14 853	10 724
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 258	5 187
Inne należności niefinansowe	1 580	1 417
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	61 559	44 623

6.2.4 Rezerwy

Zmiany stanu rezerw przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022			od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	Rezerwa na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Razem	Rezerwa na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Razem
Długoterminowe						
Stan na początek okresu	4 597	3 482	8 079	4 162	4 276	8 438
Utworzenie rezerw	1 087	158	1 245	946	123	1 069
Rozwiązanie rezerw	-473	-1 220	-1 693	-207	-940	-1 147
Wykorzystanie rezerw	-314	-1 873	-2 187	-295	0	-295
Różnice kursowe	40	584	624	-9	23	14
Stan na koniec okresu	4 937	1 131	6 068	4 597	3 482	8 079
Krótkoterminowe						
Stan na początek okresu	0	20 024	20 024	0	23 558	23 558
Utworzenie rezerw	0	627	627	0	1 022	1 022
Rozwiązanie rezerw	0	0	0	0	-3 253	-3 253
Wykorzystanie rezerw	0	-183	-183	0	-1 151	-1 151
Różnice kursowe	0	44	44	0	-152	-152
Stan na koniec okresu	0	20 512	20 512	0	20 024	20 024

Istotny wpływ na zmniejszenie stanu rezerw długoterminowych, w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, miało wykorzystanie rezerwy dotyczącej dodatkowego rozliczenia z tytułu stanowego podatku od sprzedaży (ICMS) w wyniku dokonanej zapłaty w kwocie 1,8 mln PLN przez jednostkę zależną Seleno Sulamericana. Jednocześnie część rezerwy w kwocie 1,2 mln PLN została rozwiązana w związku z otrzymaną ulgą.

Dodatkowo w pierwszym półroczu 2022 roku spółka Seleno Nantong utworzyła rezerwę w wysokości 399 tys. PLN na koszty dotyczące bezpieczeństwa produkcji zgodnie z lokalnymi regulacjami prawnymi. Rezerwa utworzona w poprzednich latach została wykorzystana w kwocie 87 tys. PLN w związku z poniesionymi kosztami.

6.2.5 Pozostałe zobowiązania niefinansowe

Zestawienie pozostałych zobowiązań niefinansowych na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022		stan na 31.12.2021	
	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 986	29 579	1 986	28 202
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	0	27 117	0	13 454
Zobowiązania z tytułu innych podatków i ubezpieczeń	0	9 965	0	9 331
Zaliczki na poczet dostaw	0	8 249	0	2 850
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	134	930	128	1 362
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 329	1 751	2 252	1 778
Pozostałe zobowiązania niefinansowe ogółem	5 449	77 591	4 366	56 977



Ryzyko

7. Ryzyko

7.1 Ważne oszacowania i założenia

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga dokonywania szacunków księgowych i przyjmowania założeń w odniesieniu do przyszłych zdarzeń oraz źródeł niepewności występujących na dzień bilansowy. Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje również profesjonalnego osądu przy stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości Grupy. Szacunki i założenia wpływają na ryzyko ewentualnej korekty wartości bilansowych aktywów i pasywów w kolejnych okresach sprawozdawczych. Szczegółowe informacje na temat każdego z tych szacunków i osądów zawarte są w innych notach wraz z informacją o podstawie obliczeń dla każdej pozycji w sprawozdaniu finansowym, na którą wpływ mają te informacje.

Przyjęte szacunki, założenia i osądy obejmują w szczególności następujące kwestie:

- utrata wartości aktywów finansowych (nota 7.2.3);
- utrata wartości aktywów niefinansowych (nota 6.2.1);
- szacowany okres użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych;
- możliwość realizacji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- niepewność szacunków i osądów dokonane w związku z rachunkowością leasingu;
- oszacowanie rezerwy emerytalnej oraz innych rezerw (nota 6.2.4).

W I półroczu 2022 roku nie miały miejsca istotne zmiany dotyczące obszarów i metod przyjmowanych szacunków. Założenia biznesowe i makroekonomiczne będące podstawą szacunków i osądów są aktualizowane na bieżąco, w zależności od zmian otoczenia Jednostki Dominującej i podmiotów Grupy Selena oraz planów i prognoz biznesowych.

Wpływ sytuacji na Ukrainie oraz pandemii COVID-19 na działalność Grupy Selena

Zarząd Selena FM S.A. na bieżąco monitoruje i analizuje wpływ sytuacji w Ukrainie na działalność biznesową Grupy Selena. Nie zidentyfikowano istotnego negatywnego wpływu sytuacji na Ukrainie na wyniki działalności Grupy Selena osiągnięte w I półroczu 2022 roku.

Z uwagi na dużą niepewność co do dalszego przebiegu wydarzeń na Ukrainie, a także biorąc pod uwagę wzrost inflacji i stóp procentowych, Zarząd Selena FM S.A. pod rozwagę poddał możliwe scenariusze rozwoju sytuacji oraz podjął działania zapobiegawcze przed wystąpieniem negatywnych skutków dla działalności spółek we Wschodniej Europie. Wprowadzone dotychczas sankcje nie miały negatywnego wpływu na łańcuchy dostaw. Nie odnotowano również istotnych problemów w zakresie przepływów pieniężnych.

Wartość zapasów

Na dzień bilansowy wartość zapasów towarów zlokalizowanych w Europie Wschodniej wynosiła 49,3 mln PLN. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zapasy te są nieuszkodzone i nieprzetworzone. Zarząd Selena FM S.A. na bieżąco analizuje sytuację w zakresie wartości zapasów i będzie analizował jej ewentualny wpływ w przyszłych okresach.

Oczekiwana strata kredytowa należności handlowych

Na dzień 30 czerwca 2022 roku stan należności od klientów niepowiązanych spółek z powyżej opisanego regionu objętego potencjalnym zagrożeniem geopolitycznym wynosił 37 mln PLN. Ze względu na dużą niepewność związaną z regulowaniem tych należności przez klientów spółek zlokalizowanych w Europie Wschodniej, w I półroczu 2022 roku utworzono odpis z tytułu oczekiwanej straty kredytowej w kwocie 6,2 mln PLN.

Grupa na bieżąco monitoruje również wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność spółek wchodzących w jej skład. W obszarze swojej podstawowej działalności w okresie sprawozdawczym Grupa nie

odnotowała bezpośredniego istotnego wpływu trwającej pandemii na ogólną sytuację finansową i wyniki ekonomiczne Grupy.

7.2 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Analizując cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie, Zarząd bierze pod uwagę następujące czynniki:

- specyfika branży i charakterystyczne dla niej transakcje i powiązania ze środowiskiem zewnętrznym Grupy,
- lokalizacja poszczególnych jednostek i wynikające z tego konsekwencje operacyjne, finansowe, biznesowe i prawno-podatkowe,
- podział funkcji operacyjnych i zarządczych pomiędzy poszczególne jednostki w Grupie,
- planowany rozwój jednostek w ramach Grupy i związane z tym zapotrzebowanie na kapitał,
- środowisko mikro- i makroekonomiczne Grupy.

Na podstawie analizy powyższych czynników Zarząd analizuje następujące ryzyka finansowe:

- ryzyko walutowe,
- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- pozostałe ryzyka (ryzyka specyficzne).

7.2.1 Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe jest dla potrzeb analizy ryzyka definiowane jako ryzyko wahań przyszłych przepływów pieniężnych denominowanych w walutach innych niż waluta funkcjonalna podmiotów Grupy Selena, w wyniku wahań kursów walut. W przypadku Grupy ryzyko to wynika z faktu, że znaczna część jej operacji jest prowadzona poza granicami Polski i rozliczana w walutach innych niż waluta funkcjonalna. W konsekwencji, wahania kursów wpływają na wyrażony w walucie funkcjonalnej poziom przepływów pieniężnych generowanych przez jednostki w Grupie (zarówno od strony przychodowej, jak i kosztowej), oraz na otwarte pozycje bilansowe (aktywa netto) wyrażone w walutach obcych.

Ekspozycja Grupy na ryzyko walutowe obejmuje aktywa i zobowiązania krótkoterminowe narażone na wahania kursów następujących walut: EUR, USD, HUF, UAH, CZK, BRL, BGN, CNY, KRW, GBP, CHF, CAD, BYN, RUB, RON, KZT, TRY. Grupa Selena stosuje wybrane instrumenty finansowe (głównie transakcje typu forward) w celu zabezpieczenia wartości wyrażonych w walutach obcych planowanych przepływów pieniężnych oraz wartości aktywów netto jednostek zagranicznych. Grupa Selena zabezpiecza tzw. aktywną część ekspozycji walutowej, dotyczącą należności i zobowiązań handlowych tj. takich które w perspektywie 12 miesięcy mogą faktycznie zostać zrealizowane. Grupa Selena dokonuje również zabezpieczenia ekspozycji walutowej poprzez wykorzystywanie wielowalutowych linii kredytowych oraz poprzez finansowanie zewnętrzne w walutach lokalnych spółek zależnych.

7.2.2 Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest dla potrzeb analizy ryzyka definiowane jako ryzyko wahań wartości godziwej przyszłych przepływów pieniężnych w wyniku zmian rynkowych stóp procentowych. W przypadku Grupy Selena, ryzyko to dotyczy głównie zaciągniętych kredytów i pożyczek, zobowiązań z tytułu leasingu oraz posiadanych przez jednostki Grupy przynoszących odsetki aktywów finansowych (głównie środki pieniężne).

Otwierane przez jednostki Grupy lokaty pieniężne mają charakter krótkoterminowy, co wpływa na dostosowanie ich warunków do sytuacji rynkowej, ale jednocześnie zwiększa ryzyko zmienności przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu odsetek.

Co do zasady, Grupa Seleno nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed zmianami rynkowych stóp procentowych.

7.2.3 Ryzyko kredytowe

Ze względu na charakter i skalę prowadzonej działalności, ryzyko kredytowe jest przedmiotem regularnej analizy dla wszystkich jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy. Grupa Seleno zawiera transakcje handlowe z firmami wykazującymi dobrą zdolność kredytową. Klienci, którym przyznawane są kredyty kupieckie, poddawani są procedurom weryfikacji uzależnionym od charakteru i skali kooperacji, w wyniku czego indywidualnie ustalany jest limit kredytowy oraz warunki płatności klienta. Spółki Grupy Seleno regularnie monitorują poziom i przeterminowanie należności oraz podejmują działania windykacyjne w celu minimalizacji ryzyka kredytowego. Ponadto wybrane jednostki Grupy zawarły umowę z firmą Atradius Credit Insurance N.V.S.A. o ubezpieczenie należności handlowych.

Grupa ujmuje oczekiwane straty kredytowe od należności handlowych oraz pozostałych należności finansowych zgodnie z MSSF 9. Zmiany odpisów aktualizujących należności handlowe oraz pozostałe należności finansowe wraz z danymi porównawczymi przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. PLN	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
Odpis z tytułu oczekiwanej straty kredytowej na początek okresu	23 837	26 100
<i>należności handlowe</i>	<i>21 471</i>	<i>23 764</i>
<i>pozostałe należności finansowe</i>	<i>2 366</i>	<i>2 336</i>
Utworzony / odwrócony (-)	6 258	846
<i>należności handlowe</i>	<i>6 273</i>	<i>853</i>
<i>pozostałe należności finansowe</i>	<i>-15</i>	<i>-7</i>
Wykorzystany	-85	-892
<i>należności handlowe</i>	<i>-85</i>	<i>-573</i>
<i>pozostałe należności finansowe</i>	<i>0</i>	<i>-319</i>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 161	-358
<i>należności handlowe</i>	<i>1 119</i>	<i>-315</i>
<i>pozostałe należności finansowe</i>	<i>42</i>	<i>-43</i>
Odpis z tytułu oczekiwanej straty kredytowej na koniec okresu	31 171	25 696
<i>należności handlowe</i>	<i>28 778</i>	<i>23 729</i>
<i>pozostałe należności finansowe</i>	<i>2 393</i>	<i>1 967</i>

Maksymalna ekspozycja Grupy z tytułu ryzyka kredytowego na 30 czerwca 2022 roku sięga pełnej wysokości salda aktywów finansowych, z uwzględnieniem przyjętych zabezpieczeń. Ryzyko, że nie nastąpi wpływ środków pieniężnych z tytułu wymienionych składników aktywów oceniane jest jako niskie. W sytuacjach podwyższonego ryzyka kredytowego zostały bowiem utworzone odpisy aktualizujące aktywa, co uwzględnione jest w ich wartościach bilansowych.

Środki pieniężne są lokowane w instytucjach finansowych w formie krótkoterminowych lokat. Ryzyko kredytowe związane z lokowanymi środkami pieniężnymi jest w ocenie Zarządu niskie. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy (do 3 miesięcy) i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa Seleno dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 69,9 mln PLN (na dzień 31 grudnia 2021 roku: 177,3 mln PLN).

Strukturę salda środków pieniężnych na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. PLN	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 564	29 550
Środki pieniężne w kasie	389	278
Czeki (do 3 miesięcy)	7 452	6 699
Lokaty krótkoterminowe	51	163
Środki pieniężne w drodze	18 377	2 225
Razem	73 833	38 915

W przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, ryzyko kredytowe jest w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej niskie. Istotną większość (64% na dzień 30 czerwca 2022 roku) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, spółki Grupy Selena utrzymują w instytucjach finansowych posiadających rating na poziomie średniowysokim i średnim oraz dysponujących odpowiednim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową. W tabeli poniżej zaprezentowano poziom koncentracji środków pieniężnych na rachunkach bankowych z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych.

Poziom ratingu		stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Wysoki	od AAA do AA- wg S&P i Fitch oraz od Aaa do Aa3 wg Moody's	1%	1%
Średniowysoki	od A+ do A- wg S&P i Fitch oraz od A1 do A3 wg Moody's	48%	62%
Średni	od BBB+ do BBB- wg S&P i Fitch oraz od Baa1 do Baa3 wg Moody's	14%	18%
Niski	od Ba2 do Ca wg S&P i Fitch oraz od BB do CC wg Moody's	37%	19%

7.2.4 Ryzyko płynności

Celem Zarządu Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystywane są różne źródła finansowania – kredyty inwestycyjne, kredyty w rachunku bieżącym oraz leasing.

W ramach realizacji funkcji centralnej koordynacji zarządzania finansami Grupy, Jednostka Dominująca udziela pożyczek jednostkom zależnym w celu zapewnienia bieżącego finansowania i płynności, przy czym efekt tych transakcji jest wyłączany w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy. Szczegóły tych transakcji w roku 2022 do dnia 30 czerwca zawiera śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za I półrocze 2022 roku. Jednostka Dominująca udziela finansowania jednostkom zależnym w oparciu o prognozy płynności Grupy (obejmującej niewykorzystane limity kredytowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty). Zasadniczo odbywa się to na poziomie lokalnym w jednostkach zależnych, zgodnie z praktyką i limitami ustalonymi przez Grupę. Limity te różnią się w zależności od lokalizacji, aby uwzględnić płynność rynku, na którym działa jednostka zależna. Ponadto polityka zarządzania płynnością Grupy obejmuje prognozowanie przepływów pieniężnych w głównych walutach i uwzględnianie poziomu płynnych aktywów niezbędnych do ich zaspokojenia, monitorowanie wskaźników płynności bilansu pod kątem wewnętrznych i zewnętrznych wymogów regulacyjnych oraz utrzymanie planów zadłużenia.

7.2.5 Pozostałe ryzyka

Grupa Selena w szerokim zakresie współpracuje z klientami z rynków wschodnich (Rosja, Ukraina, Kazachstan). Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy są świadome ryzyk związanych z rynkami wschodnimi (ryzyko walutowe, kredytowe, operacyjne, BHP, prawne, podatkowe i polityczne). W Grupie obowiązuje model zarządzania sprzedażą oraz częściowe zabezpieczanie transakcji walutowych, pozwalające na łagodzenie wyżej wymienionych ryzyk.

Ponadto, istotną część kosztów operacyjnych Grupy stanowią koszty surowców, w tym nabywanych na rynkach zagranicznych. W I półroczu 2022 roku ceny kluczowych surowców są konsekwencją sytuacji podaży i popytu w 2021 roku oraz sytuacji w Ukrainie - cała branża mierzy się ze wzrostami cen surowców i zaburzeniami w dostępności surowców (zakłócenia, redukcje czy wstrzymania dostaw surowców z Rosji i Białorusi, rekordowe notowania cen ropy, gazu i energii oraz pogłębiające się zakłócenia łańcucha logistycznego międzykontynentalnego i w Europie, panika na rynku przekładająca się na zakupy i produkcje na zapas). Pełne przeniesienie wzrostu kosztów surowców na ceny produktów Spółki może być ograniczone ze względu na ograniczenia elastyczności popytu i strategię cenową konkurentów Spółki. W efekcie wzrostu cen surowców marże Spółki mogą zostać poddane dalszej presji.

Ryzyko operacyjne jest standardowym ryzykiem związanym np. z mogącymi wystąpić ogólnie awariami maszyn i urządzeń, awariami sieci dystrybucyjnych (energia elektryczna, ciepło) powodowanymi m.in. przez ich eksploatację, ale również zdarzenia losowe, w tym związane z ekstremalnymi zjawiskami pogodowymi (burze, powodzie, huraganowe wiatry, fale upałów, pożary) będące następstwem m.in. zmian klimatu. Materializacja ryzyka może wpływać na dyspozycyjność majątku, a jej skutkiem mogą być przestoje związane z awariami majątku lub zwiększone koszty ich usuwania. W I połowie 2022 roku w Grupie Selena nie odnotowano istotnych zdarzeń w tej kategorii ryzyka, w szczególności skutkującej konsekwencjami w działalności produkcyjnej i handlowej. Ryzyko jest częściowo mitygowane ubezpieczeniami majątkowymi. W ramach zwiększonej odpowiedzialności na sytuacje kryzysowe wdrożono w Grupie system reagowania na sytuacje kryzysowe i zapewnienie ciągłości działania, który systematycznie jest rozwijany (Business Continuity Management System).

Ryzyko BHP związane jest z koniecznością zapewnienia zdrowia i bezpieczeństwa w pracy. Skutkiem materializacji ryzyka mogą być urazy pracowników, utrata zdrowia lub nadmierna ekspozycja pracowników na czynniki szkodliwe dla zdrowia, a w dalszej konsekwencji odszkodowania wypłacane z tytułu uszczerbku na zdrowiu. W I połowie 2022 w roku Grupie Selena nie odnotowano istotnych zdarzeń z zakresu BHP.

Ryzyko geopolityczne, w tym wpływ sytuacji na Ukrainie na działalność operacyjną Grupy Selena, zostało opisane w nocie 7.1.

W procesie zarządzania i podejmowania strategicznych decyzji, które wywierają również skutki w zakresie rozliczeń podatkowych Grupa Selena narażona jest na ryzyka podatkowe. Ryzyka podatkowe zostały opisane w nocie 1.11. skonsolidowanego sprawozdania z działalności Zarządu za rok 2021.



Pozostałe informacje

8. Pozostałe informacje

8.1 Zobowiązania warunkowe

Poręczenia i gwarancje wewnątrz Grupy

Jednostki z Grupy Selena udzielają sobie wzajemnych poręczeń zarówno w związku z zaciąganimi wspólnie kredytami, jak i w ramach transakcji zakupowych. Transakcje te mają charakter wewnątrzgrupowy, poręczenie dotyczy zobowiązań kredytowych oraz zobowiązań handlowych wobec jednostek niepowiązanych. Zobowiązania warunkowe tego typu udzielane jednostkom zależnym przez spółkę Selena FM S.A. zostały szczegółowo opisane w nocie 7.1 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Selena FM S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Aktywa i zobowiązania warunkowe w ramach umowy nabycia jednostki zależnej Selena Iberia

W ramach akwizycji jednostki zależnej Selena Iberia (dawniej: Industrias Quimicas Lowenberg) w 2009 roku, w przejmowanej spółce zidentyfikowano na dzień nabycia potencjalne aktywa związane z realizacją korzyści, jakie Selena Iberia może w przyszłości uzyskać z tytułu podatkowych aktywów warunkowych. Zgodnie z porozumieniem pomiędzy Grupą Selena i poprzednimi udziałowcami spółki, jeżeli z tytułu powyższych pozycji zostaną przez nabywaną spółkę uzyskane faktyczne korzyści ekonomiczne, wówczas zostaną one zwrócone poprzednim udziałowcom w kwocie równej tym korzyściom (ujęcie symetryczne, bez wpływu na wynik Grupy). W dniu 30 września 2010 roku podpisano dodatkową umowę regulującą tę kwestię; zgodnie z nią, potencjalne korzyści ekonomiczne wynikające z tych aktywów zostaną zwrócone poprzednim udziałowcom w części odpowiadającej 70% lub 85% (w zależności od rodzaju aktywa) wartości tych korzyści.

Maksymalna wartość nominalna nieuwjętych w rozliczeniu nabycia zobowiązań warunkowych, po uwzględnieniu zobowiązań ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 1,16 mln EUR.

Sprawy sądowe

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania spółki Grupy Selena nie są stroną postępowań sądowych, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej.

W okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ani Selena FM S.A. ani żadna spółka z Grupy Kapitałowej nie były stroną istotnych nowych sporów sądowych, poza niżej wymienionymi, które zostały już opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Selena za rok 2021 (nota 8.1).

Spór pomiędzy Carina Silicones Sp. z o.o. a Bank Millennium S.A.

W dniu 11 marca 2013 roku Carina Silicones Sp. z o.o. otrzymała od Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy odpis pozwu Millennium Bank wobec spółki o zapłatę, który datowany jest na dzień 4 stycznia 2013 roku. Bank określił łączną wartość pozwu na kwotę 10 256 tys. PLN. Pozew dotyczy zasądzenia ww. roszczenia z tytułu domniemanego zawarcia przez spółkę z bankiem transakcji walutowych w 2008 roku. Powielając stanowisko zarządu Carina Silicones Sp. z o.o. poparte opiniami prawnymi Zarząd Jednostki Dominującej podtrzymuje stanowisko o bezzasadności roszczeń banku. Na podstawie uzyskanej opinii prawnej, spółka złożyła odpowiedź na pozew wnioskując o odrzucenie pozwu albo o oddalenie powództwa w całości.

Na rozprawie w dniu 5 lutego 2021 roku, po przeprowadzeniu postępowania dowodowego w sprawie, obejmującego m.in. przesłuchanie świadków oraz po wygłoszeniu przez pełnomocników stanowisk w sprawie, Sąd Okręgowy postanowił zamknąć przewód sądowy. W dniu 5 marca 2021 roku sąd wydał wyrok w I instancji, w którym uznał powództwo Banku.

Pozwana spółka nie zgadza się z rozstrzygnięciem i złożyła apelację, w pełni podtrzymując dotychczasowe stanowisko o braku podstaw roszczenia, które było przedmiotem powództwa.

Jednocześnie, w 2020 roku Zarząd spółki zdecydował o utworzeniu rezerwy na wartość pozwu wraz z odsetkami ustawowymi w kwocie 17,9 mln PLN.

8.2 Informacje o podmiotach powiązanych

Poniższa tabela przedstawia transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Jednostki Dominującej oraz jednostkami stowarzyszonymi i wspólnymi przedsięwzięciami. Dane dotyczące sprzedaży i zakupów obejmują okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca (odpowiednio 2022 i 2021 roku), natomiast dane dotyczące należności i zobowiązań obejmują stan na 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku.

Dane w tys. PLN	Okres	Sprzedaż	Zakupy	Przychody odsetkowe	Należności	Zobowiązania	Udzielone pożyczki
Jednostki stowarzyszone	2022	3 268	0	0	1 547	0	0
	2021	2 859	0	0	1 951	38	0
Wspólne przedsięwzięcia	2022	10 349	0	0	8 440	0	0
	2021	10 601	0	0	7 017	0	0
Podmioty zależne od akcjonariusza kontrolującego* na najwyższym szczeblu	2022	7	507	76	19	68	57 726
	2021	9	220	1 123	10	120	48 195
Kluczowe kierownictwo**	2022	0	0	0	0	62	0
	2021	0	0	0	0	0	0
RAZEM	2022	13 624	507	76	10 006	130	57 726
	2021	13 469	220	1 123	8 978	158	48 195

* pozycja obejmuje podmioty powiązane poprzez osobę Pana Krzysztofa Domareckiego

** pozycja obejmuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonków, rodzeństwo, wstępnych, zstępnych oraz inne bliskie im osoby

8.3 Podział zysku za 2021 rok

W dniu 5 maja 2022 roku Zarząd Spółki podjął decyzję dotyczącą rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki dokonania podziału zysku za 2021 rok w wysokości 43 545 445,46 zł w następujący sposób: kwotę 43 545 445,46 zł przekazać w całości na kapitał rezerwowy Spółki. W dniu 5 maja 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała rekomendację Zarządu dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie dokonania podziału zysku za 2021 rok.

8.4 Zysk na akcję

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

Kalkulację zysku (straty) przypadającej na akcję w raportowanym okresie zawiera poniższa tabela.

		od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Zysk/(strata) netto przypadający udziałowcom kontrolującym	zł	62 483 066	39 787 627	37 462 945	21 763 026
Średnia liczba akcji zwykłych	szt.	22 834 000	22 834 000	22 834 000	22 834 000
Zysk/(strata) przypadający na akcję zwykłą	zł/szt.	2,74	1,74	1,64	0,95
Liczba akcji uwzględniająca rozwodnienie	szt.	22 834 000	22 834 000	22 834 000	22 834 000
Rozwodniony zysk na akcję	zł/szt.	2,74	1,74	1,64	0,95

8.5 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie miały miejsca wydarzenia, inne niż opisane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, mogące mieć istotny wpływ na dane w nim wykazane.

Prezes Zarządu
Jacek Michałak

Wiceprezes Zarządu
ds. Handlowych
Sławomir Majchrowski

Członek Zarządu
ds. Operacyjnych
Roman Dziuba

Członek Zarządu
ds. Personalnych
Andrzej Zygałło