

**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej**

Cognor Holding S.A.

**na dzień i za okres zakończony
30 czerwca 2021**

13 sierpnia 2021 roku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych

	<i>Nota</i>	30.06.2021 <i>przegląd</i>	31.12.2020 <i>badanie</i>	30.06.2020 <i>przegląd</i>
Aktywa				
Rzeczowe aktywa trwałe	7	407 966	397 398	382 816
Wartości niematerialne		15 917	18 100	24 642
Nieruchomości inwestycyjne		120	7 136	7 147
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		969	1 195	1 152
Pozostałe inwestycje		-	-	-
Pozostałe należności	8	10 083	8 938	6 357
Prawo z tytułu wieczystego użytkowania gruntów		30 574	32 371	26 253
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	34 486	49 380	46 941
Aktywa trwałe razem		500 115	514 518	495 308
Zapasy	9	343 692	274 101	239 935
Pozostałe inwestycje		121	121	127
Należności z tytułu podatku dochodowego		38	226	38
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8	245 397	141 678	188 946
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	77 962	100 555	69 953
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	14	7 005	-	-
Aktywa obrotowe razem		674 215	516 681	498 999
Aktywa razem		1 174 330	1 031 199	994 307

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	<i>Nota</i>	30.06.2021 <i>przeгляд</i>	31.12.2020 <i>badanie</i>	30.06.2020 <i>przeгляд</i>
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy		257 131	185 911	185 911
Pozostałe kapitały		31 265	101 373	101 373
Różnice kursowe z przeliczenia		73	96	79
Straty z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		92 066	380	(6 552)
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	<i>11</i>	380 535	287 760	280 811
Udziały niekontrolujące		26 455	19 254	19 181
Kapitał własny ogółem		406 990	307 014	299 992
Zobowiązania				
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	<i>13</i>	181 348	207 658	232 798
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		11 963	13 011	11 796
Pozostałe zobowiązania	<i>10</i>	2 116	22 784	19 565
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe		917	984	566
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		196 344	244 437	264 725
Kredyty w rachunku bieżącym	<i>13</i>	8 227	-	7 178
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	<i>13</i>	65 102	56 882	55 981
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 352	1 583	2 107
Zobowiązania z tyt. wyceny instrumentów finansowych		2 521	4 011	5 028
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		5 598	460	141
Rezerwy	<i>15</i>	25	25	25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	<i>10</i>	480 451	411 846	348 770
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe		6 173	4 941	10 360
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	<i>14</i>	1 547	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		570 996	479 748	429 590
Zobowiązania razem		767 340	724 185	694 315
Pasywa razem		1 174 330	1 031 199	994 307

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

w tysiącach złotych

		01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
		poza zakresem przeglądu	poza zakresem przeglądu *przekształcone	przeгляд	przeгляд *przekształcone
Działalność kontynuowana					
Przychody z umów z klientami	5	716 127	455 955	1 300 203	916 066
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		(576 216)	(408 559)	(1 063 324)	(823 131)
Zysk brutto ze sprzedaży		139 911	47 396	236 879	92 935
Pozostałe przychody		5 928	14 375	12 101	18 156
Koszty sprzedaży		(26 628)	(20 722)	(51 851)	(40 131)
Koszty ogólnego zarządu		(15 238)	(10 477)	(29 603)	(22 323)
Pozostałe zyski/(straty) netto		(2 106)	(1 204)	2 088	1 262
Pozostałe koszty		(819)	(2 226)	(1 794)	(3 689)
Zysk na działalności operacyjnej		101 048	27 142	167 820	46 210
Przychody finansowe		2 529	-	3 356	-
Koszty finansowe		(4 939)	(4 112)	(13 870)	(20 774)
Koszty finansowe netto		(2 410)	(4 112)	(10 514)	(20 774)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych		(172)	-	(225)	17
Zysk przed opodatkowaniem		98 466	23 030	157 081	25 453
Podatek dochodowy		(19 629)	(1 156)	(32 387)	(823)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		78 837	21 874	124 694	24 630
w tym przypadający na:					
Właścicieli jednostki dominującej		74 430	20 923	117 467	23 832
Udziały niekontrolujące		4 407	951	7 227	798
Zysk netto za okres sprawozdawczy		78 837	21 874	124 694	24 630

* szczegóły nota nr 4

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów (ciąg dalszy)

	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
	<i>poza zakresem przeglądu</i>	<i>poza zakresem przeglądu</i> <i>*przekształcone</i>	<i>przeгляд</i>	<i>przeгляд</i> <i>*przekształcone</i>
Inne całkowite dochody/(straty) - które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(17)	(13)	(23)	29
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	78 820	21 861	124 671	24 659
w tym przypadające na:				
Właścicieli jednostki dominującej	74 413	20 910	117 444	23 861
Udziały niekontrolujące	4 407	951	7 227	798
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	78 820	21 861	124 671	24 659
Zysk przypadający na 1 akcję przypisany właścicielom jednostki dominującej (w zł)	0,43	0,17	0,72	0,19
- z działalności kontynuowanej	0,43	0,17	0,72	0,19
Rozwodniony zysk przypadający na 1 akcję przypisany właścicielom jednostki dominującej (w zł)	0,43	0,12	0,68	0,14
- z działalności kontynuowanej	0,43	0,12	0,68	0,14

* szczegóły nota nr 4

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres ostatnich 12 miesięcy

w tysiącach złotych

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
	poza zakresem przeglądu	poza zakresem przeglądu <i>*przekształcone</i>
Działalność kontynuowana		
Przychody z umów z klientami	2 117 358	1 781 651
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1 814 517)	(1 627 947)
Zysk brutto ze sprzedaży	302 841	153 704
Pozostałe przychody	35 138	24 388
Koszty sprzedaży	(93 473)	(75 570)
Koszty ogólnego zarządu	(53 975)	(45 199)
Pozostałe zyski/(straty) netto	2 060	2 833
Pozostałe koszty	(4 454)	(6 020)
Zysk na działalności operacyjnej	188 137	54 136
Przychody finansowe	3 356	(1 318)
Koszty finansowe	(27 413)	(36 734)
Koszty finansowe netto	(24 057)	(38 052)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych	(182)	(1 374)
Zysk na okazjnym nabyciu	-	-
Zysk przed opodatkowaniem	163 898	14 710
Podatek dochodowy	(30 288)	3 432
Zysk netto za rok obrotowy	133 610	18 142
w tym przypadający na:		
Właścicieli jednostki dominującej	126 370	17 981
Udziały niekontrolujące	7 240	161
Zysk netto za okres sprawozdawczy	133 610	18 142

* szczegóły nota nr 4

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres ostatnich 12 miesięcy (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
	<i>poza zakresem przeglądu</i>	<i>poza zakresem przeglądu</i> <i>*przekształcone</i>
Inne całkowite dochody/(straty)		
- które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(6)	43
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	133 604	18 185
w tym przypadające na:		
Właścicieli jednostki dominującej	126 364	18 024
Udziały niekontrolujące	7 240	161
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	133 604	18 185
Zysk przypadający na 1 akcję przypisany właścicielom jednostki dominującej (w zł)	0,88	0,15
- z działalności kontynuowanej	0,88	0,15
Rozwodniony zysk przypadający na 1 akcję przypisany właścicielom jednostki dominującej (w zł)	0,74	0,11
- z działalności kontynuowanej	0,74	0,11

* szczegóły nota nr 4

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych

	01.01.2021 - 30.06.2021 <i>przeгляд</i>	01.01.2020 - 30.06.2020 <i>przeгляд</i> <i>*przekształcone</i>
Zysk przed opodatkowaniem	157 081	25 453
Korekty		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	25 763	22 686
Amortyzacja wartości niematerialnych	592	575
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	-	(4)
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	(2 324)	4 956
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	(3 311)	(488)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek oraz leasingów) i dywidendy, netto	10 424	13 168
Zmiana stanu należności i przedpłat	(107 407)	(3 527)
Zmiana stanu zapasów	(69 547)	57 066
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	28 762	(24 170)
Zmiana stanu rezerw	-	(201)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(1 279)	486
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałych	31	(277)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych	226	(18)
Pozostałe korekty	2 337	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	41 348	95 705
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony	(12 167)	(736)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 181	94 969
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	4 328	534
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych	-	9
Wpływy z tytułu sprzedaży prawa wieczystego użytkowania	1 579	-
Nabycie udziałów spółek zależnych	(3)	-
Odsetki otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	19
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(32 479)	(35 725)
Nabycie wartości niematerialnych	(797)	(2 110)
Nabycie pozostałych inwestycji	-	-
Oplacone prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	(75)
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	1 134	1 261
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(26 238)	(36 087)

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
	<i>przeгляд</i>	<i>przeгляд</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		<i>*przekształcone</i>
Wpływy z tytułu emisji akcji	2 914	-
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	6 500	-
Przepływy z tytułu faktoringu	-	-
	(19 244)	(20 144)
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	16 (10 669)	(9 000)
Dywidendy i odsetki od obligacji zamiennych na akcje	(1 974)	(36 412)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	16 (7 366)	(9 507)
Opłata z tyt. podatku u źródła z tytułu odsetek od euroobligacji	(924)	-
Pozostałe transakcje z właścicielem	(3 000)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(33 763)	(75 063)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(30 820)	(16 181)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	100 555	78 956
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca	69 735	62 775
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	2 967	-

* szczegóły nota nr 4

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres ostatnich 12 miesięcy

w tysiącach złotych

	01.07.2020 - 30.06.2021 <i>poza zakresem przeglądu</i>	01.07.2019 - 30.06.2020 <i>poza zakresem przeglądu *przekształcone</i>
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	163 898	14 710
Korekty		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	49 583	45 284
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 219	1 122
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	-	(1 408)
Straty/(zyski) z tytułu różnic kursowych	(58)	5 292
(Zysk)/strata ze sprzedaży pozostałych inwestycji	-	(143)
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	(3 401)	194
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek oraz leasingów) i dywidendy, netto	19 115	21 862
Zmiana stanu należności i przedpłat	(69 760)	8 029
Zmiana stanu zapasów	(103 713)	99 674
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	94 107	10 681
Zmiana stanu rezerw	-	(201)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(588)	1 042
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałych	121	(1 274)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych	183	1 373
Pozostałe korekty	1 971	502
Srodki pieniężne wygenerowane na działalności kontynuowanej	152 677	206 739
Srodki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	152 677	206 739
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony	(12 376)	(86)
- z działalności kontynuowanej	(12 376)	(86)
- z działalności zaniechanej	-	-
Srodki pieniężne netto z działalności operacyjnej	140 301	206 653

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres ostatnich 12 miesięcy (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
	poza zakresem przeglądu	poza zakresem przeglądu *przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	4 653	2 765
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych	11	30
Wpływy z tytułu sprzedaży prawa wieczystego użytkowania	1 579	49
Wpływy z tytułu sprzedaży pozostałych inwestycji	-	171
Odsetki otrzymane	-	8
Dywidendy otrzymane	20	-
Splata udzielonych pożyczek	6	19
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(52 738)	(65 175)
Nabycie wartości niematerialnych	(3 045)	(2 900)
Opłacone prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	(75)
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	2 256	3 194
Nabycie udziałów spółek zależnych	(3)	(1)
Udzielone pożyczki	-	(36)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wykorzystane w działalności kontynuowanej	(47 261)	(61 951)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wygenerowane na działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(47 261)	(61 951)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	2 914	-
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	6 500	-
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(51 832)	(40 008)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	16 (18 731)	(17 549)
Dywidendy i odsetki od obligacji zamiennych na akcje	(3 885)	(38 300)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	16 (17 122)	(9 282)
Opłata z tyt. podatku u źródła z tytułu odsetek od euroobligacji	(924)	(10 085)
Pozostałe transakcje z właścicielem	(3 000)	-
Środki pieniężne z działalności finansowej wykorzystane w działalności kontynuowanej	(86 080)	(115 224)
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(86 080)	(115 224)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 960	29 478
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 lipca	62 775	33 297
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca	69 735	62 775
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	2 967	-

* szczegóły nota nr 4

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej							
	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przelicze- nia	(Straty)/zyski z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
<i>w tysiącach złotych</i>							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020	185 911	87 035	50	(14 188)	258 808	18 383	277 191
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	29	23 832	23 861	798	24 659
- zysk netto za okres	-	-	-	23 832	23 832	798	24 630
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	29	-	29	-	29
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(1 858)	(1 858)	-	(1 858)
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-	-	(1 858)	(1 858)	-	(1 858)
Przeniesienie zysku	-	14 338	-	(14 338)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020	185 911	101 373	79	(6 552)	280 811	19 181	299 992
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020	185 911	87 035	50	(14 188)	258 808	18 383	277 191
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	46	32 675	32 721	871	33 592
- zysk netto za okres	-	-	-	32 675	32 675	871	33 546
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	46	-	46	-	46
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(3 769)	(3 769)	-	(3 769)
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	-
Konwersja obligacji zamiennych na akcje	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-	-	(3 769)	(3 769)	-	(3 769)
Przeniesienie zysku	-	14 338	-	(14 338)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020	185 911	101 373	96	380	287 760	19 254	307 014

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)

Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej							
	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przelicze- nia	Zyski z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
<i>w tysiącach złotych</i>							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	185 911	101 373	96	380	287 760	19 254	307 014
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	(23)	117 467	117 444	7 227	124 671
- zysk netto za okres	-	-	-	117 467	117 467	7 227	124 694
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(23)	-	(23)	-	(23)
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	71 220	(72 014)	-	(23 898)	(24 692)	-	(24 692)
Dywidenda	-	(3 789)	-	(21 924)	(25 713)	-	(25 713)
Konwersja obligacji zamiennych na akcje	68 429	(68 429)	-	-	-	-	-
Pozostałe podwyższenie kapitału	2 791	204	-	-	2 995	-	2 995
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-	-	(1 974)	(1 974)	-	(1 974)
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych	-	-	-	23	23	(26)	(3)
Nabycie udziałów niekontrolujących nieskutkujące zmianą kontroli	-	-	-	23	23	(26)	(3)
Przeniesienie zysku	-	1 906	-	(1 906)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021	257 131	31 265	73	92 066	380 535	26 455	406 990

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Dane Jednostki Dominującej

Cognor Holding S.A. - poprzednio Cognor S.A. ("Cognor Holding", "Spółka", "Jednostka Dominująca") z siedzibą w Poraju, w Polsce jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej. Do 29 sierpnia 2011 r. Jednostką Dominującą Grupy był Złomrex S.A. Spółka została założona w 1991 r. Od 1994 r. akcje Cognor S.A. są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Do maja 2011 roku, główną działalnością Jednostki Dominującej była dystrybucja wyrobów stalowych. Od maja 2011 roku Cognor S.A. stał się spółką holdingową. W dniu 29 listopada 2016 roku Spółka zmieniła nazwę firmy na Cognor Holding S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest: skup złomu, przetwarzanie złomu stalowego na kęsy stalowe gotowe wyroby stalowe.

2 Skład Grupy Cognor Holding S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 r. obejmuje Jednostkę Dominującą oraz jej jednostki zależne i stowarzyszone (zwane łącznie „Grupą”). Szczegóły na temat jednostek zależnych i stowarzyszonych tworzących Grupę na dzień 30 czerwca 2021 r. są zaprezentowane w poniższej tabeli.

Nazwa jednostki	Siedziba	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli
COGNOR S.A.	Polska	94,39%	2006-01-27*
COGNOR HOLDING S.A. Sp. k. (poprzednio KAPITAŁ S.A. Sp. k.)	Polska	98,0%	2008-03-25*
COGNOR BLACHY DACHOWE S.A.	Polska	100,0%	01.08.2007
COGNOR INTERNATIONAL FINANCE plc	Wielka Brytania	94,39%	24.10.2013
4 GROUPS Sp. z o.o.	Polska	28,32% (jednostka stowarzyszona)	21.01.2013
KDPP DORADZTWO BIZNESOWE Sp. z o.o.	Polska	28,32% (jednostka stowarzyszona)	25.05.2020
MADROHUT Sp. z o.o.	Polska	23,6% (jednostka stowarzyszona)	11.04.2014

* data objęcia kontroli w Grupie Kapitałowej Złomrex S.A.

Nabycia, połączenia i zbycie spółek w Grupie Kapitałowej

Nabycia zrealizowane w 2021 roku

W pierwszym półroczu 2021 roku Cognor Holding S.A. nabył akcje Cognor S.A. o wartości 3 tys. zł. Spowodowało to wzrost udziału w Cognor S.A. z 94,38% do 94,39%. Tym samym wzrósł udział pośredni w posiadanych przez Cognor S.A. spółkach.

Połączenia planowane w 2021 roku

Cognor Holding S.A. planuje połączenie ze spółką zależną Cognor Blachy Dachowe S.A., w której posiada 100% akcji. Cognor Blachy Dachowe S.A. nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej. Planowane połączenie nie będzie miało wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Do dnia niniejszego sprawozdania powyższe połączenie nie zostało zarejestrowane przez sąd.

3 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie zgodności

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przy pełnym rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki Cognor Holding S.A. w dniu 13 sierpnia 2021 r.

b) Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

c) Zasady rachunkowości

Zastosowane przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są takie same jak te zastosowane przez Grupę w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2020 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Zastosowane nowe i zmienione standardy i interpretacje

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2021 r.:

- a) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później)
- b) Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9

W ocenie Grupy ww. zmiany nie mają istotnego wpływu na prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- a) Zmiany do MSSF 3 "Połączenia przedsięwzięć"
- b) Zmiany do MSR 16 "Rzeczowe aktywa trwałe" (przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania)
- c) Zmiany do MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe" (umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy)
- d) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” (dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF -MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41; ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa)

W ocenie Grupy ww. standardy i interpretacje nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- a) MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”
- b) MSSF 17 "Umowy ubezpieczeniowe"
- c) Zmiany do MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych" (klasyfikacja zobowiązań jako krótko lub długoterminowe, ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej)
- d) Zmiany do MSR 8 "Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów"
- e) Zmiany do MSR 12 "Podatek dochodowy"
- f) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” (sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem)
- g) Zmiany do MSSF 16 „Leasing” (ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19)

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

d) Istotne oszacowania i osądy

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółek Grupy osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Istotne szacunki i zasady rachunkowości, a także oszacowanie niepewności zastosowane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są takie same jak te zastosowane podczas sporządzania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano szacunków księgowych i założeń w szczególności przy określaniu spodziewanych przychodów z tytułu rekompensaty z tytułu wzrostu notowań praw do emisji CO₂, aktywów i zobowiązań dotyczących leasingów, rozliczeń z właścicielem, kosztów amortyzacji środków trwałych i aktywów niematerialnych, wyceny zapasów, wyceny należności oraz instrumentów pochodnych, określenia wartości rezerw oraz wyceny aktywów i rezerw z tyt. podatku odroczonego oraz analizie utraty wartości aktywów.

e) Dodatkowe okresy porównawcze

Grupa publikuje dodatkowe okresy porównawcze dla 12 ostatnich miesięcy dla rachunku wyników oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku - były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta. Śródroczny skonsolidowany skrócony rachunek zysków i strat oraz całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, jak również za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2020 roku - nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

4 Przekształcenie danych porównywalnych w skonsolidowanym sprawozdaniu

a) z przepływów pieniężnych

W związku z dotacjami jakie Grupa otrzymuje (głównie z NCBiR), Grupa zdecydowała o zmianie prezentacji otrzymywanych dotacji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Dotacje na wydatki inwestycyjne, będą odtąd prezentowane w działalności inwestycyjnej, natomiast dotacje związane z działalnością operacyjną będą ujawniane w działalności operacyjnej. Poniżej przekształcenia danych porównywalnych w zakresie zmiany prezentacji poszczególnych pozycji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Ponadto w wyniku błędu arytmetycznego zmianie uległy pozycje dotyczące zmiany stanu zapasów oraz środków pieniężnych na koniec okresu.

Wyciąg ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020-30.06.2020

	01.01.2020- 30.06.2020	Korekty	Dane przekształcon e
<i>w tysiącach złotych</i>			
Zmiana stanu zapasów	55 738	1 328	57 066
Pozostałe korekty	(690)	690	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności kontynuowanej	93 687	2 018	95 705
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	92 951	2 018	94 969
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	-	1 261	1 261
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wykorzystane na działalności kontynuowanej	(37 348)	1 261	(36 087)
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	1 261	(1 261)	-
Otrzymane dotacje pozostałe	690	(690)	-
Środki pieniężne z działalności finansowej wykorzystane na działalności kontynuowanej	(73 112)	(1 951)	(75 063)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(17 509)	1 328	(16 181)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	78 956	-	78 956
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca	61 447	1 328	62 775

Wyciąg ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.06.2019-30.06.2020 (LTM)

	01.06.2019- 30.06.2020	Korekty	Dane przekształcon e
<i>w tysiącach złotych</i>			
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	16 038	(1 328)	14 710
Zmiana stanu zapasów	98 346	1 328	99 674
Pozostałe korekty	(1 440)	1 942	502
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	204 797	1 942	206 739
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	204 711	1 942	206 653
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	-	3 194	3 194
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wykorzystane na działalności kontynuowanej	(65 145)	3 194	(61 951)
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	3 194	(3 194)	-
Otrzymane dotacje pozostałe	1 942	(1 942)	-
Środki pieniężne z działalności finansowej wykorzystane na działalności kontynuowanej	(110 088)	(5 136)	(115 224)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	29 478	-	29 478

b) w nocie "Zapasy"

Całość produkcji odlewanej stalowniach (kęsy, wlewki) Grupa prezentowała dotychczas w pozycji Półprodukty i produkcja w toku. Co do zasady produkty te są przeznaczone do dalszego przetworzenia na walcowniach, jednak część z nich jest produkowana na zamówienia klientów i podlega sprzedaży. Ta część kęsów i wlewków sprzedawana bez dalszego przetworzenia będzie prezentowana w pozycji Wyroby gotowe. Poniżej zaprezentowano przekształcone wartości dla 31 grudnia 2020 roku oraz 30 czerwca 2020 roku.

	31.12.2020	Korekty	Dane przekształcon e
<i>w tysiącach złotych</i>			
Półprodukty i produkcja w toku	101 988	(27 994)	73 994
Wyroby gotowe	66 434	27 994	94 428

	30.06.2020	Korekty	Dane przekształcon e
<i>w tysiącach złotych</i>			
Półprodukty i produkcja w toku	84 865	(16 235)	68 630
Wyroby gotowe	72 620	16 235	88 855

c) w wyniku błędu arytmetycznego

W skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów

	01.04.2020 - 30.06.2020	Korekty	Dane przekształc one	01.01.2020 - 30.06.2020	Korekty	Dane przekształco ne
<i>w tysiącach złotych</i>						
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	21 874	-	21 874	24 630	-	24 630
Właściciele jednostki dominującej	20 863	60	20 923	23 772	60	23 832
Udziały niekontrolujące	1 011	(60)	951	858	(60)	798
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy, przypadające na:	21 861	-	21 861	24 659	-	24 659
Właściciele jednostki dominującej	20 850	60	20 910	23 801	60	23 861
Udziały niekontrolujące	1 011	(60)	951	858	(60)	798

W skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za ostatnie 12 miesięcy (wyciąg)

	01.07.2019 - 30.06.2020	Korekty	Dane przekształco ne
<i>w tysiącach złotych</i>			
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1 626 029)	(1 918)	(1 627 947)
Zysk brutto ze sprzedaży	155 622	(1 918)	153 704
Koszty ogólnego zarządu	(45 789)	590	(45 199)
Zysk na działalności operacyjnej	55 464	(1 328)	54 136
Zysk przed opodatkowaniem	16 038	(1 328)	14 710
Podatek dochodowy	3 180	252	3 432
Zysk netto za rok obrotowy, w tym przypadający na:	19 218	(1 076)	18 142
Właściciele jednostki dominującej	19 057	(1 076)	17 981
Udziały niekontrolujące	161	-	161
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy, w tym przypadający na	19 261	(1 076)	18 185
Właściciele jednostki dominującej	19 100	(1 076)	18 024
Udziały niekontrolujące	161	-	161

5 Przychody z umów z klientami

w tysiącach złotych

Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazanych klientowi w określonym momencie
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazywanych klientowi w miarę upływu czasu

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
	1 298 732	913 832
	1 471	2 234
	1 300 203	916 066
Przychody ze sprzedaży produktów	1 076 495	793 639
Przychody ze sprzedaży usług	19 774	12 756
Przychody ze sprzedaży towarów	124 659	103 292
Przychody ze sprzedaży materiałów	79 275	6 379
	1 300 203	916 066

Dane porównawcze w zakresie przychodów przekazywanych w miarę upływu czasu zostały skorygowane, ze względu na wykazanie w nich całych przychodów ze sprzedaży usług i sprzedaży energii.

6 Sprawozdawczość segmentów działalności

Zarząd określił segmenty operacyjne bazując na raportach przeglądanych przez Zarząd Jednostki Dominującej, stanowiących podstawę do podejmowania decyzji strategicznych.

Zarząd Jednostki Dominującej rozpatruje działalność zarówno z perspektywy geograficznej jak i branżowej. Pod względem geograficznym rozpatrywana jest działalność w Polsce, Niemczech i w innych krajach.

Grupa wyodrębnia następujące główne rodzaje działalności :

- złom stali: obejmujący zakup, sortowanie, przetwarzanie, uszlachetnianie a następnie ekspedycji i sprzedaż zewnętrznym odbiorcom złomów stali,
- kęsy HSJ: obejmujący produkcję oraz zakup półwyrobów stalowych (stal surowa) a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę HSJ w Stalowej Woli,
- kęsy Ferrostal (FER): obejmujący produkcję oraz zakup półwyrobów stalowych (stal surowa), w tym z innych segmentów, a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę Ferrostal w Gliwicach,
- produkty finalne HSJ: obejmujący produkcję oraz zakup produktów finalnych ze stali, w tym z innych segmentów, a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę HSJ w Stalowej Woli
- produkty finalne Ferrostal (FER): obejmujący produkcję oraz zakup produktów finalnych ze stali a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę Ferrostal w Gliwicach
- złom metali nieżelaznych: obejmujący zakup, sortowanie, przetwarzanie, uszlachetnianie a następnie ekspedycji i sprzedaż zewnętrznym odbiorcom złomów metali nieżelaznych
- wyroby metali nieżelaznych: obejmujący produkcję oraz zakup wyrobów z metali nieżelaznych, głównie walki i tuleje z brązu oraz stopy aluminium w postaci gąsek, a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych.
- pozostała działalność: w tym usługi transportowe, przychody ze sprzedaży deweloperskiej oraz inne.

Ceny stosowane w rozliczeniach pomiędzy segmentami oparte są na cenach rynkowych. Przychody od podmiotów zewnętrznych raportowane do Zarządu Jednostki Dominującej są mierzone w sposób zgodny z tym prezentowanym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

6 Sprawozdawczość segmentów działalności - ciąg dalszy

Segmenty branżowe (za 3 miesiące zakończone 30 czerwca)

w tysiącach złotych

01.04.2021 - 30.06.2021	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelaznych	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
Przychody od odbiorców zewnętrznych	61 836	58 708	55 331	185 851	276 644	24 598	17 614	33 115	2 405		
Przychody od odbiorców z Grupy	68 448	18 824	8 035	2 102	18 430	4 849	-	3 103	2 481		
Przychody ogółem	130 284	77 532	63 366	187 953	295 074	29 447	17 614	36 218	4 886	(126 247)	716 127
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(54 778)	(51 699)	(46 541)	(150 703)	(224 663)	(21 913)	(14 615)	(30 492)	(2 220)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(63 812)	(15 862)	(6 516)	(1 681)	(13 894)	(4 389)	-	(2 410)	(412)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(118 590)	(67 561)	(53 057)	(152 384)	(238 557)	(26 302)	(14 615)	(32 902)	(2 632)	130 384	(576 216)
Wynik segmentu	11 694	9 971	10 309	35 569	56 517	3 145	2 999	3 316	2 254	4 137	139 911
Pozostałe przychody	(6)	414	544	1 414	2 968	(1)	15	613	3	(36)	5 928
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(6 496)	(3 340)	(1 701)	(10 813)	(10 392)	(1 424)	(1 284)	(694)	(5 660)	(62)	(41 866)
Pozostałe zyski/(straty) netto	34	(277)	(136)	(1 064)	(514)	5	(57)	(87)	(186)	176	(2 106)
Pozostałe koszty	(12)	(143)	(18)	(472)	(77)	(2)	1	(86)	(31)	21	(819)
Wynik na działalności operacyjnej	5 214	6 625	8 998	24 634	48 502	1 723	1 674	3 062	(3 620)	4 236	101 048
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 304)	(106)	(2 410)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych											(172)
Podatek dochodowy											(19 629)
Zysk/(strata) za okres											78 837

w tysiącach złotych

01.04.2020 - 30.06.2020*	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
Przychody od odbiorców zewnętrznych	26 196	43 373	68 739	117 232	164 986	8 684	15 888	7 719	3 119		
Przychody od odbiorców z Grupy	31 821	8 821	10 095	1 419	28 885	3 229	315	1 836	6 802		
Przychody ogółem	58 017	52 194	78 834	118 651	193 871	11 913	16 203	9 555	9 921	(93 204)	455 955
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(26 020)	(39 247)	(63 433)	(101 330)	(161 066)	(8 010)	(13 609)	(7 199)	(2 833)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(28 450)	(8 093)	(9 618)	(1 318)	(27 412)	(2 982)	(274)	(1 339)	(499)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(54 470)	(47 340)	(73 051)	(102 648)	(188 478)	(10 992)	(13 883)	(8 538)	(3 332)	94 173	(408 559)
Wynik segmentu	3 547	4 854	5 783	16 003	5 393	921	2 320	1 017	6 589	969	47 396
Pozostałe przychody	1 243	1 091	1 118	3 752	3 390	290	779	892	58	1 762	14 375
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(3 356)	(3 166)	(1 674)	(8 121)	(8 024)	(698)	(1 555)	(667)	(9 285)	5 347	(31 199)
Pozostałe zyski/(straty) netto	9	(66)	(57)	(263)	(632)	-	(81)	(69)	1 778	(1 823)	(1 204)
Pozostałe koszty	(28)	(477)	(178)	(1 608)	(433)	(7)	(25)	(129)	(96)	755	(2 226)
Wynik na działalności operacyjnej	1 415	2 236	4 992	9 763	(306)	506	1 438	1 044	(956)	7 010	27 142
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 733)	(379)	(4 112)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych											-
Podatek dochodowy											(1 156)
Zysk/(strata) za okres											21 874

* w związku ze zmianami opisanymi w nocie nr 4, odpowiednio przekształcono dane dotyczące segmentów

Segmenty branżowe (za 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca)

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypi- sane	Eliminacje	Skonsolido- wane
01.01.2021 - 30.06.2021											
Przychody od odbiorców zewnętrznych	114 255	103 865	109 273	361 536	470 802	45 820	35 830	55 677	3 095		
Przychody od odbiorców z Grupy	134 038	32 871	8 035	5 755	28 563	10 193	-	5 210	4 246		
Przychody ogółem	248 293	136 736	117 308	367 291	499 365	56 013	35 830	60 887	7 341	(228 861)	1 300 203
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(102 155)	(95 004)	(90 440)	(299 924)	(386 676)	(40 660)	(30 032)	(50 709)	(2 853)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(126 094)	(27 961)	(6 516)	(4 909)	(22 387)	(9 310)	-	(3 835)	(459)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(228 249)	(122 965)	(96 956)	(304 833)	(409 063)	(49 970)	(30 032)	(54 544)	(3 312)	236 600	(1 063 324)
Wynik segmentu	20 044	13 771	20 352	62 458	90 302	6 043	5 798	6 343	4 029	7 739	236 879
Pozostałe przychody	21	767	1 384	2 881	5 956	8	109	1 034	30	(89)	12 101
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(12 149)	(5 492)	(3 498)	(23 381)	(18 161)	(2 775)	(2 646)	(1 973)	(11 442)	63	(81 454)
Pozostałe zyski/(straty) netto	36	(212)	(29)	(796)	(133)	8	10	1 257	(167)	2 114	2 088
Pozostałe koszty	(51)	(305)	(29)	(1 147)	(116)	(11)	(9)	(125)	(52)	51	(1 794)
Wynik na działalności operacyjnej	7 901	8 529	18 180	40 015	77 848	3 273	3 262	6 536	(7 602)	9 878	167 820
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 745)	(4 769)	(10 514)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych											(225)
Podatek dochodowy											(32 387)
Zysk/(strata) za okres											124 694

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
01.01.2020 - 30.06.2020*											
Przychody od odbiorców zewnętrznych	60 156	83 910	102 218	245 935	346 428	20 334	33 634	18 841	4 579		
Przychody od odbiorców z Grupy	72 179	25 052	10 095	3 884	41 348	10 048	1 071	2 982	8 148		
Przychody ogółem	132 335	108 962	112 313	249 819	387 776	30 382	34 705	21 823	12 727	(174 776)	916 066
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(56 502)	(77 392)	(92 832)	(218 767)	(332 712)	(18 888)	(29 076)	(14 125)	(4 109)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(67 021)	(23 068)	(9 618)	(3 445)	(39 518)	(9 568)	(987)	(1 769)	(499)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(123 523)	(100 460)	(102 450)	(222 212)	(372 230)	(28 456)	(30 063)	(15 894)	(4 608)	176 765	(823 131)
Wynik segmentu	8 812	8 502	9 863	27 607	15 546	1 926	4 642	5 929	8 119	1 989	92 935
Pozostałe przychody	1 380	1 214	1 188	4 203	3 768	324	809	973	79	4 218	18 156
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(7 611)	(5 445)	(2 493)	(16 735)	(16 225)	(1 756)	(2 639)	(2 017)	(14 137)	6 604	(62 454)
Pozostałe zyski/(straty) netto	14	84	159	290	538	3	111	131	1 795	(1 863)	1 262
Pozostałe koszty	(56)	(656)	(258)	(2 268)	(871)	(14)	(42)	(213)	(101)	790	(3 689)
Wynik na działalności operacyjnej	2 539	3 699	8 459	13 097	2 756	483	2 881	4 803	(4 245)	11 738	46 210
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	(26 578)	5 804	(20 774)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych											17
Podatek dochodowy											(823)
Zysk/(strata) za okres											24 630

* w związku ze zmianami opisanymi w nocie nr 4, odpowiednio przekształcono dane dotyczące segmentów

Segmenty branżowe (za 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca)

w tysiącach złotych

01.07.2020 - 30.06.2021	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypi- sane	Eliminacje	Skonsolido- wane
Przychody od odbiorców zewnętrznych	177 502	179 998	153 677	584 492	794 889	76 734	51 821	95 089	3 061		
Przychody od odbiorców z Grupy	212 864	65 712	11 523	11 671	63 682	18 570	1	7 957	7 007		
Przychody ogółem	390 366	245 710	165 200	596 163	858 571	95 304	51 822	103 046	10 068	(398 892)	2 117 358
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(157 703)	(168 936)	(130 018)	(497 225)	(692 512)	(68 844)	(42 776)	(88 997)	(2 329)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(203 682)	(59 385)	(9 613)	(10 361)	(56 021)	(17 039)	(1)	(5 829)	(834)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(361 385)	(228 321)	(139 631)	(507 586)	(748 533)	(85 883)	(42 777)	(94 826)	(3 163)	397 588	(1 814 517)
Wynik segmentu	28 981	17 389	25 569	88 577	110 038	9 421	9 045	8 220	6 905	(1 304)	302 841
Pozostałe przychody	502	2 237	4 508	7 626	21 515	184	692	3 481	94	(5 701)	35 138
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(20 374)	(12 526)	(5 266)	(40 104)	(34 993)	(5 076)	(4 330)	(5 430)	(19 871)	522	(147 448)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(10)	(236)	(98)	(878)	(250)	4	158	1 339	(95)	2 126	2 060
Pozostałe koszty	(96)	(845)	(67)	(2 913)	(577)	(25)	(81)	(282)	(149)	581	(4 454)
Wynik na działalności operacyjnej	9 003	6 019	24 646	52 308	95 733	4 508	5 484	7 328	(13 116)	(3 776)	188 137
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	(24 188)	131	(24 057)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych											(182)
Podatek dochodowy											(30 288)
Zysk/(strata) za okres											133 610

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
01.07.2019 - 30.06.2020*											
Przychody od odbiorców zewnętrznych	117 144	175 631	184 867	434 144	701 174	49 021	63 827	46 667	9 086		
Przychody od odbiorców z Grupy	138 813	52 034	21 876	7 246	67 996	20 092	2 144	5 709	13 276		
Przychody ogółem	255 957	227 665	206 743	441 390	769 170	69 113	65 971	52 376	22 362	(329 096)	1 781 651
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(109 323)	(172 923)	(165 287)	(392 283)	(671 937)	(45 863)	(55 267)	(37 470)	(7 895)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(130 585)	(50 080)	(20 319)	(6 637)	(64 817)	(19 221)	(2 031)	(3 005)	(669)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(239 908)	(223 003)	(185 606)	(398 920)	(736 754)	(65 084)	(57 298)	(40 475)	(8 564)	327 665	(1 627 947)
Wynik segmentu	16 049	4 662	21 137	42 470	32 416	4 029	8 673	11 901	13 798	(1 431)	153 704
Pozostałe przychody	2 883	1 772	1 759	6 047	5 652	766	1 388	1 490	1 361	1 270	24 388
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(14 563)	(10 235)	(4 550)	(29 427)	(31 663)	(3 916)	(5 059)	(5 697)	(25 832)	10 173	(120 769)
Pozostałe zyski/(straty) netto	183	70	136	264	459	56	105	640	(801)	1 721	2 833
Pozostałe koszty	(525)	(1 047)	(681)	(3 560)	(2 263)	(153)	(138)	302	(4 577)	6 622	(6 020)
Wynik na działalności operacyjnej	4 027	(4 778)	17 801	15 794	4 601	782	4 969	8 636	(16 051)	18 355	54 136
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	(41 129)	3 077	(38 052)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych											(1 374)
Podatek dochodowy											3 432
Zysk/(strata) za okres											18 142

* w związku ze zmianami opisanymi w nocie nr 4, odpowiednio przekształcono dane dotyczące segmentów

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypi- sane	Eliminacje	Skonsolido- wane
30.06.2021											
Aktywa segmentu	94 631	73 536	52 603	258 706	408 866	21 834	26 241	62 252	225 429	(49 768)	1 174 330
Zobowiązania segmentu	45 647	38 463	35 995	135 271	158 775	10 345	7 818	30 763	441 572	(137 309)	767 340

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypi- sane	Eliminacje	Skonsolido- wane
31.12.2020											
Aktywa segmentu	64 418	81 577	43 665	230 341	334 549	16 636	22 568	42 932	237 686	(43 173)	1 031 199
Zobowiązania segmentu	32 629	40 864	34 485	118 001	168 851	8 263	5 196	23 907	343 449	(51 460)	724 185

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny ch	Wyroby nieżelazne	Pozostałe	Nieprzypi- sane	Eliminacje	Skonsolido- wane
30.06.2020											
Aktywa segmentu*	67 910	74 598	58 640	225 357	329 048	20 471	25 115	33 362	225 860	(66 054)	994 307
Zobowiązania segmentu*	22 467	38 429	37 498	116 094	140 503	17 075	5 250	3 554	376 064	(62 619)	694 315

* w związku ze zmianami opisanymi w nocie nr 4, odpowiednio przekształcono dane dotyczące segmentów

Aktywa nieprzypisane

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Inwestycje długo/krótkoterminowe	1 090	1 316	1 279
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 486	49 380	46 941
Nieruchomości inwestycyjne	120	7 136	7 147
Należność z tytułu podatku dochodowego	38	226	38
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	77 962	100 555	69 953
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	7 005	-	-
Pozostałe należności (należności z tyt. podatków, należności dot. sprzedaży jedn. zależnych, itp.)	79 019	57 760	70 383
Aktywa centrali	25 709	21 313	30 119
	225 429	237 686	225 860

Zobowiązania nieprzypisane

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	246 450	264 540	288 779
Kredyty w rachunku bieżącym	8 227	-	7 178
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Rezerwy	25	25	25
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe	7 090	5 925	10 926
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 598	460	141
Pozostałe zobowiązania	81 966	47 158	52 465
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 521	4 011	5 028
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	1 547	-	-
Zobowiązania centrali	88 148	21 330	11 522
	441 572	343 449	376 064

7 Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku, Grupa dokonała nabycia środków trwałych w kwocie 35 821 tys. zł (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 25 175 tys. zł), ponadto rozpoznała prawa do użytkowania aktywów o wartości 1 479 tys. zł (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 1 115 tys. zł). Aktywa o wartości netto 1 330 tys. zł zostały sprzedane/zlikwidowane podczas 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 53 tys. zł). Na sprzedaży środków trwałych Grupa osiągnęła zysk netto w kwocie 2 998 tys. zł (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: zysk netto w wysokości 485 tys. zł).

W okresie 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku, Grupa dokonała nabycia środków trwałych w kwocie 72 023 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 80 238 tys. zł), ponadto rozpoznała prawa do użytkowania aktywów o wartości 4 201 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 1 115 tys. zł). Aktywa o wartości netto 1 662 tys. zł zostały zlikwidowane/sprzedane podczas 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 806 tys. zł). Na sprzedaży środków trwałych Grupa osiągnęła zysk netto w kwocie 2 991 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: zysk netto w wysokości 1 965 tys. zł).

Zobowiązania inwestycyjne

Na 30 czerwca 2021 roku Grupa ma zobowiązania inwestycyjne w wysokości 6 148 tys. zł (31 grudnia 2020: 7 590 tys. zł, 30 czerwca 2020: 6 790 tys. zł).

W dniu 20 maja 2021 roku spółka zależna Cognor S.A. zawarła z Danieli & C. Officine Meccaniche S.p.a. z siedzibą w Buttrio we Włoszech Umowę Dostawy, na mocy której Danieli zobowiązało się dostarczyć do zakładów produkcyjnych Cognor:

- kompletną linię produkcyjną do wytwarzania prętów gorącowalcowanych, która ma zastąpić obecną linię walcowniczą w Zawierciu oraz
- urządzenie do zwijania prętów żebrowanych w kręgi (spooler) które ma być zlokalizowane w Krakowie.

Łączna wartość umowy wynosi 38 208 tys. EUR.

Wymienione inwestycje mają spowodować: (i) wzrost zdolności produkcyjnych Grupy w zakresie wytwarzania wyrobów finalnych, (ii) spadek kosztów produkcji oraz (iii) poszerzenie portfela produktowego.

8 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Należności krótkoterminowe

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	143 142	71 666	92 429
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego (w tym rozpoznane należności z tytułu rekompensat CO2)	41 888	37 253	36 507
Zaliczki na poczet dostaw i usług	5 410	1 890	4 798
Zaliczki na zakup środków trwałych	10 511	8 444	14 930
Należności faktoringowe	35 818	19 639	31 847
Pozostałe należności	8 628	2 786	8 435
	245 397	141 678	188 946

Należności długoterminowe

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	9 861	8 648	6 217
Pozostałe należności	222	290	140
	10 083	8 938	6 357

Grupa regularnie korzysta z możliwości faktoringu w celu polepszenia płynności. Przekazanie należności do faktoringu skutkuje zaprzestaniem ich ujmowania w sprawozdaniu finansowym wg MSSF9. W związku z tym wszystkie należności handlowe, które Grupa przekazuje faktorowi, nie spełniają kryteriów modelu "utrzymywane w celu ściągnięcia" oraz "utrzymywane w celu ściągnięcia i sprzedaży" w związku z tym zaliczone są do kategorii "wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy". Na 30 czerwca 2021 Grupa wykazuje 35 818 tys. zł należności faktoringowych (31 grudnia 2020 roku 19 639 tys. zł, 30 czerwca 2020 roku 31 847 tys. zł). Wartość godziwa należności faktoringowych została oszacowana w oparciu o zapisy umów faktoringowych oraz umów zabezpieczenia.

Wartość należności z tytułu dostaw i usług objętych umowami faktoringowymi, w tym wartość bilansowa należności i powiązanych zobowiązań w dalszym ciągu ujmowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jest przedstawiona poniżej:

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług ogółem	364 035	240 751	282 030
Należności faktoringowe wyłączone ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(185 075)	(149 446)	(157 754)
Należności rozpoznane jako należności faktoringowe	(35 818)	(19 639)	(31 847)
	143 142	71 666	92 429

Należności handlowe (nie przekazywane faktorowi), zakwalifikowane są jako wyceniane wg zamortyzowanego kosztu i podlegają odpisowi z tytułu utraty wartości. Odpis kalkulowany jest wg modelu strat oczekiwanych.

W przypadku należności handlowych, które nie mają znaczącego elementu finansowania, Grupa stosuje podejście uproszczone wymagane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tyt. utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Grupa stosuje matrycę odpisów, w której odpisy oblicza się dla należności handlowych zaliczonych do różnych przedziałów wiekowych lub okresów przeterminowania.

Z przeprowadzonej przez Grupę analizy wynika, iż odpis z tego tytułu nie wpływa istotnie na skonsolidowane sprawozdanie finansowe i wyniósł na 30 czerwca 2021 r.: 231 tys. zł (31 grudnia 2020 r.: 219 tys. zł, 30 czerwca 2020 r.: 222 tys. zł).

W 2020 roku Zarząd Spółki postanowił o ujęciu w pozostałych przychodach operacyjnych 12 033 tys. zł, którą Spółka spodziewa się uzyskać za ten okres w 2021 roku w ramach rekompensaty z tytułu wzrostu notowań praw emisji do CO₂, która została unormowana w przyjętej w ubiegłym roku przez polski parlament ustawie. Na jej podstawie niektórzy emitenci dwutlenku węgla będą mogli ubiegać się o częściowe zadośćuczynienie z tytułu jego wyższych cen. Ostateczna kwota zostanie ustalona w drugiej połowie roku 2021 w zależności od: (i) cen praw do emisji CO₂ w całym roku 2020 oraz (ii) stopnia redukcji przyznanych rekompensat w przypadku jeżeli łączna wartość żądań rekompensacyjnych przekroczy sumę 0,9 miliarda złotych. Przy wyliczeniu kwoty 12 033 tys. złotych przysługującej Spółce Zarząd przyjął: (i) średnią cenę praw do emisji CO₂ w roku 2020 ogłoszoną przez Prezesa URE w wysokości 108,3 złotych za tonę oraz (ii) stopień redukcji o około 40%. W ocenie Zarządu jest to szacunek konserwatywny.

W 2021 roku Zarząd Spółki z tyt. ww rekompensat przypadających na rok 2021 rozpoznał w pozostałych przychodach operacyjnych 7 620 tys. zł. Przy wyliczeniu tej kwoty Zarząd przyjął: (i) średnią cenę praw do emisji CO₂ w wysokości 108,3 złotych za tonę z ustalonej ceny za rok poprzedni oraz (ii) stopień redukcji o około 30%. W ocenie Zarządu jest to szacunek konserwatywny.

Należność z tytułu rekompensat za lata 2020-2021 w łącznej wysokości 19 653 tys. zł na 30 czerwca 2021 r. została zaprezentowana przez Spółkę w należnościach krótkoterminowych w pozycji "Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego"

9 Zapasy

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
		<i>*przekształcone</i>	<i>*przekształcone</i>
Materiały	94 738	87 566	67 114
Półprodukty i produkcja w toku	107 236	73 994	68 630
Wyroby gotowe	106 932	94 428	88 855
Towary	34 786	18 113	15 336
	343 692	274 101	239 935

Ruchy na odpisach aktualizujących zapasy

w tysiącach złotych

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilans otwarcia	(16 759)	(17 799)	(17 799)
Utworzenie	-	(889)	(2)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	338	1 929	1 389
Bilans zamknięcia	(16 421)	(16 759)	(16 412)

W półproduktach i produkcji w toku Grupa prezentuje 28 977 tys. zł tytułem projektu deweloperskiego realizowanego przez Spółkę zależną Cognor Holding S.A. Sp. k.

*Grupa dokonała zmiany prezentacji kwót pomiędzy półproduktami a wyrobami gotowymi - szczegóły nota nr 4

10 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Krótkoterminowe

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	365 684	345 586	289 654
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń, z wyjątkiem zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	13 068	12 655	23 865
Zobowiązania wekslowe	22	-	-
Zobowiązania z tyt. dywidendy	25 713	-	-
Zobowiązania inwestycyjne	6 148	7 590	6 790
Zaliczki na zakup dóbr i usług	26 085	10 142	911
Zobowiązania wobec Akcjonariusza	10 257	-	26
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 139	8 318	6 861
Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące świadczeń pracowniczych	9 057	6 654	7 387
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 522	15 384	11 128
Pozostałe zobowiązania	11 756	5 517	2 148
	480 451	411 846	348 770

Długoterminowe

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania wobec Akcjonariusza	-	20 668	19 565
Zobowiązania wekslowe	2 116	2 116	-
	2 116	22 784	19 565

11 Kapitał własny

Kapitał zakładowy

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zarejestrowana liczba akcji	171 420 663	123 940 417	123 940 417
Liczba wyemitowanych warrantów	200	51 030 446	51 030 446
Nominalna wartość 1 akcji	1,5 PLN	1,5 PLN	1,5 PLN

Na dzień 30 czerwca 2021 r. kapitał zakładowy Jednostki Dominującej składał się z 171 420 663 szt. akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,5 zł każda (31 grudnia 2020r.: 123 940 417 szt. - 1,5 zł wartość nominalna; 30 czerwca 2020 r.: 123 940 417 szt. - 1,5 zł wartość nominalna).

30 czerwca 2021 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,15 zł na 1 akcję. Na wypłatę dywidendy przeznaczono 25 713 tys. zł z czego 21 924 tys. zł pochodzi z zysku netto za rok 2020, natomiast 3 789 tys. zł z kapitału rezerwowego Jednostki Dominującej.

Zobowiązanie z tyt. zakupu akcji Złomrex S.A.

W dniu 29 sierpnia 2011 r. Cognor Holding S.A. nabył od PS Holdco Sp. z o.o. 20 957 400 sztuk akcji Złomrex S.A. W dniu 29 sierpnia 2011 r. Cognor Holding S.A. i PS Holdco Sp. z o.o. zawarły porozumienie w sprawie finansowania nabycia tych akcji. Na podstawie tego porozumienia cena za akcje została ustalona na 145 995 116,10 zł. przy czym płatność tej kwoty została uwarunkowana uprzednim podniesieniem kapitału własnego Cognor Holding S.A. przez PS Holdco Sp. z o.o. w drodze wykonania warrantów subskrypcyjnych serii B w wysokości przynajmniej ceny za akcje. Ponadto, strony postanowiły między innymi, iż cena za akcje Złomrex S.A. ulegnie zmianie w przypadku braku możliwości spłaty należności przysługującej Złomrex S.A. (obecnie Cognor S.A.) od Rządu Chorwacji w kwocie 39 215 tys. zł. Strony postanowiły również, iż do czasu spłaty przez Cognor Holding S.A. zobowiązania z tytułu nabycia akcji Złomrex S.A. (w tym do momentu ostatecznego ustalenia ceny za akcje Złomrex S.A.) zobowiązanie to będzie oprocentowane w wysokości 7% p.a. przy czym płatności z tytułu kapitału bądź odsetek od tego zobowiązania nie mogą spowodować zmniejszenia zobowiązania Cognor Holding S.A. łącznie poniżej ustalonej ceny za akcje.

W związku z przeprowadzoną dnia 4 lutego 2014 r. restrukturyzacją finansowania dłużnego Cognor Holding S.A., PS Holdco Sp. z o.o. zgodziło się na przekazanie warrantów serii B do wykorzystania przez Grupę w tym procesie. W związku z tym PS Holdco Sp. z o.o. oraz Cognor Holding S.A. w dniu 31 marca 2014 r. zawarły aneks nr 3 do porozumienia z dnia 29 sierpnia 2011 r. w sprawie zasad finansowania nabycia akcji Złomrex S.A., który powiązał porozumienie z działaniami restrukturyzacyjnymi. W szczególności, płatność ceny nastąpi niezwłocznie po otrzymaniu od PS Holdco Sp. z o.o. płatności tytułem pokrycia ceny konwersji warrantów subskrypcyjnych serii B oraz serii C przy czym łączna wartość pokrytych przez PS Holdco warrantów serii B i C będzie przynajmniej równoważna cenie akcji Złomrex S.A. Data rozliczenia zobowiązania za nabycie akcji Złomrex S.A. i dokapitalizowanie spółki zostały przedłużone do 31 grudnia 2021 roku, to jest do czasu, w którym znana będzie ostateczna ilość warrantów subskrypcyjnych serii B pozostałych po konwersji obligacji zamiennych Cognor Holding S.A.

Dnia 13 marca 2015 r., na mocy aneksu nr 4 do porozumienia z dnia 29 sierpnia 2011 r. w sprawie zasad finansowania nabycia akcji Złomrex S.A., w związku z dotychczasowym brakiem wpływu środków tytułem zaspokojenia roszczenia w kwocie 10 milionów euro przysługującego od Rządu Chorwacji oraz w związku z objęciem tego roszczenia całkowitym odpisem aktualizującym w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej Cognor Holding S.A. w 2014 r., strony postanowiły o odpowiednim zmniejszeniu ceny za akcje Złomrex S.A. o kwotę 39 215 tys. zł oraz o korekcie naliczonych w latach poprzednich odsetek od zobowiązań za nabycie akcji Złomrex S.A. w części dotyczącej zmniejszenia ceny za akcje Złomrex S.A. Ze względu na bezpośrednie powiązanie ceny za akcje Złomrex S.A. z wartością konwersji opisanych w poprzednim paragrafie warrantów serii B i C, zmniejszenie ceny za akcje Złomrex S.A. spowodowane rozpoznaniem odpisu aktualizującego roszczenia od Rządu Chorwacji zostało ujęte bezpośrednio w 2014 r. w kapitałach Grupy, jako korekta transakcji z właścicielami Jednostki Dominującej.

Zmniejszenie ceny za akcje Złomrex S.A. wynikające z aneksu nr 4 spowodowało w 2014 r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spadek pozostałych kapitałów o kwotę 39 215 tys. zł.

Ponadto, w efekcie aneksu nr 3 oraz aneksu nr 4, w 2014 r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rozpoznano zobowiązanie wobec PS Holdco Sp. z o.o. w wysokości 34 446 tys. zł tytułem zdyskontowanych płatności odsetkowych od zobowiązania Cognor Holding S.A. do zapłaty ceny za akcje Złomrex S.A. ze względu na odroczenie tej zapłaty do 31 grudnia 2021 r. Wartość tego zobowiązania na 30 czerwca 2021 r. wynosiła: 10 231 tys. zł (wartość na 31 grudnia 2020 r.: 20 668 tys. zł, 30 czerwca 2020 r.: 19 565 tys. zł).

W konsekwencji powyższego zobowiązanie wobec PS HoldCo w kwocie 106 780 tys. zł z tytułu nabycia akcji Złomrex S.A. jest prezentowane w kapitale własnym, bowiem jego płatność, jest uzależniona od równoważnego dokapitalizowania Jednostki Dominującej poprzez uprawnienia wynikające z warrantów serii C (w następstwie upływu terminu ważności warrantów serii B, które do tego rozliczenia nie mogą być już wykorzystane).

Dłużne Papiery Wymienne (EN)

Do końca grudnia 2020 roku posiadacze Dłużnych Papierów Wymiennych mieli obowiązek zgłosić chęć konwersji tych papierów na akcje Cognor Holding S.A. W wyniku przedstawionych zgłoszeń dokonano konwersji 14 770 tys. EUR Dłużnych Papierów Wymiennych na 39 447 312 szt. akcji Cognor Holding S.A.. Pozostałe po tej konwersji warranty, w związku z upływającym okresem ich ważności, odkupiło od Cognor International Finance plc PS HoldCo Sp. z o.o. w ilości 6 222 934 szt i objęło akcje Cognor Holding S.A. w tej ilości, zobowiązując się jednocześnie do przekazania tych akcji posiadaczom Dłużnych Papierów Wymiennych, którzy zgłosiliby się z żądaniem konwersji tych papierów w okresie do 1 sierpnia, kiedy to wszelkie zobowiązania Cognor International Finance plc z tytułu Dłużnych Papierów Wymiennych wobec obligatariuszy wygasły.

Po pierwszym okresie zgłoszeń, do 30 czerwca 2021 do Cognor International Finance plc zgłosili się jeszcze obligatariusze z żądaniem konwersji 2 311 tys. EUR Dłużnych Papierów Wymiennych na 6 171 729 szt. akcji. Akcje te zostały wydane obligatariuszom przez PS HoldCo Sp. z o.o. W efekcie w pierwszym półroczu 2021 posiadacze Dłużnych Papierów Wymiennych o nominalie 17 081 tys. EUR, którzy zgłosili chęć konwersji otrzymali w zamian 45.619.041 akcji Cognor Holding S.A. W związku z tym nastąpiło przesunięcie z pozostałych kapitałów na kapitał akcyjny kwoty 68 429 tys. zł. Łączna wartość nominalu Dłużnych Papierów Wymiennych (EN) pozostających do rozliczenia na dzień 30 czerwca 2021 roku to 282 tys. EUR.

W wyniku opłacenia 1 810 000 szt. warrantów przez indywidualnych inwestorów oraz 51 205 szt. warrantów przez PS HoldCo Sp. z o.o. (PS HoldCo Sp. z o.o. jest zobowiązana wydać akcje objęte z tych warrantów obligatariuszom, którzy jeszcze zgłoszą się w kwestii konwersji Dłużnych Papierów Wymiennych na akcje Spółki) nastąpiło podwyższenie kapitału akcyjnego o 2 791 tys. zł oraz kapitału zapasowego (aggio) o 205 tys. zł.

Po dniu bilansowym nastąpiło jeszcze jedno żądanie wydania akcji Cognor Holding S.A. w zamian za 32 tys. EUR nominalu Dłużnych Papierów Wymiennych (85 212 szt. akcji Cognor Holding S.A.). Na skutek tego nastąpi przesunięcie z pozostałych kapitałów na kapitał akcyjny kwoty 128 tys. PLN. Żądania te Grupa będzie realizowała po dniu niniejszego raportu wydając akcje, które nabeędzie w cenie 1,61 zł za akcję od spółki PS Holdco w wykonaniu posiadanej opcji odkupu. W związku z powyższym ostateczne zaspokojenie posiadaczy Dłużnych Papierów Wymiennych nie wpłynie na ilość akcji Cognor Holding S.A., natomiast z faktu nie zgłoszenia się w terminie do konwersji posiadaczy obligacji o wartości 250 tys. EUR Grupa rozpozna zysk na umorzeniu tego zobowiązania w drugim półroczu 2021 roku.

Warranty

Na 30 czerwca 2021 pozostaje 200 warrantów serii C, których właścicielem jest PS HoldCo Sp. z o.o. Warranty te upoważniają do objęcia akcji Cognor Holding S.A. przy cenie emisyjnej 1 mln PLN każdy. W związku z niewielką ilością potencjalnych akcji powstałych w wyniku konwersji ww. warrantów, nie będzie miało to zauważalnego wpływu na rozwodnienie skonsolidowanych wyników Grupy.

Struktura własności

Struktura własności na dzień 30 czerwca 2021 r. jest przedstawiona w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
PS HoldCo Sp. z o.o.*	116 784 714	68,13%	116 784 714	68,13%
Przemysław Sztuczkowski	617 781	0,36%	617 781	0,36%
Pozostali akcjonariusze	54 018 168	31,51%	54 018 168	31,51%
Razem	171 420 663	100,00%	171 420 663	100,00%

*100% udziałów w podmiocie PS Holdco Sp. z o.o. posiada pośrednio Przemysław Sztuczkowski poprzez Spółkę 4Workers Sp. z o.o., a zatem udział wykazany w powyższej tabeli jaki posiada podmiot PS Holdco Sp. z o.o. jest zarazem udziałem pośrednim Przemysława Sztuczkovskiego.

Struktura własności na dzień publikacji ostatniego raportu tj. 30 kwietnia 2021 r. jest przedstawiona w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
PS HoldCo Sp. z o.o.*	113 749 983	66,36%	113 749 983	66,36%
The Troesh Family Foundation	19 227 196	11,22%	19 227 196	11,22%
Pozostali akcjonariusze	38 443 484	22,43%	38 443 484	22,43%
Razem	171 420 663	100,00%	171 420 663	100,00%

*100% udziałów w podmiocie PS Holdco Sp. z o.o. posiada pośrednio Przemysław Sztuczkowski poprzez Spółkę 4Workers Sp. z o.o., a zatem udział wykazany w powyższej tabeli jaki posiada podmiot PS Holdco Sp. z o.o. jest zarazem udziałem pośrednim Przemysława Sztuczkovskiego.

Struktura własności na dzień publikacji bieżącego raportu (13 sierpnia 2021 r.) jest przedstawiona w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
PS HoldCo Sp. z o.o.*	119 482 266	69,70%	119 482 266	69,70%
Przemysław Sztuczkowski	617 781	0,36%	617 781	0,36%
Pozostali akcjonariusze	51 320 616	29,94%	51 320 616	29,94%
Razem	171 420 663	100,00%	171 420 663	100,00%

*100% udziałów w podmiocie PS Holdco Sp. z o.o. posiada pośrednio Przemysław Sztuczkowski poprzez Spółkę 4Workers Sp. z o.o., a zatem udział wykazany w powyższej tabeli jaki posiada podmiot PS Holdco Sp. z o.o. jest zarazem udziałem pośrednim Przemysława Sztuczkovskiego.

12 Zysk przypadający na jedną akcję

Kalkulacja podstawowego skonsolidowanego zysku przypadającego na akcję za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej w kwocie 117 467 tys. zł (6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2020 r.: zysk netto 23 832 tys. zł) oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych za okres 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2021 w liczbie 162 907 tys. szt. (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 123 940 tys. szt.).

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia rozwodnionych wyników na akcję za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. wynosi 171 620 tys. szt. (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 171 649 tys. szt.).

Kalkulacja podstawowego skonsolidowanego zysku przypadającego na akcję za okres 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej w kwocie 126 370 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: zysk netto 17 981 tys. zł) oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2021 w liczbie 143 424 tys. szt. (12 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2020 r.: 123 038 tys. szt.).

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia rozwodnionych wyników na akcję za okres 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. wynosi 171 634 tys. szt. (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.: 169 717 tys. szt.).

13 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredyty w rachunkach bieżących

w tysiącach złotych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kredyt w rachunku bieżącym	8 227	-	7 178
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki zabezpieczone na majątku Grupy	103 199	123 139	154 102
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28 476	32 598	31 340
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (na podstawie innych umów najmu i dzierżawy wcześniej nie rozpoznanych)	49 527	51 742	46 618
Inne pożyczki	146	179	738
	181 348	207 658	232 798

Zobowiązania krótkoterminowe

Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek zabezpieczonych na majątku Grupy	38 338	38 650	37 941
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	15 734	13 269	12 563
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (na podstawie innych umów najmu i dzierżawy wcześniej nie rozpoznanych)	4 318	4 697	4 747
Zobowiązania z tytułu faktoringu	57	-	-
Inne pożyczki i inne instrumenty dłużne	6 655	266	730
	65 102	56 882	55 981

Umowa kredytowa

W dniu 12 lipca 2018 r. spółka zależna Cognor S.A. zawarła umowę kredytową z konsorcjum czterech banków (mBank S.A., Bank Zachodni WBK S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego oraz Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju) na podstawie której otrzymała kredyt długoterminowy w kwocie 60 mln EUR i rewolwingowy w kwocie 40 mln zł. Kredyt długoterminowy przeznaczony został na całkowitą spłatę Dłużnych Papierów Uprzywilejowanych. Spółki z GK Cognor tj. Cognor Holding S.A., Cognor International Finance plc, Odlewnia Metali Szopienice Sp. z o.o. (obecnie oddział Cognor S.A.), Cognor Blachy Dachowe S.A., Business Support Services Sp. z o.o. (obecnie Cognor S.A.), Cognor Holding S.A. Sp.k., Przedsiębiorstwo Transportu Samochodowego S.A. (obecnie oddział Cognor S.A.) przystąpiły do ww. umowy kredytowej jako poręczyciele.

Kredyt długoterminowy wypłacony został w 2 walutach: 30 mln EUR oraz 129,1 mln PLN. Część kredytu miała podlegać spłacie w dacie wymagalności kredytu jako rata balonowa (10 mln EUR, 43 mln PLN), pozostała część kredytu w ratach kwartalnych (20 mln EUR - rata kwartalna 1,1 mln EUR, 86,1 mln PLN - rata kwartalna 4,8 mln PLN). Ostateczna spłata kredytu przypadała na 31 grudnia 2022 roku. Powyższy kredyt udzielony został na stopę zmienną (marża + EURIBOR3M, WIBOR3M), jednakże Grupa zawarła umowę IRS (swap na stopę procentową), co pozwoliło na zagwarantowanie stałej stopy procentowej ww. kredytu.

W ramach powyższej umowy udzielony został kredyt w rachunku bieżącym w kwocie limitu do 40 mln PLN z teminem obowiązania do 31 października 2021 roku. Na 30 czerwca 2021 jego wykorzystanie wyniosło: 8 227 tys. zł.

W dniu 22 lipca 2021 roku ww. kredyt został w całości przedterminowo spłacony, ze środków pochodzących z emisji obligacji w łącznej kwocie emisji 200 mln zł (o których mowa w ostatnim akapicie tej noty). Spłata dotyczyła 16 296 tys. EUR (część w EUR) kredytu oraz 69 837 tys. PLN (część w PLN) oraz aktualnego salda kredytu w rachunku bieżącym.

Zobowiązania z tytułu obligacji

W 2018 roku Grupa dokonała całkowitej spłaty obligacji Zabezpieczonych Dłużnych Papierów Uprzywilejowanych (Senior Secured Notes). Więcej szczegółów w skonsolidowanym sprawozdaniu GK Cognor za rok 2018.

W związku z wystąpieniem posiadaczy obligacji zamiennych na akcje (EN) do spółki zależnej Cognor International Finance plc o zamianę posiadanych przez nich obligacji na akcje Cognor Holding S.A., nastąpiła seria konwersji ww. obligacji zamiennych na akcje w poprzednich latach. Do 31 grudnia 2020 roku Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych dopuścił do obrotu 15 189 754 szt. akcji Cognor Holding S.A., 16 lutego 2021 roku KDPW dopuściło do obrotu kolejne 45 680 246 szt. akcji, a 12 kwietnia 2021 roku ostatnie 1 800 000 szt. akcji. W kwietniu 2021 zgłosili się obligatariusze posiadający 138 tys. EUR obligacji EN z żądaniem wydania akcji Cognor Holding, w czerwcu 2021 wpłynęło kolejne żądanie wydania akcji Cognor Holding w zamian za 42 tys. EUR obligacji EN.

Po wyżej wymienionych konwersjach na dzień 30 czerwca 2021 pozostawało jeszcze 282 tys. EUR obligacji zamiennych na akcje (EN). Po dniu bilansowym nastąpiło jeszcze jedno żądanie wydania akcji Cognor Holding S.A. w zamian za 32 tys. EUR nominału obligacji EN. W dniu 1 sierpnia 2021 wszelkie zobowiązania CIF i PS Holdco Sp. z o.o. z tytułu emisji EN w stosunku do obligatariuszy wygasły, a tym samym kwota 250 tys. EUR nie skonwertowanych obligacji EN zostanie umorzona. Równoległe odbędzie się rozliczenie obligacji wewnętrznych.

Emisja obligacji

W dniu 21 lipca 2021 roku spółka zależna Cognor S.A. wyemitowała 200 000 szt. zabezpieczonych obligacji serii 1/2021 o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Termin wykupu Obligacji został określony na 15 lipca 2026 roku. Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej równej stawce WIBOR dla depozytów 6-miesięcznych powiększonej o marżę. Odsetki będą płatne w okresach sześciomiesięcznych (dzień płatności odsetek został ustalony na 15 stycznia oraz 15 lipca każdego roku). Obligacje będą podlegać wcześniejszemu wykupowi w proporcji 20% pierwotnej wartości nominalnej 15 lipca każdego roku w 5 letnim okresie obligacji.

Środki pochodzące z emisji obligacji przeznaczone zostały na spłatę umowy kredytowej (o której mowa w tej notce powyżej) w całości - dokonana w dniu 22 lipca 2021 oraz na sfinansowanie planów inwestycyjnych (tymczasowo zasilą kapitał obrotowy Spółki).

14 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązania z nimi związane

Spółka zależna Cognor S.A. podjęła decyzję o sprzedaży prawa wieczystego użytkowania gruntu nieruchomości położonej w Chorzowie do tej pory dzierżawionej i prezentowanej jako nieruchomość inwestycyjna. W dniu 14 lipca 2021 roku została podpisana umowa przedwstępna sprzedaży, w której określono cenę sprzedaży netto w wysokości 5 532 tys. zł. Wartość netto aktywa na dzień 30 czerwca 2021 wynosiła 7 005 tys. zł, natomiast zdyskontowane płatności związane z opłatami wieczystego użytkowania gruntów (zgodnie z MSSF16) wynosiły 1 547 tys. zł.

W pierwszym półroczu 2021 roku Spółka poniosła 11 tys. zł kosztów amortyzacji przedmiotowego aktywa, rozpoznała 44 tys. zł kosztów odsetkowych z tytułu rozliczenia zdyskontowanego zobowiązania, oraz poniosła koszty podatku od nieruchomości w wysokości 68 tys. zł. W tym okresie rozpoznała 41 tys. zł przychodów z tyt. najmu przedmiotowej nieruchomości.

15 Rezerwy

Grupa na 30 czerwca 2021 rozpoznawała 25 tys. z tyt. rezerw na sprawę sądową pracowniczą (31 grudnia 2020: 25 tys. zł, 30 czerwca 2020: 25 tys. zł). Brak zmian w prezentowanych okresach.

16 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W bieżącym okresie nastąpiło zmniejszenie podatku odroczonego netto w wysokości 14,8 mln zł. Spadek aktywa netto nastąpił w wyniku wykorzystania aktywa na ulgę B+R w wysokości ok. 2,6 mln zł, w związku z rozliczeniem obligacji wewnętrznych (odsetki oraz różnice kursowe) rozliczeniu uległo utworzone wcześniej aktywo w wysokości ok. 6,6 mln zł, oraz na skutek spłacenia części zobowiązania odsetkowego do akcjonariusza ok. 2 mln zł. W związku z rozpoznaniem rekompensat z tyt. CO2 została rozpoznana rezerwa w wysokości ok 1,4 mln zł, co zmniejszyło prezentowany podatek odroczonego. Ponadto w związku ze zmianą stanu rezerw na koszty praw do emisji CO2, aktywo zmniejszyło się o kolejne 2,1 mln zł. Wzrost aktywa nastąpił na skutek rozpoznania straty podatkowej 0,3 mln zł oraz aktywa z tyt. kosztów usług niematerialnych oraz kosztów finansowania dłużnego nieodliczonych poza limitem w wysokości ok. 0,5 mln zł.

17 Zobowiązania warunkowe, gwarancje i inne zobowiązania

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.

18 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Określenie podmiotów powiązanych

Grupa zawiera transakcje z Jednostką Dominującą, spółkami kontrolowanymi przez członków Zarządu Jednostki Dominującej oraz członków Zarządu i Rady Nadzorczej podmiotów Grupy.

Jednostki sprawujące kontrolę:

- PS Holdco Sp. z o.o.
- 4Workers Sp. z o.o. (poprzednio 4Workers Przemysław Sztuczkowski)

Jednostki stowarzyszone (konsolidowane metodą praw własności) są następujące:

- 4 Groups Sp. z o.o. (od 21 stycznia 2013)
- Madrohut Sp. z o.o. (od 11 kwietnia 2014 r.)
- KDPP Doradztwo Biznesowe Sp. z o.o. (od 25 maja 2020 r.)

Jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę:

- KDPP Doradztwo Biznesowe Sp. z o.o. (do 25 maja 2020 r.)
- czystyefekt.pl Sp. z o.o.

w tysiącach złotych

Należności krótkoterminowe:

- jednostki stowarzyszone
- jednostki sprawujące kontrolę
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę

Zobowiązania krótko i długoterminowe

- jednostki sprawujące kontrolę
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę
- jednostki stowarzyszone

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- jednostki stowarzyszone	405	319	289
- jednostki sprawujące kontrolę	113	48	4
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	-	-	2
Zobowiązania krótko i długoterminowe			
- jednostki sprawujące kontrolę	34 797	23 658	21 547
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	1	1	-
- jednostki stowarzyszone	5 689	761	551

* zobowiązanie wobec PS HoldCo tytułem nabycia akcji Zlomrex S.A. w wysokości 106 780 tys. zł prezentowane jest w kapitale własnym - szczegóły patrz nota 11

w tysiącach złotych	01.04.2021- 30.06.2021	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020	01.07.2020- 30.06.2021	01.07.2019- 30.06.2020
<i>Przychody ze sprzedaży usług</i>						
- jednostki stowarzyszone	461	311	930	799	2 025	1 275
- jednostki sprawujące kontrolę	24	18	43	29	61	51
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	1	2	3	2	7	3
<i>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
- jednostki stowarzyszone	65	31	118	82	232	173
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	-	-	-	-	-	36
<i>Zakup towarów i materiałów</i>						
- jednostki sprawujące kontrolę	263	500	946	869	2 342	1 444
<i>Zakup usług</i>						
- jednostki stowarzyszone	1 464	680	5 877	914	9 429	1 297
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	-	1 941	-	3 219	-	5 775
- jednostki sprawujące kontrolę	1 189	734	2 032	1 686	3 461	3 295
<i>Pozostałe koszty</i>						
- jednostki sprawujące kontrolę	-	-	-	-	(13)	-
<i>Przychody finansowe</i>						
- jednostki sprawujące kontrolę	-	-	-	-	-	(995)
<i>Koszty finansowe</i>						
- jednostki sprawujące kontrolę	(562)	(510)	(3 050)	(1 006)	(5 089)	(2 137)

Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia w okresie

Wynagrodzenie Członków Zarządu Spółki Dominującej, w tym:
-otrzymane od Spółki Dominującej (powołanie, umowy doradcze)
- w tym wypłacona premia należna za 2020 rok
-otrzymane od spółek zależnych (powołanie, umowy doradcze)
- w tym wypłacona premia należna za 2020 rok
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
-otrzymane od Spółki Dominującej (powołanie, umowy doradcze)	2 465	96
- w tym wypłacona premia należna za 2020 rok	2 369	-
-otrzymane od spółek zależnych (powołanie, umowy doradcze)	3 424	3 308
- w tym wypłacona premia należna za 2020 rok	598	-
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki Dominującej	189	189

W powyższej tabeli nie zawarto rezerwy na premię dla Zarządu w wysokości 3 946 tys. zł zawiązanej zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego przyjętym przez Radę Nadzorczą za osiągnięte wyniki Grupy w 2021 roku. Rada Nadzorcza ustala bowiem ostateczną wysokość tej premii i jej podział na poszczególnych członków zarządu po otrzymaniu zaudytowanego sprawozdania finansowego za cały rok wraz ze sprawozdaniem z badania biegłego rewidenta. Ww. rezerwa ujęta została w kosztach ogólnego zarządu.

W dniu 23-05-2019 r. spółka zależna Cognor S.A. zawarła umowę z generalnym wykonawcą o wartości 10.190 tys. złotych i rozpoczęła budowę centrum wystawienniczo-konferencyjnego w okolicach Krakowa. Obiekt niniejszy realizowany jest przez grupę na zlecenie głównego (pośrednio) akcjonariusza Jednostki Dominującej, a zarazem Prezesa Zarządu tj. Przemysława Sztuczkwskiego. W świetle zawartej między stronami umowy, Cognor S.A. zobowiązał się wybudować przedmiotowy obiekt w standardzie „pod klucz”, zaś Przemysław Sztuczkwski zobowiązał się do jego zakupu niezwłocznie po oddaniu do użytkowania za cenę w wysokości faktycznie poniesionych przez Spółkę kosztów powiększonych o 15% marży. Na dzień bilansowy wartość poniesionych przez Grupę nakładów w tym zakresie wynosi narastająco 8 575 tys. złotych (z tego w pierwszej połowie 2021 roku 1 055 tys. zł). Grupa, stosownie do wymogów MSSF 15, rozpoznała w sprawozdaniu finansowym przychód narastająco 9 861 tys. zł (z czego w pierwszej połowie 2021 r. w wysokości 1 213 tys. zł), co stanowi równowartość poniesionych nakładów powiększonych o 1 286 tys. zł marży (z czego 158 tys. zł przypada na pierwszą połowę 2021 roku).

19 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty prezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	74 796	96 270	69 619
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	2 967	4 099	-
Środki pieniężne w kasie	199	186	257
Lokaty krótkoterminowe	-	-	-
Inne środki pieniężne	-	-	77
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	77 962	100 555	69 953
Kredyty w rachunku bieżącym	(8 227)	-	(7 178)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	69 735	100 555	62 775

20 Nota objaśniająca do sprawozdania z przepływów pieniężnych

W poniższych pozycjach w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych Grupa ujęła następujące wartości wynikające z wdrożenia od 1 stycznia 2019 roku MSSF 16.

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	(10 669)	(9 000)	(18 731)	(17 549)
-w tym płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu (wcześniej nie rozpoznanych - MSSF 16)	(2 325)	(2 230)	(4 379)	(3 149)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(7 366)	(9 507)	(17 122)	(9 282)
-w tym odsetki z tyt. leasingu finansowego (wcześniej nie rozpoznanych - MSSF 16)	(2 220)	(1 886)	(3 561)	(4 172)

21 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 30 czerwca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30 czerwca 2020 r. Grupa ujęła w wartości godziwej przez wynik finansowy zobowiązanie z tytułu swapu na stopę procentową (IRS) w wysokości 2 521 tys. zł, 4 011 tys. zł oraz 5 028 tys. zł odpowiednio.

Wartość godziwa

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe lokaty bankowe, krótkoterminowe kredyty bankowe i kredyty w rachunku bieżącym: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (które nie są wyceniane w wartości godziwej), weksle, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, a także rozliczenia międzyokresowe kosztów: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
 - Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych, za wyjątkiem instrumentów o stałej stopie oprocentowania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.
 - Zobowiązania z tytułu instrumentów o stałej stopie oprocentowania. Wartość księgowa zobowiązań wobec PS Holdco Sp. z o.o. zbliżona jest do wartości godziwej ze względu na stopę procentową, która jest podobna do stóp procentowych zobowiązań o podobnym ryzyku.
 - Wartość godziwa swapu na stopę procentową została oszacowana na podstawie modelu wyceny uwzględniającego przyszłe zdyskontowane przepływy pieniężne oparte o zmienną i stałą stopę procentową. Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązanie w wartości godziwej z tyt. swapu na stopę procentową wyniosło 2 521 tys. zł.
- Należności faktoringowe oraz swap na stopę procentową w hierarchii wartości godziwej są zakwalifikowane do poziomu 2. W bieżącym okresie brak przeklasyfikowań pomiędzy poziomami hierarchii.

22 Sezonowość działalności

Działalność na rynku handlu wyrobami hutniczymi charakteryzuje się sezonowością uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży, wynikającą ze zmienności warunków atmosferycznych w rocznym cyklu pogodowym. Sezonowość ta przejawia się mniejszym popytem na wyroby stalowe w okresie zimowym, co wynika z ograniczenia inwestycji budowlanych i infrastrukturalnych w tym okresie.

23 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu sporu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Grupa jest stroną szeregu postępowań sądowych, w zdecydowanej większości występując jako strona powodowa. Grupa nie jest stroną pozwaną w żadnym pojedynczym lub grupie postępowań, które łącznie mogłyby w sposób istotny rzutować na wyniki finansowe

Z punktu widzenia Grupy jako ważne opisujemy następujące postępowania:

- spółka Złomrex Metal Sp. z o.o. (obecnie Cognor SA Oddział Złomrex we Wrocławiu) złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach z dnia 28 września 2015 r. – w dniu 17 listopada 2017r. odbyła się rozprawa zakończona prawomocnym wyrokiem o uchylenie zaskarżonego wyroku; uchylenie decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 19 września 2014r. i ponownego rozpatrzenia sprawy. Skarżona sprawa dotyczy zakwestionowanego przez Urząd Kontroli Skarbowej w Katowicach odliczenia podatku naliczonego z faktur VAT wystawionych w 2008 r. przez 19 dostawców Spółki. Wysokość zakwestionowanego podatku wynosi 1 418 tys. PLN. Zakwestionowany podatek wraz z odsetkami w łącznej kwocie 2 478 tys. PLN został przez Złomrex Metal Sp. z o.o. uregulowany w 2014 r. W wyniku ponownego rozpatrzenia sprawy Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Katowicach wydał w dniu 23 maja 2019 r. decyzję w której częściowo podtrzymał stanowisko w zakresie zakwestionowania odliczenia podatku naliczonego z faktur VAT wystawionych w 2008 r. przez 7 dostawców Spółki. Wysokość zakwestionowanego podatku wynosi 762 tys. PLN. Spółka wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach skargę na wskazaną decyzję. W dniu 21 lipca 2020 r. odbyła się rozprawa i zapadł wyrok uchylający zaskarżoną decyzję. W dniu 29 września 2020r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wniósł skargę kasacyjną od wyroku. Po czym w dniu 12 listopada 2020r. Spółka wniosła odpowiedź na skargę kasacyjną i oczekuje wyznaczenia terminu rozprawy.

- w dniu 1 stycznia 2019 r. weszła w życie Nowelizacja Ustawy CIT. W artykułach 18-22 Nowelizacji Ustawy CIT dla polskich podatników będących emitentami obligacji, na których emisję środki zostały pozyskane z emisji dokonanej przez podmiot z podatnikiem powiązany niebędący rezydentem (art. 21) przewidziana została możliwość retrospektywnego zwolnienia z potencjalnego obowiązku pobierania podatku u źródła w wysokości 20% kwoty wypłaconych odsetek i dyskonta w okresie od 1 stycznia 2004 r. poprzez wybór ich opodatkowania zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 3%. Zarząd Cognor S.A. szacując ryzyko istnienia obowiązku pobierania podatku u źródła przez Cognor S.A. w zakresie odsetek i dyskonta wypłaconego na rzecz Cognor International Finance plc, uznał za zasadne by skorzystać z możliwości wyboru zryczałtowanego podatku. W efekcie Grupa zapłaciła łącznie 9 650 tys. zł podatku wraz z odsetkami w wysokości 1 470 tys. zł. Koszt ten nie jest możliwy do przeniesienia na obligatariuszy, w związku z czym ekonomicznie podwyższa koszt odsetkowy wyemitowanych obligacji. Równoległe Zarząd Cognor S.A. kwestionuje zasadność istnienia obowiązku pobierania podatku u źródła w związku z płatnościami na rzecz Cognor International Finance plc i wystąpił do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z wnioskiem o interpretację, czy Cognor S.A. podlegał obowiązkowi pobierania podatku u źródła z tytułu powyższej transakcji, co w przyszłości otworzyłoby drogę do wnioskowania o zwrot zapłaconego zryczałtowanego podatku. Wyrokiem z dnia 26 listopada 2019 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Cognor S.A., w efekcie czego w dniu 23 stycznia 2020 r. Cognor S.A. złożył skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego wnosząc o uchylenie przedmiotowego wyroku. Jako, że terminy rozpatrywania skarg kasacyjnych są odległe, Zarząd Cognor S.A. nie czekając na wyrok, zdecydował się na rozpoczęcie postępowanie w sprawie stwierdzenia nadpłaty i złożył w dniu 18 maja 2021 r. do Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego W Warszawie wniosek w sprawie zwrotu nienależnie zapłaconego podatku wraz z odsetkami w kwocie 11 120 tys. zł. Postępowanie to jest w toku. W niniejszym sprawozdaniu Grupa objęła ww. należność odpisem w wysokości 5 560 tys. zł (z czego 462 tys. zł ujęte zostało w pierwszym półroczu 2021 jako zwiększenie kosztu odsetkowego, natomiast kwota 5 098 tys. zł ujęta była w kosztach odsetkowych w latach ubiegłych). Należność netto w wysokości 5 560 tys. zł prezentowana jest jako należność z tytułu podatków.

- w dniu 1 lipca 2020 r. Cognor S.A. otrzymał wynik kontroli wszczętej przez Śląski Urząd Celno-Skarbowy w dniu 26 lutego 2018 r. w zakresie prawidłowości zadeklarowanego podatku CIT za 2016 r., w ramach, którego decyzją z 22 grudnia 2020 r. organ zakwestionował zaliczenie przez Cognor S.A. do kosztów uzyskania przychodów wydatków poczynionych na rzecz Cognor Holding S.A. tytułem udostępnienia znaków towarowych oraz ich amortyzacji w łącznej kwocie 5 549 tys. zł oraz odsetek od obligacji w kwocie 36 tys. zł. Łączny wpływ kwestionowanych elementów na podatek dochodowy wynosi 1 061 tys. zł. W zakresie rozliczeń związanych z udostępnieniem wartości niematerialnych Zarząd nie zgodził się ze stanowiskiem organu i w związku z tym w dniu 11 stycznia 2021 r. złożono odwołanie od niniejszej decyzji. Postępowanie w toku.

- w dniu 22 grudnia 2020 r. Cognor S.A. otrzymała postanowienie w zakresie wszczęcia przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów (dalej: UOKIK) postępowania za okres trzeciego kwartału 2020 r. w ramach ustawy z dnia 8.03.2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych. W ramach niniejszego postępowania Spółka otrzymała w dniu 29 grudnia 2020 r. wezwanie do przedłożenia stosownej dokumentacji oraz wyjaśnień. Spółka złożyła wymaganą dokumentację i wyjaśnienia w dniu 28 stycznia 2021 r. Zważając na przedstawione Prezesowi UOKIK materiały i informacje, Zarząd Spółki uznał, iż zaistniały przesłanki pozytywnego zakończenia się przedmiotowego postępowania i w związku z tym nie utworzono w sprawozdaniu finansowym rezerwy na ewentualną karę z tego tytułu.

24 Informacja o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca:

Grupa nie udzielała poręczeń ani gwarancji podmiotom spoza grupy kapitałowej.

25 Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Pomimo niepewności związanej z pandemią COVID-19, nie zaobserwowaliśmy istotnych zmian dotyczących ryzyka czy zagrożenia dla prowadzonej przez nas działalności. Tym samym podtrzymujemy nasze stanowisko wyrażone w tym zakresie w raporcie rocznym.

26 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 21 lipca 2021 roku Spółka zależna Cognor S.A. dokonała emisji obligacji (KDPW dokonał rozrachunku transakcji nabycia obligacji) o wartości 200 mln zł, natomiast w dniu 22 lipca 2021 dokonała spłaty kredytu konsorcjalnego z środków pochodzących z emisji. Szczegóły w notcie nr 13.

Poraj, 13 sierpnia 2021 roku

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.06.2021	Dane porównawcze*	30.06.2021	Dane porównawcze*
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 300 203	916 066	285 935	206 261
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	167 820	46 210	36 906	10 405
III. Zysk (strata) brutto	157 081	25 453	34 545	5 731
IV. Zysk (strata) netto	117 467	23 832	25 833	5 366
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 181	94 969	6 417	21 383
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 238	-36 087	-5 770	-8 125
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-33 763	-75 063	-7 425	-16 901
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-30 820	-16 181	-6 778	-3 643
IX. Aktywa, razem	1 174 330	1 031 199	259 762	223 455
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	767 340	724 185	169 735	156 927
XI. Zobowiązania długoterminowe	196 344	244 437	43 431	52 968
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	570 996	479 748	126 304	103 959
XIII. Kapitał własny	406 990	307 014	90 026	66 528
XIV. Kapitał zakładowy	257 131	185 911	56 877	40 286
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	171 421	123 940		
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,72	0,19	0,16	0,04
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,68	0,14	0,15	0,03
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	2,37**	2,48***	0,53	0,54
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	2,37**	1,79***	0,52	0,39
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)	0,15	0,00	0,03	0

*Dane dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 r. natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r.

** na 30.06.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 171.421 tys. sztuk oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 171.421 tys. sztuk

*** na 31.12.2020 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 123.940 tys. sztuk oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 171.649 tys. sztuk

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę EURO w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na EURO wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 30.06.2021 r. 4,5208 zł/EURO oraz dla danych porównawczych na 31.12.2020 r. 4,6148 zł/EURO.

Poszczególne pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,5472 zł/EURO (6 miesięcy 2021 roku), 4,4413 zł/EURO (6 miesięcy 2020 roku).