



## **Grupa Kapitałowa TARCZYŃSKI S.A.**

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe  
Grupy Kapitałowej Tarczyński S.A. za okres 6 miesięcy zakończony  
dnia 30 czerwca 2023  
wraz z raportem niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu**

**zawierające**

**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe TARCZYŃSKI S.A.  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023  
wraz z raportem niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu**

**Ujeździec Mały, 29 września 2023 roku**

## Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE .....	10
1. Informacje ogólne .....	10
2. Opis Grupy Kapitałowej TARCZYŃSKI S.A. ....	10
2.1. Spółka Tarczyński S.A. ....	10
2.2. Tarczyński Deutschland GmbH .....	11
2.3. WD Foods Sp. z o.o. ....	11
2.4. Tarczyński Gaz Sp. z o.o. ....	11
2.5. BW Handels- und Vertriebs GmbH .....	11
2.6. Food4Future Technologies Sp. z o.o. ....	12
3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej .....	12
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	13
5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	13
5.1. Oświadczenie o zgodności .....	13
5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych .....	14
6. Informacje dotyczące segmentów działalności .....	15
7. Nowe standardy i interpretacje .....	15
8. Istotne zasady (polityki) rachunkowości .....	16
9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	16
10. Korekta błędów poprzednich okresów .....	16
11. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy .....	16
12. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 6 miesięcy 2023 roku .....	17
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	17
14. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania .....	17
15. Skutki zmian w strukturze Grupy w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacja oraz zaniechanie działalności .....	17
16. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu .....	18
17. Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych lub innych aktywów oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości .....	18
18. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji .....	18
19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	18
20. Rozstrzygnięcie spraw sądowych .....	18
21. Zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, zależnie od tego czy są one ujmowane w wartości godziwej czy w zamortyzowanym koszcie .....	18
22. Niespłacenienie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w odniesieniu do których nie dokonano żadnych działań naprawczych .....	19
23. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów .....	19
24. Emisje akcji, wykup i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych .....	19
25. Kapitał podstawowy i kapitały rezerwowe .....	19
25.1. Kapitał podstawowy .....	19
25.2. Prawa akcjonariuszy .....	20
25.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale .....	20
25.4. Nadwyżka z emisji akcji .....	20

25.5.	Pozostałe kapitały.....	20
25.6.	Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy .....	21
26.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Grupę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	21
27.	Informacje o zawarciu przez jednostkę dominującą lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.....	21
28.	Instrumenty finansowe .....	22
28.1.	Wartość bilansowa i wartość godziwa klas instrumentów finansowych .....	22
28.2.	Analiza poziomów wartości godziwej .....	23
28.3.	Przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej .....	24
28.4.	Charakterystyka instrumentów pochodnych.....	24
29.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	24
30.	Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	25
31.	Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego .....	26
	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TARCZYŃSKI S.A. ....	28
	BILANS .....	29
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) .....	32
	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	33
	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) .....	35
	DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	36
1.1.	Informacje ogólne .....	36
1.2.	Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	36
1.3.	Istotne zasady (polityka) rachunkowości .....	37
1.4.	Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego .....	37
1.5.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta .....	37
1.6.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	37
1.7.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie .....	37
1.8.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu.....	38
1.9.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów .....	38
1.10.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	38
1.11.	Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	39
1.12.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	39
1.13.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	40
1.14.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	40
1.15.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) .....	40
1.16.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	40
1.17.	Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki .	40

1.18.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	40
1.19.	Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	41
1.20.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .	41
1.21.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	41
1.22.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	41
1.23.	Korekty błędów poprzednich okresów .....	42
1.24.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.....	42
1.25.	Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki .....	42

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.  
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023**

	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	883 375 705,69	727 126 450,42
Koszt własny sprzedaży	(707 782 841,43)	(549 210 074,96)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>175 592 864,26</b>	<b>177 916 375,46</b>
Koszty sprzedaży	(100 725 678,64)	(76 021 007,65)
Koszty zarządu	(35 135 377,56)	(27 046 217,86)
Pozostałe przychody operacyjne	17 540 393,22	4 099 212,36
Pozostałe koszty operacyjne	(2 800 138,74)	(2 479 154,89)
<b>Zysk (strata) operacyjny</b>	<b>54 472 062,54</b>	<b>76 469 207,42</b>
Przychody finansowe	3 197 726,52	1 423 111,11
Koszty finansowe	(25 622 741,05)	(18 005 056,02)
Udział w zyskach jednostek podporządkowanych	631 214,43	832 935,17
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>32 678 262,43</b>	<b>60 720 197,68</b>
Podatek dochodowy	(4 534 441,85)	(12 108 018,93)
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>28 143 820,59</b>	<b>48 612 178,75</b>
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>28 143 820,59</b>	<b>48 612 178,75</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pozycje nie podlegające przeniesieniu do wyniku	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	-	-
<b>Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	(4 970 736,94)	6 172 273,55
Podatek dochodowy dotyczący pozycji podlegających przeniesieniu	387 920,44	(1 172 900,06)
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku razem	-	(564 010,20)
<b>Pozostałe całkowite dochody razem</b>	<b>-4 582 816,50</b>	<b>4 435 363,29</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy razem</b>	<b>23 561 004,09</b>	<b>53 047 542,04</b>
<b>Zysk netto za rok obrotowy</b>		
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	28 143 820,59	48 612 178,75
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>		
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	23 561 004,09	53 047 542,04
Zysk na jedną akcję (w złotych)		
Średnioważona liczba akcji*	11 346 936,00	11 346 936,00
<b>Podstawowy i rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>2,48</b>	<b>4,28</b>
Podstawowy i rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2,48	4,28

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
**na dzień 30 czerwca 2023 roku**

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
	<b>AKTYWA</b>			
<b>I</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	920 244 210,38	829 432 184,76	782 729 929,65
I.2	Pozostałe wartości niematerialne	54 970 728,76	55 576 139,39	40 496 353,18
I.3	Aktywa dostępne do sprzedaży	23 363 315,02	18 593 105,10	12 791 186,54
I.4	Należności inne	9 259 718,52	4 721 634,99	0,00
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 420 736,51	7 201 309,62	13 477 945,75
	<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>1 024 258 709,19</b>	<b>915 524 373,86</b>	<b>849 495 415,12</b>
<b>II</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>			
II.1	Zapasy	174 821 114,82	164 253 025,18	168 036 050,09
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	136 617 182,46	119 596 211,97	118 168 992,96
II.3	Pożyczki i należności własne	4 000 000,00	8 365,11	2 021 611,83
II.4	Bieżące aktywa podatkowe	0,00	0,00	0,00
II.5	Pozostałe aktywa	84 373 513,99	122 128 780,55	39 580 483,56
II.6	Pozostałe aktywa finansowe	1 971 524,83	3 975 573,97	8 397 661,01
II.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 091 958,70	12 613 765,95	22 379 324,45
II.8	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
	<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>409 875 294,80</b>	<b>422 575 722,73</b>	<b>358 584 123,90</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 434 134 003,99</b>	<b>1 338 100 096,59</b>	<b>1 208 079 539,01</b>

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
	<b>PASYWA</b>			
<b>I</b>	<b>Kapitał własny</b>			
I.1	Wyemitowany kapitał akcyjny	11 346 936,00	11 346 936,00	11 346 936,00
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	37 524 777,68	37 524 777,68	37 524 777,68
I.3	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	(1 653 766,19)	2 929 050,32	6 802 105,42
I.4	Kapitał rezerwowany	383 003 956,68	316 748 867,92	313 752 748,60
I.5	Zyski zatrzymane	30 981 820,40	94 056 349,14	43 776 131,88
I.6	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	(534 048,39)	(534 048,39)	(534 048,39)
I.7	Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	126 470,21	(455 342,31)	190 454,41
	<b>Kapitał własny razem</b>	<b>460 796 146,39</b>	<b>461 616 590,36</b>	<b>412 859 105,61</b>
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>460 796 146,39</i>	<i>461 616 590,36</i>	<i>412 859 105,61</i>
	<i>Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
II.1	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	300 856 891,35	266 752 407,34	205 024 269,30
II.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	1 213 079,00	1 365 728,00	1 592 214,00
II.4	Rezerwa na podatek odroczonego	11 397 775,35	17 931 137,87	16 362 059,95
II.5	Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00
II.6	Przychody przyszłych okresów	31 725 718,24	33 431 031,02	34 014 317,23
II.7	Zobowiązania z tytułu leasingu	94 871 849,83	49 023 058,70	46 166 779,58
II.8	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>440 065 313,77</b>	<b>368 503 362,93</b>	<b>303 159 640,06</b>
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	216 264 169,58	229 631 823,77	149 421 462,77
III.2	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	140 792 859,79	140 636 761,58	194 893 745,20
III.3	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	22 693 872,00
III.4	Bieżące zobowiązania podatkowe	26 524 208,18	935 253,00	6 461 857,00
III.5	Rezerwy krótkoterminowe	68 017 374,83	34 991 497,34	55 943 815,10
III.6	Przychody przyszłych okresów	2 073 405,61	2 119 885,71	2 096 341,92
III.7	Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	36 882 447,96	51 430 619,10	17 539 832,49
III.8	Zobowiązania z tytułu leasingu	31 931 290,31	16 882 515,72	16 157 305,75
III.9	Pozostałe zobowiązania	10 786 787,57	31 351 787,08	26 852 561,12
III.10	Zobowiązania z tytułu faktoringu dostawców	0,00	0,00	0,00
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>533 272 543,83</b>	<b>507 980 143,30</b>	<b>492 060 793,35</b>
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 434 134 003,99</b>	<b>1 338 100 096,59</b>	<b>1 208 079 539,02</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023**

		okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022
<b>I.</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
I.01	Zysk brutto za rok obrotowy	32 678 262,43	61 196 458,68
I.02	Korekty:		
I.03	Amortyzacja	23 103 740,89	19 248 676,58
I.04	(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	(1 334 598,28)	(4 937,32)
I.05	Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	24 216 534,41	13 103 063,34
I.06	Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(350 378,68)	(1 035 541,40)
I.07	Zysk / (strata) z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
I.08	Zysk / (strata) ze zbycia udziałów	0,00	0,00
I.09	Zmiany w kapitale obrotowym:		
I.10	(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(10 568 089,64)	(72 132 530,77)
I.11	(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	20 734 296,07	9 202 620,36
I.12	Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(33 932 653,70)	(16 355 255,17)
I.13	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	32 873 228,49	26 715 085,54
I.14	Zwiększenie przychodów przyszłych okresów	(1 751 792,88)	(1 154 176,90)
I.15	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerwy, aktywa z tytułu podatku odroczonego	(15 752 789,42)	5 229 821,79
I.16	Zwiększenie / (zmniejszenie) rozrachunków z tytułu podatku dochodowego	25 588 955,18	2 180 187,00
I.17	Podatek zapłacony	8 250 470,00	10 568 268,00
I.18	Wycena instrumentów pochodnych	0,00	(6 172 273,55)
I.19	Inne korekty	1 530 925,83	677 522,57
	<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>105 286 110,71</b>	<b>51 266 988,75</b>
<b>II.</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
II.01	Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(5 500 000,00)	0,00
II.02	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	55 442 914,24	0,00
II.03	Otrzymane odsetki	0,00	0,00
II.04	Zwrot pożyczek	0,00	0,00
II.05	Dywidendy otrzymane	0,00	0,00
II.06	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	(113 376 466,26)	(86 162 224,20)
II.07	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	1 780 337,27
II.08	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II.09	Udzielenie pożyczek	(5 538 083,53)	0,00
II.10	Płatności za nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
II.11	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
II.12	Pozostałe wpływy	0,00	4 800,00
	<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej</b>	<b>(68 971 635,55)</b>	<b>(84 377 086,93)</b>
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
III.01	Wpływy z tytułu emisji akcji kapitałowych	0,00	0,00
III.02	Płatności z tytułu umorzenia akcji Opera FIZ	0,00	0,00
III.03	Wpływy z kredytów	65 304 644,17	94 867 803,33
III.04	Wpływy z dotacji rządowych	0,00	0,00
III.05	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		(1 780 337,27)
	Splata kredytów	(31 044 061,95)	(20 870 996,70)
III.06	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(10 799 063,93)	(13 240 340,48)
III.07	Splata zobowiązań z tytułu faktoringu	(14 548 171,14)	(3 285 068,71)
III.08	Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	(24 963 259,20)	0,00
III.09	Odsetki zapłacone	(24 786 370,36)	(13 103 063,34)
III.10	Inne wpływy finansowe	0,00	2 672 541,98
	<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej</b>	<b>(40 836 282,41)</b>	<b>45 260 538,81</b>
<b>IV.</b>	<b>Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(4 521 807,25)</b>	<b>12 150 440,63</b>
<b>V.</b>	<b>Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>2 889,70</b>
<b>VI.</b>	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego</b>	<b>12 613 765,95</b>	<b>10 225 994,12</b>
<b>VII.</b>	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego</b>	<b>8 091 958,70</b>	<b>22 379 324,45</b>

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.  
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	Kapitały własne ogółem	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>37 524 777,68</b>	<b>316 748 867,92</b>	<b>2 929 050,32</b>	<b>(534 048,39)</b>	<b>94 056 349,14</b>	<b>(455 342,31)</b>	<b>461 616 590,36</b>	<b>461 616 590,36</b>
Zmiana zasad rachunkowości						0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	66 255 088,76	0,00	0,00	(66 255 088,76)	0,00	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(24 963 260,56)	0,00	(24 963 260,56)	(24 963 260,56)
Inne całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	(4 582 816,51)	0,00		0,00	(4 582 816,51)	(4 582 816,51)
Zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 143 820,59	0,00	28 143 820,59	28 143 820,59
Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		581 812,52	581 812,52	581 812,52
<b>Stan na 30 czerwca 2023</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>37 524 777,68</b>	<b>383 003 956,68</b>	<b>(1 653 766,19)</b>	<b>(534 048,39)</b>	<b>30 981 820,41</b>	<b>126 470,21</b>	<b>460 796 146,40</b>	<b>460 796 146,40</b>

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Zestawienie zmian na kapitale własnym za rok 2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	Kapitały własne ogółem	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej
<b>Stan na 1 stycznia 2022</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>37 524 777,68</b>	<b>246 197 509,20</b>	<b>1 802 563,85</b>	<b>(534 048,39)</b>	<b>85 977 074,73</b>	<b>(379 692,24)</b>	<b>381 935 120,84</b>	<b>381 935 120,84</b>
Zmiana zasad rachunkowości						0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	70 551 358,72	0,00	0,00	(71 115 368,91)	0,00	(564 010,19)	(564 010,19)
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(22 693 872,00)	0,00	(22 693 872,00)	(22 693 872,00)
Inne całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	1 126 486,47	0,00	0,00	0,00	1 126 486,47	1 126 486,47
Zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 888 515,32	0,00	101 888 515,32	101 888 515,32
Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(75 650,07)	(75 650,07)	(75 650,07)
<b>Zmiany kapitału własnego w okresie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 551 358,72</b>	<b>1 126 486,47</b>	<b>0,00</b>	<b>8 079 274,41</b>	<b>(75 650,07)</b>	<b>79 681 469,53</b>	<b>79 681 469,53</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2022</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>37 524 777,68</b>	<b>316 748 867,92</b>	<b>2 929 050,32</b>	<b>(534 048,39)</b>	<b>94 056 349,14</b>	<b>(455 342,31)</b>	<b>461 616 590,36</b>	<b>461 616 590,36</b>



GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowany na zabezpieczenia	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	Kapitały własne ogółem	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej
<b>Stan na 1 stycznia 2022</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>37 524 777,68</b>	<b>246 197 509,20</b>	<b>1 802 563,85</b>	<b>(534 048,39)</b>	<b>85 977 074,73</b>	<b>(379 692,24)</b>	<b>381 935 120,84</b>	<b>381 935 120,84</b>
Zmiana zasad rachunkowości						0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał rezerwowany	0,00	0,00	67 555 239,40	0,00	0,00	(67 555 239,40)	0,00	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(22 693 872,00)	0,00	(22 693 872,00)	(22 693 872,00)
Inne całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	4 999 541,57	0,00	(564 010,20)	0,00	4 435 531,37	4 435 531,37
Zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 612 178,75	0,00	48 612 178,75	48 612 178,75
Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 146,65	570 146,65	570 146,65
<b>Stan na 30 czerwca 2022</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>37 524 777,68</b>	<b>313 752 748,60</b>	<b>6 802 105,42</b>	<b>(534 048,39)</b>	<b>43 776 131,88</b>	<b>190 454,41</b>	<b>412 859 105,61</b>	<b>412 859 105,61</b>

## WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Tarczyński S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Tarczyński”) składa się ze Spółki Tarczyński S.A. („jednostka dominująca”, „spółka dominująca”, „Spółka”) i jej Spółek zależnych tj.: Tarczyński Deutschland GmbH, WD Foods Sp. z o.o. oraz Tarczyński Gaz Sp. z o.o. („Spółki zależne”).

Ponadto Spółka Tarczyński S.A. posiada udziały w jednostkach stowarzyszonych tj. w spółce handlowej prawa niemieckiego BW Handels- und Vertriebs GmbH z siedzibą w Herford (Niemcy) oraz w spółce Food4Future Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły zmiany w nazwie Grupy ani żadne zmiany w zakresie innych danych identyfikacyjnych.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

### 2. Opis Grupy Kapitałowej TARCZYŃSKI S.A.

Grupa Kapitałowa Tarczyński S.A. składa się ze Spółki Tarczyński S.A. i jej Spółek zależnych: Tarczyński Deutschland GmbH z siedzibą w Herford (Niemcy), WD Foods Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Sowy (gmina Pakosław) oraz Tarczyński Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Ujeźdźcu Wielkim w których Tarczyński S.A. posiada 100% udziałów. Wyżej wymienione Spółki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Ponadto Spółka Tarczyński S.A. posiada udziały w jednostkach stowarzyszonych tj. 50% udziałów w spółce handlowej prawa niemieckiego BW Handels- und Vertriebs GmbH z siedzibą w Herford (Niemcy) oraz 24,7% udziałów w spółce Food4Future Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu

W ramach sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Tarczyński podmioty stowarzyszone tj. spółka BW Handels und Vertriebs GmbH oraz Food4Future Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ujmowane są metodą praw własności.

#### 2.1. Spółka Tarczyński S.A.

Spółka dominująca prowadzi działalność jako spółka akcyjna, która to została zawiązana aktem notarialnym w dniu 8 grudnia 2004, przed notariuszem Beatą Baranowską – Seweryn we Wrocławiu (Rep. Nr A 10056/2004), w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Do dnia 9 listopada 2005 roku Spółka działała pod nazwą Zakład Przetwórstwa Mięsnego Tarczyński S.A.

Jednostka dominująca jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Polsce prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla Wrocławia Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000225318. Państwem rejestracji jednostki dominującej jest Polska.

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 932003793.

Siedzibą jednostki dominującej jest Ujeździec Mały 80, 55-100 Trzebnica, Polska.

Głównym miejscem prowadzenia działalności jest Ujeździec Mały 80, 55-100 Trzebnica.

Podstawowym przedmiotem działalności Tarczyński S.A. jest produkcja i przetwórstwo mięsa.

## **2.2. Tarczyński Deutschland GmbH**

Tarczyński Deutschland GmbH z siedzibą w Herford (Niemcy) jest spółką zależną Tarczyński S.A. Spółka ta została powołana 2 września 2014 roku.

Spółka Tarczyński S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Tarczyński Deutschland GmbH .

Kapitał zakładowy spółki wynosi 25.000 euro.

Tarczyński Deutschland GmbH podlega konsolidacji przez Tarczyński S.A. w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przedmiotem działalności spółki Tarczyński Deutschland GmbH jest dystrybucja produktów Tarczyński S.A. na terenie Niemiec i Austrii.

## **2.3. WD Foods Sp. z o.o.**

WD Foods Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Sowy (gmina Pakosław) jest spółką zależną Tarczyński S.A. Spółka ta została powołana 10 czerwca 2020 roku.

Spółka Tarczyński S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników WD Foods Sp. z o.o.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.000 złotych.

Przedmiotem działalności spółki WD Foods Sp. z o.o. jest produkcja mieszanek przyprawowych oraz półproduktów mięsnych.

## **2.4. Tarczyński Gaz Sp. z o.o.**

Spółka Tarczyński S.A. w dniu 20 września 2022 r. nabyła 100% udziałów w Tarczyński Gaz Sp. z o. o. z siedzibą Ujeźdźcu Wielkim.

Tarczyński Gaz Sp. z o. o. jest spółką zależną Tarczyński S.A.

Spółka Tarczyński S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Tarczyński Gaz Sp. z o. o

Kapitał zakładowy spółki wynosi 18.000 złotych.

Przedmiotem działalności spółki Tarczyński Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Ujeźdźcu Wielkim jest górnictwo gazu ziemnego a jej celem jest pozyskanie z lokalnych źródeł gazu ziemnego na potrzeby Spółki

## **2.5. BW Handels- und Vertriebs GmbH**

Spółka Tarczyński S.A. 5 stycznia 2021 roku nabyła 50% udziałów w spółce handlowej prawa niemieckiego BW Handels und Vertriebs GmbH z siedzibą w Herford (Niemcy).

Przedmiotem działalności Spółki BW Handels- und Vertriebs GmbH (BW) jest sprzedaż i dystrybucją artykułów żywnościowych i non-food a jej celem wsparcie realizowanej strategii dotyczącej rozwoju nowoczesnych kanałów dystrybucji i działalności eksportowej Tarczyński S.A.

## 2.6. Food4Future Technologies Sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym Spółka objęła 60 (sześćdziesiąt) udziałów o łącznej wartości 3.000 (trzy tysiące) złotych stanowiących 24,79% kapitału zakładowego spółki Food4Future Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS: 0000683687. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej We Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podniesienie kapitału zakładowego Food4Future Technologies Spółka z o.o. w dniu 30.06.2023 r.

Przedmiotem działalności spółki Food4Future Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu są badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii oraz w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

## 3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 29 września 2023 roku (tj. dzień publikacji niniejszego raportu), przedstawiał się następująco:

– Jacek Tarczyński	–	Prezes Zarządu,
– Radosław Chmurak	–	Wiceprezes Zarządu,
– Dawid Tarczyński	–	Członek Zarządu
– Tomasz Tarczyński	–	Członek Zarządu
– Krzysztof Cetnar	–	Członek Zarządu

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W skład **Rady Nadzorczej** na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 29 września 2023 roku (tj. dzień publikacji niniejszego raportu) wchodziły następujące osoby:

– Krzysztof Wachowski	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
– Edmund Bienkiewicz	–	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
– Elżbieta Tarczyńska	–	Członek Rady Nadzorczej,
– Piotr Łyskawa	–	Członek Rady Nadzorczej,
– Jacek Osowski	–	Członek Rady Nadzorczej.
– Rafał Dutkiewicz	–	Członek Rady Nadzorczej.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Zgodnie z uchwałą NWZA nr 9 z dnia 09.02.2023 roku powołany został Rafał Franciszek Dutkiewicz na okres wspólnej kadencji Nadzorczej w latach 2020-2023.

Jednocześnie z dniem 31 stycznia 2023 r. z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Tadeusz Trziszka

#### **4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2023 roku.

#### **5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

##### **5.1. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze niezbadane Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy („Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości, mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (patrz również Nota 6).

Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Tarczyński S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) opublikowanym w dniu 28 kwietnia 2023 roku.

Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe składa się ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych informacji objaśniających.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym nalicza się bądź odracza koszty powstające w roku finansowym nierównomiernie tylko wtedy, gdy powyższe koszty powinny zostać naliczone bądź odroczone w czasie na koniec danego roku obrotowego.

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat, jako element skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.

Tarczyński S.A., jako podmiot dominujący, sporządza sprawozdanie skonsolidowane dla całej Grupy Kapitałowej. Jest ono przechowywane w siedzibie podmiotu dominującego oraz podlega publikacji na stronie internetowej [www.grupatarczynski.pl](http://www.grupatarczynski.pl).

Sprawozdanie jednostki zależnej objętej konsolidacją, sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej.

Tarczyński S.A., WD Foods Sp. z o.o. oraz Tarczyński Gaz Sp z o.o. prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości określonymi przez ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Spółka Tarczyński Deutschland GmbH prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z zasadami określonymi przez niemieckie przepisy.

Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy, wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Z posiadanych przez Spółkę i Grupę informacji nie wynika, aby istniał jakikolwiek akcjonariusz Spółki, który byłby zobowiązany do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania, w skład którego weszłaby Grupa Kapitałowa Tarczyński.

## 5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru jednostki dominującej uwzględnionych w niniejszym Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym jest złoty polski wraz z groszami (PLN), o ile przy wybranych informacjach nie podano inaczej. Walutą pomiaru spółki Tarczyński Deutschland GmbH jest euro (EUR) wraz z centami przeliczone na potrzeby niniejszego sprawozdania wg kursów podanych poniżej. Walutą pomiaru spółki WD Foods Sp. z o.o. oraz Tarczyński Gaz Sp z o.o. jest złoty polski wraz z groszami (PLN).

Walutą sprawozdawczą niniejszego Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego jest złoty polski wraz z groszami (PLN), o ile przy wybranych informacjach nie podano inaczej.

Waluta	30 czerwca 2023	kurs Rachunku Zysków i Strat
EUR	4,4503	4,6288

Waluta	30 czerwca 2022	kurs Rachunku Zysków i Strat
EUR	4,6806	4,6435

Waluta	31 grudnia 2022	kurs Rachunku Zysków i Strat
EUR	4,6899	4,6869

## 6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Działalność Grupy na terenie Polski nie wykazuje istotnego regionalnego zróżnicowania. W związku z powyższym Grupa nie wykazuje danych finansowych dotyczących segmentów operacyjnych.

Również ze względu na fakt, że działalność Grupy Kapitałowej z punktu widzenia rodzaju sprzedawanych produktów i towarów jest jednolita, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów operacyjnych ze względu na rodzaj sprzedawanych produktów lub towarów.

## 7. Nowe standardy i interpretacje

### Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

### Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

- Wdrożenie MSSF 17 ( zastępującego MSSF 4 ) Umowy ubezpieczenia, kompleksowy nowy standard rachunkowości dedykowany umowom ubezpieczeniowym, obejmujący takie zagadnienia jak ujmowanie i wycena oraz prezentacja i ujawnienia. Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Spółka, oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w obszarze utraty kontroli nad jednostką zależną, która została sprzedana lub wniesiona do jednostki stowarzyszonej lub do wspólnego przedsięwzięcia. Spółka, oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2 - Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości - Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później. Spółka, oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do MSR 8 Definicja wartości szacunkowych Zmiany wyjaśniają rozróżnienie pomiędzy zmianami wartości szacunkowych i zmianami zasad (polityki) rachunkowości a korektami błędów. Precyzują one również, w jaki sposób jednostki stosują techniki wyceny i wykorzystują dane wejściowe do ustalania wartości szacunkowych. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później. Spółka, oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do MSR 12 - Odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji, które ograniczyły zakres stosowania wyjątku dotyczącego początkowego ujęcia przewidzianego w tym standardzie, tak aby nie miał on już zastosowania do transakcji, które prowadzą do równych dodatnich i ujemnych różnic przejściowych. Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Spółka, oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

## **Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)**

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

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

- Zmiany do MSSF 16 - Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego - określa wymogi, które sprzedawca-leasingobiorca ma obowiązek stosować przy wycenie zobowiązania z tytułu leasingu wynikającego z transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, aby nie rozpoznawał zysku lub straty związanej z prawem do użytkowania, które zachowuje. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później

Spółka szacuje, że zmiany w powyższych MSR oraz MSSF nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe.

## **8. Istotne zasady (polityki) rachunkowości**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

## **9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

W okresie 6 miesięcy 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 6 miesięcy 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

## **10. Korekta błędów poprzednich okresów**

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku, jak i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powodowałyby, że Spółka musiałaby ująć w sprawozdaniu finansowym korekty błędów podstawowego.

## **11. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy**

Działalność Grupy nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.



## **12. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 6 miesięcy 2023 roku**

Poza czynnikami opisanymi w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej i w punkcie 13 niniejszego raportu, w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie wystąpiły inne czynniki znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 6 miesięcy 2023 r.

## **13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 21/ZWZA/2023 z dnia 15 czerwca 2023 roku zysk netto Spółki wypracowany w roku 2022 w wysokości 91 218 348,36 zł został w kwocie 66 255 089,16 zł przekazany na kapitał zapasowy Spółki, a kwota 24 963 259,20 zł została przekazana na wypłatę dywidendy. Dywidenda została wypłacona w dniu 29 czerwca 2023 roku.

## **14. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania**

W okresie objętym Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

## **15. Skutki zmian w strukturze Grupy w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacja oraz zaniechanie działalności**

W okresie sprawozdawczym Spółka objęła 60 (sześćdziesiąt) udziałów o łącznej wartości 3.000 (trzy tysiące) złotych, stanowiących 24,79% kapitału zakładowego spółki Food4Future Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS: 0000683687. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej We Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podniesienie kapitału zakładowego Food4Future Technologies Spółka z o.o. w dniu 30.06.2023 r.

Przedmiotem działalności spółki Food4Future Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu są badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii oraz w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Spółka Food4Future Technologies Spółka z o.o. podlegać będzie konsolidacji metodą praw własności przez Tarczyński S.A. w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 16. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

W bieżącym okresie Grupa nie dokonywała odpisów wartości zapasów, ani nie odwracała odpisów wartości zapasów.

## 17. Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych lub innych aktywów oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie ujmowano strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Ujmowanie oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości należności przedstawiono w tabeli poniżej.

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
<b>Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia</b>	<b>4 162 940,58</b>	<b>4 668 876,93</b>	<b>4 668 876,93</b>
Zwiększenie	0,00	1 594 897,51	
Wykorzystanie		0	0
Rozwiązanie		2 100 833,86	48 187,07
<b>Odpis aktualizujący na dzień 30 czerwca/31 grudnia</b>	<b>4 162 940,58</b>	<b>4 162 940,58</b>	<b>4 620 689,86</b>

## 18. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

## 19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończonego 30 czerwca 2023 roku, nie wystąpiły istotne zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

## 20. Rozstrzygnięcie spraw sądowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku oraz w okresie od 30 czerwca 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka Tarczyński S.A., jak również jednostki od niej zależne, nie były stroną w postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej spełniającym powyższe kryteria, ani innym, które mogłoby mieć istotny wpływ na sytuację finansową Grupy.

## 21. Zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, zależnie od tego czy są one ujmowane w wartości godziwej czy w zamortyzowanym koszcie

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

## **22. Niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w odniesieniu do których nie dokonano żadnych działań naprawczych**

W ciągu bieżącego okresu Grupa spłacała raty kredytów zgodnie z harmonogramami obowiązujących umów kredytowych.

## **23. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

## **24. Emisje akcji, wykup i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku Spółka nie dokonywała emisji akcji, wykupu ani spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

## **25. Kapitał podstawowy i kapitały rezerwowe**

### **25.1. Kapitał podstawowy**

Na dzień 30 czerwca 2023 roku kapitał akcyjny (podstawowy) podmiotu dominującego (Grupy) wynosi 11.346.936,00 zł i był podzielony na 11.346.936 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

Dane o wartości poszczególnych emisji przedstawiono w tabeli poniżej

#### **Stan na dzień 30 czerwca 2023 roku**

<b>Seria/ emisja</b>	<b>Rodzaj akcji (udziałów)</b>	<b>Rodzaj uprzywilejowania</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej</b>	<b>Data rejestracji w KRS</b>
Seria A	uprzywilejowane	2 głosy/akcje	3 000 000	3 000 000,00	30.12.2004
Seria B	zwykłe	nieuprzywilejowane	1 346 936	1 346 936,00	30.12.2004
Seria C	zwykłe	nieuprzywilejowane	2 000 000	2 000 000,00	14.11.2007
Seria F	zwykłe	nieuprzywilejowane	5 000 000	5 000 000,00	21.06.2013
			<b>11 346 936,00</b>	<b>11 346 936,00</b>	

Szczegółowe zmiany w kapitale własnym Grupy przedstawia skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Tarczyński S.A., stanowiące integralny element niniejszego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

## 25.2. Prawa akcjonariuszy

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

## 25.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Wykaz znaczących akcjonariuszy znajduje się w tabelach poniżej.

**Tabela: Struktura akcjonariatu Tarczyński S.A. według stanu na dzień 29 września 2023 roku**

	Ilość akcji	Udział w kapitale podstawowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
EJT Investment S.a.r.l	4 346 936,00	38,31%	7 346 936,00	51,21%
EJT Sp. z o.o.	3 098 221,00	27,30%	3 098 221,00	21,60%
Allianz Polska OFE	1 630 000,00	14,37%	1 630 000,00	11,36%
Nationale- Nederlanden OFE	1 000 000,00	8,81%	1 000 000,00	6,97%
Elżbieta Tarczyńska	533 188,00	4,70%	533 188,00	3,72%
Jacek Tarczyński	533 188,00	4,70%	533 188,00	3,72%
Pozostali	205 403,00	1,81%	205 403,00	1,43%
<b>Razem</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>14 346 936,00</b>	<b>100,00%</b>

\* Pani Elżbieta Tarczyńska posiada także, wspólnie z małżonkiem Jackiem Tarczyńskim oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyński, pośrednio, poprzez spółkę zależną EJT Investment Sarl z siedzibą w Luksemburgu (100% własności udziałów: 37,52% - Pani E. Tarczyńska, 37,52% - Pan J. Tarczyński, 12,48% - Tomasz Tarczyński, 12,48% Dawid Tarczyński) akcje Tarczyński S.A. w ilości 4.346.936,00 sztuk, stanowiące 38,31% udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 51,21% udziału w głosach na WZA Spółki oraz Pani Elżbieta Tarczyńska posiada także, wspólnie z małżonkiem Jackiem Tarczyńskim oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyńskim pośrednio, poprzez spółkę EJT sp. z o. o. z siedzibą w Ujeźdźcu Małym (w której 100% udziałów posiada EJT Investment Sarl) w ilości 3 098 221,00 sztuk stanowiące 27,3% udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 21,6% udziału w głosach na WZA. Spółki.

\*\* Pan Jacek Tarczyński posiada także, wspólnie z małżonką Elżbietą Tarczyńską oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyński, pośrednio, poprzez spółkę zależną EJT Investment Sarl z siedzibą w Luksemburgu (100% własności udziałów: 37,52% - Pani E. Tarczyńska, 37,52% - Pan J. Tarczyński, 12,48% - Tomasz Tarczyński, 12,48% Dawid Tarczyński) akcje Tarczyński S.A. w ilości 4.346.936,00 sztuk, stanowiące 38,31% udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 51,21% udziału w głosach na WZA Spółki oraz Pan Jacek Tarczyński posiada także, wspólnie z małżonką Elżbietą Tarczyńską oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyńskim pośrednio, poprzez spółkę EJT sp. z o. o. z siedzibą w Ujeźdźcu Małym (w której 100% udziałów posiada EJT Investment Sarl) w ilości 3.098.221,00 sztuk stanowiące 27,3 % udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 21,6% udziału w głosach na WZA. Spółki.

## 25.4. Nadwyżka z emisji akcji

W dniu 5 czerwca 2013 roku Spółka dokonała publicznej emisji 5.000.000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1 zł i wartości emisyjnej 9 zł. W wyniku emisji Spółka pozyskała 45.000.000 zł. Koszty emisji wyniosły 2.475.222,32 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną emisji (40.000.000 zł), skorygowana o koszty emisji zwiększyła w roku 2013 kapitał z tytułu nadwyżki z emisji akcji.

## 25.5. Pozostałe kapitały

Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszył się w okresie 6 miesięcy 2023 roku o 4 582 816,51 zł w związku z odniesieniem wyceny instrumentów zabezpieczających na kapitał własny.

Kapitał rezerwowy zwiększył się w okresie 6 miesięcy 2023 roku o 66 255 088,76 zł w związku z podziałem zysku za rok 2022 Spółki dominującej oraz przekazaniem na Kapitał rezerwowy.

## 25.6. Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy

Skonsolidowany zysk Grupy Kapitałowej nie podlega podziałowi, a jedynie zatwierdzeniu.

Dywidenda może być wypłacona w oparciu o wynik finansowy ustalony w jednostkowym rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki przygotowanym dla celów statutowych.

W punkcie 13 niniejszego sprawozdania opisano sposób podziału zysku netto za 2022 rok.

## 26. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Grupę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W dniu 1 marca 2018 roku Tarczyński S.A. przystąpiła do umowy kredytu terminowego udzielonego spółce EJT Sp. z o.o. przez Santander Bank Polska S.A. oraz Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski S.A. z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia przez EJT Sp. z o.o. akcji Emitenta w drodze wezwania ogłaszanego przez EJT Investment S.a r.l. lub przymusowego wykupu bądź przymusowego odkupu akcji Emitenta.

Pierwotny Kredytobiorca zawarł umowę kredytu terminowego do kwoty 90.000.000 PLN

Nadzwyczajne walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na finansowanie przez Spółkę nabycia do 6.000.000

Akcji Spółki poprzez :

- przystąpienie przez Spółkę jako dłużnik solidarny do Umowy Kredytu,
- ustanowienie przez Spółkę lub jej spółki zależne zabezpieczeń wierzytelności na rzecz Kredytodawców przewidzianych Umową Kredytu, w tym w formie poręczeń, hipotek na nieruchomościach Spółki i zastawu na przedsiębiorstwie Spółki lub jej spółek zależnych.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółki Grupy tj Tarczyński S.A. i WD Foods podpisała weksle in blanco z tytułu zawartych umów leasingu maszyn i urządzeń produkcyjnych oraz środków transportu. Łączna kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu zabezpieczonych weksłami wyniosła na 30 czerwca 2023 roku 126.803 tys zł.

## 27. Informacje o zawarciu przez jednostkę dominującą lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, jak i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły istotne transakcje z podmiotami powiązanymi za wyjątkiem wynagrodzenia kadry kierowniczej:

	Jednostka dominująca	
	Okres zakończony 30.06.2023	Okres zakończony 30.06.2022
<b>Zarząd jednostki</b>	<b>5 840 406,49</b>	<b>5 493 037,64</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (płace i narzuły)	585 406,49	598 037,64
Świadczenia po okresie zatrudnienia		0,00

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.  
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		0,00
Inne - pełnienie funkcji	5 255 000,00	4 895 000,00
<b>Rada Nadzorcza jednostki</b>	<b>1 020 957,19</b>	<b>850 497,43</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (płace i narzuty)	815 607,19	679 497,43
Świadczenia po okresie zatrudnienia		0,00
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		0,00
Inne - pełnienie funkcji	205 350,00	171 000,00
<b>Razem</b>	<b>6 861 363,68</b>	<b>6 343 535,07</b>

## 28. Instrumenty finansowe

### 28.1. Wartość bilansowa i wartość godziwa klas instrumentów finansowych

Kategorie i klasy aktywów finansowych	Okres zakończony 30.06.2023	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 30.06.2022
<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b>	<b>23 363 315,02</b>	<b>18 593 105,10</b>	<b>12 791 186,54</b>
Udziały i akcje	23 363 315,02	18 593 105,10	12 791 186,54
<b>Pożyczki i należności</b>	<b>140 617 182,46</b>	<b>122 604 577,08</b>	<b>120 190 604,79</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	136 617 182,46	119 596 211,97	118 168 992,96
Pożyczki	4 000 000,00	3 008 365,11	2 021 611,83
<b>Instrumenty pochodne zabezpieczające</b>	<b>1 968 800,17</b>	<b>3 975 573,97</b>	<b>8 397 661,01</b>
Instrumenty pochodne zabezpieczające	1 968 800,17	3 975 573,97	8 397 661,01
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>8 091 958,70</b>	<b>12 613 765,95</b>	<b>22 379 324,45</b>
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>174 041 256,35</b>	<b>157 787 022,10</b>	<b>163 758 776,79</b>

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Okres zakończony 30.06.2023	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 30.06.2022
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - forwardy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	<b>657 913 920,72</b>	<b>637 020 992,69</b>	<b>549 339 477,27</b>
Kredyty i pożyczki	441 649 751,14	407 389 168,92	399 918 014,50
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	216 264 169,58	229 631 823,77	149 421 462,77
<b>Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSR 39</b>	<b>163 685 588,10</b>	<b>117 336 193,52</b>	<b>79 863 917,82</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	126 803 140,14	65 905 574,42	62 324 085,33
Zobowiązania z tytułu faktoringu	36 882 447,96	51 430 619,10	17 539 832,49
<b>Instrumenty pochodne zabezpieczające</b>	<b>4 010 486,82</b>	<b>359 462,45</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>825 609 995,64</b>	<b>754 716 648,66</b>	<b>629 203 395,09</b>

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku i 30 czerwca 2022 roku, nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

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

- w odniesieniu do udziałów i akcji niebędących przedmiotem obrotu na aktywnych rynkach, ich wartość bilansowa została ustalona z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości tam, gdzie było to konieczne i stanowi przybliżenie wartości godziwej.

Wartość godziwa kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego równa jest wartości przyszłych przepływów zdyskontowanych bieżącą rynkową stopą procentową.

## 28.2. Analiza poziomów wartości godziwej

Poniższe tabele przedstawiają analizę zobowiązań finansowych Spółki, które po początkowym ujęciu wyceniane są w wartości godziwej, pogrupowanych w Poziomy 1-3 w zależności od stopnia obserwowalności danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny wartości godziwej.

Zgodnie z MSSF 7 instrumenty finansowe, które są wyceniane w sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, wymagają ujawnienia metod pomiaru wartości godziwej, pogrupowanych według następującej hierarchii:

- poziom 1 – ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach,
- poziom 2 – na bazie wartości obserwowanych na rynku, ustalane przez odniesienie bezpośrednie (tj. do cen) lub pośrednie (tj. pochodne cen) do podobnych instrumentów istniejących na rynku,
- poziom 3 – ceny niepochodzące z aktywnych rynków (na bazie różnych technik wyceny nie opierających się o jakiegokolwiek obserwowalne dane rynkowe).

### Okres zakończony 30 czerwca 2023 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	RAZEM
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	0	0	0	0
instrumenty pochodne	0	0	0	0
<b>Zabezpieczające instrumenty pochodne</b>	0	-2 041 686,65	0	-2 041 686,65
<b>RAZEM</b>	0	-2 041 686,65	0	-2 041 686,65

### Okres zakończony 31 grudnia 2022 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	RAZEM
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	0	0	0	0
instrumenty pochodne	0	0	0	0
<b>Zabezpieczające instrumenty pochodne</b>	0	3 616 111,52	0	3 616 111,52
<b>RAZEM</b>	0	3 616 111,52	0	3 616 111,52

### Okres zakończony 30 czerwca 2022 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	RAZEM
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	0	0	0	0
instrumenty pochodne	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.  
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Zabezpieczające instrumenty pochodne	0	8 397 661,01	0	8 397 661,01
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>8 397 661,01</b>	<b>0</b>	<b>8 397 661,01</b>

W poszczególnych okresach zakończonych odpowiednio 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku, oraz 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy Poziomem 1 i Poziomem 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej oraz nie nastąpiły przesunięcia z/do Poziomu 3.

### 28.3. Przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

### 28.4. Charakterystyka instrumentów pochodnych

	Okres zakończony 30.06.2023	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 30.06.2022
Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne	-2 041 686,65	3 616 111,52	8 397 661,01
Transakcja typu IRS	-2 041 686,65	3 616 111,52	8 397 661,01
Instrumenty przeznaczone do obrotu	0	0	0
<b>Razem instrumenty pochodne</b>	<b>-2 041 686,65</b>	<b>3 616 111,52</b>	<b>8 397 661,01</b>
w tym długoterminowe	0	0	0
w tym krótkoterminowe	-2 041 686,65	3 616 111,52	8 397 661,01
aktywa finansowe	0	0	0
zobowiązania finansowe	-2 041 686,65	3 616 111,52	8 397 661,01

W okresach zakończonych 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 i 30 czerwca 2022 roku nie było konieczności ujmowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kwot z tytułu nieefektywności zabezpieczeń.

Wszystkie podmioty, od których Grupa nabywa zabezpieczające instrumenty pochodne, działają w sektorze finansowym. Są to polskie banki posiadające wysoki rating finansowy, a także dysponujące odpowiednią wysokością kapitału własnego oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Grupa zabezpiecza za pomocą pochodnych instrumentów finansowych głównie ryzyko zmiany stóp procentowych w ramach zawartych umów kredytowych oraz umów leasingu finansowego.

### 29. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

	30 czerwca 2023		30 czerwca 2022		31 grudnia 2022	
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
<b>Stan na dzień 1 stycznia</b>	<b>3 488 316,06</b>	<b>32 868 909,28</b>	<b>2 971 484,70</b>	<b>27 926 078,80</b>	<b>2 971 484,70</b>	<b>27 926 078,80</b>
Zwiększenia	2 122 588,06	269 865 872,87	6 964 498,59	154 686 656,08	1 293 641,67	398 197 581,48
Wykorzystanie	3 000 326,40	236 114 906,04	5 540 429,97	129 472 259,10	776 810,31	393 254 751,00
Rozwiązanie	0	0	0	0	0,00	0,00



GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.  
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

<b>Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:</b>	<b>2 610 577,72</b>	<b>66 619 876,11</b>	<b>4 395 553,32</b>	<b>53 140 475,78</b>	<b>3 488 316,06</b>	<b>32 868 909,28</b>
Długoterminowe	0	0	0	0		
Krótkoterminowe	2 610 577,72	66 619 876,11	4 395 553,32	53 140 475,78	3 488 316,06	32 868 909,28

### 30. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Tytuł aktywa/rezerwy	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>			
Utworzone rezerwy	11 377 742,60	2 915 532,18	9 297 105,57
Składki ZUS i wynagrodzenia	0,00	835 254,72	561 207,17
Aktualizacja wartości należności	765 772,60	765 772,60	799 605,01
Środki trwale w leasingu zwrotnym	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania powyżej 30 dni	0,00	0,00	0,00
Wycena rozrachunków	0,00	53 254,72	69 701,48
Odpisy na należności pozostałe	3 889 300,87	3 318 556,62	4 215 667,24
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	387 920,44	-687 061,22	-1 595 555,59
<b>Razem</b>	<b>16 420 736,52</b>	<b>7 201 309,62</b>	<b>13 347 730,88</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>			
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	7 641 906,43	10 020 078,71	9 396 259,53
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych wynikająca ze stawek amortyzacyjnych	4 722 422,74	6 192 047,53	5 665 657,05
Niskocenne środki trwale			169 345,98
Wycena rozrachunków i środków pieniężnych	253 573,67	120,19	38 352,88
Pozostałe			0,00
Bonusy od dostawców	-1 220 127,49	1 718 891,44	1 035 733,51
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>11 397 775,35</b>	<b>17 931 137,87</b>	<b>16 305 348,95</b>
	<b>30 czerwca 2023</b>	<b>31 grudnia 2022</b>	<b>30 czerwca 2022</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu</b>			
<b>Stan na dzień 1 stycznia</b>	<b>7 201 309,62</b>	<b>8 248 123,96</b>	<b>8 116 263,63</b>
Zwiększenia	9 219 426,90	-1 046 814,34	5 231 467,25
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:</b>	<b>16 420 736,52</b>	<b>7 201 309,62</b>	<b>13 347 730,88</b>
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>8 831 506,46</b>	<b>-740 934,62</b>	<b>6 827 022,84</b>
<b>Obciążenie kapitału własnego</b>	<b>387 920,44</b>	<b>-305 879,72</b>	<b>-1 595 555,59</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu</b>			
<b>Stan na dzień 1 stycznia</b>	<b>17 931 137,87</b>	<b>16 285 440,01</b>	<b>16 228 729,01</b>
Zwiększenia		1 645 697,86	515 236,60
Zmniejszenie	6 533 362,52		438 616,66
<b>Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:</b>	<b>11 397 775,35</b>	<b>17 931 137,87</b>	<b>16 305 348,95</b>
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>6 533 362,52</b>	<b>-1 645 697,86</b>	<b>-76 619,94</b>

<b>Obciążenie kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego per saldo</b>	<b>15 364 868,97</b>	<b>-2 386 632,48</b>	<b>6 750 402,90</b>
<b>Obciążenie kapitału własnego per saldo</b>	<b>387 920,44</b>	<b>-305 879,72</b>	<b>-1 595 555,59</b>

### 31. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego

W okresie sprawozdawczym Tarczyński S.A. jako wierzyciel osobisty w dniu 31 maja 2023 r. złożył do Sądu Rejonowego dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu wniosek o ogłoszenie upadłości Trias Sp. z o.o. z siedzibą w Krzywopłotach wraz z wnioskiem o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Trias Sp. z o.o., stanowiącej Kopalnię Gazu Ziarnego „Grabówka” na rzecz spółki Tarczyński Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Ujeźdźcu Wielkim. Postanowieniem z dnia 25 sierpnia 2023 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu ogłosił upadłość Trias Sp. z o.o. z siedzibą w Krzywopłotach oraz w trybie przepisów art. 56a 56d Prawa upadłościowego zatwierdził warunki sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika na rzecz nabywcy w osobie Tarczyński Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Ujeźdźcu Wielkim. Postanowienie jest natychmiast wykonalne. Postępowanie upadłościowe jest na etapie przygotowania umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa upadłej Trias Sp. z o.o.

---

**Jacek Tarczyński**  
Prezes Zarządu

---

**Radosław Chmurak**  
Wiceprezes Zarządu

---

**Dawid Tarczyński**  
Członek Zarządu

---

**Tomasz Tarczyński**  
Członek Zarządu

---

**Krzysztof Cetnar**  
Członek Zarządu

---

**Katarzyna Wawrzyniak**

Główny Księgowy

Ujeździec Mały, 29 września 2023 roku

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TARCZYŃSKI S.A.**

BILANS.....	29
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) .....	32
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	33
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) .....	35
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	36
1.1. Informacje ogólne.....	36
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	36
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości .....	37
1.4. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego .....	37
1.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta .....	37
1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	37
1.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie .....	37
1.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu.....	38
1.9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów .....	38
1.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	38
1.11. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	39
1.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	39
1.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	40
1.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	40
1.15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) .....	40
1.16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	40
1.17. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki .	40
1.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	40
1.19. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	41
1.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .	41
1.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	41
1.22. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	41
1.23. Korekty błędów poprzednich okresów .....	42
1.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.....	42
1.25. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki .....	42

TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

**BILANS**  
**na dzień 30 czerwca 2023 roku**

**Aktywa**

Tytuł	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.06.2022
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 007 632 177,48</b>	<b>900 011 072,95</b>	<b>840 109 099,35</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>54 095 813,10</b>	<b>54 740 535,70</b>	<b>39 741 919,20</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 988 537,34	2 702 084,09	3 437 339,39
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	36 692 792,18	1 429 828,66	107 241,41
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	15 414 483,58	50 608 622,95	36 197 338,40
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>908 604 942,38</b>	<b>818 247 682,33</b>	<b>774 847 320,75</b>
<b>1 Środki trwałe</b>	<b>602 590 364,08</b>	<b>540 869 044,52</b>	<b>451 020 432,23</b>
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 080 076,82	5 080 076,82	5 080 076,82
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 132 382,84	220 950 796,48	205 307 026,99
c urządzenia techniczne i maszyny	342 510 941,81	291 908 819,53	220 373 310,66
d środki transportu	7 200 520,45	9 576 814,62	8 495 444,69
e inne środki trwałe	12 666 442,16	13 352 537,07	11 764 573,07
<b>2 Środki trwałe w budowie</b>	<b>269 393 119,48</b>	<b>247 155 097,56</b>	<b>270 106 029,84</b>
<b>3 Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>36 621 458,82</b>	<b>30 223 540,25</b>	<b>53 720 858,68</b>
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>9 259 718,52</b>	<b>4 721 634,99</b>	<b>0,00</b>
1 Od jednostek powiązanych	9 259 718,52	4 721 634,99	0,00
2 Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3 Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>19 370 711,02</b>	<b>15 190 128,52</b>	<b>12 172 128,52</b>
1 Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>3 Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>19 370 711,02</b>	<b>15 190 128,52</b>	<b>12 172 128,52</b>
<b>a w jednostkach powiązanych</b>	<b>19 290 711,02</b>	<b>15 110 128,52</b>	<b>12 092 128,52</b>
- udziały lub akcje	19 185 521,37	12 004 938,87	11 986 938,87
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	3 000 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	105 189,65	105 189,65	105 189,65
<b>b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>80 000,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>80 000,00</b>
- udziały lub akcje	80 000,00	80 000,00	80 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>c w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>4 Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 300 992,46</b>	<b>7 111 091,41</b>	<b>13 347 730,88</b>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 300 992,46	7 111 091,41	13 347 730,88
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>399 358 961,67</b>	<b>408 629 292,54</b>	<b>340 842 148,78</b>
<b>I Zapasy</b>	<b>151 615 799,71</b>	<b>145 086 892,90</b>	<b>145 091 260,59</b>
1 Materiały	79 304 923,32	79 090 924,40	101 562 163,23
2 Półprodukty i produkty w toku	7 598 626,75	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	64 071 187,79	65 593 558,48	43 125 629,35
4 Towary	641 061,85	402 410,02	403 468,01
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00

TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>210 832 472,10</b>	<b>233 892 780,40</b>	<b>152 557 280,06</b>
<b>1 Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>38 138 294,39</b>	<b>36 360 831,28</b>	<b>24 064 488,98</b>
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 138 294,39	36 360 831,28	24 064 488,98
- do 12 miesięcy	38 138 294,39	36 360 831,28	24 064 488,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00	0,00
<b>2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00	0,00
<b>3 Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>172 694 177,71</b>	<b>197 531 949,12</b>	<b>128 492 791,08</b>
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 034 592,73	102 240 272,11	101 997 948,90
- do 12 miesięcy	114 034 592,73	102 240 272,11	101 997 948,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	58 262 187,08	68 505 607,52	25 322 898,82
c inne	397 397,90	26 786 069,49	1 171 943,36
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 536 687,12</b>	<b>10 713 563,14</b>	<b>31 114 689,46</b>
<b>1 Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>11 536 687,12</b>	<b>10 713 563,14</b>	<b>31 114 689,46</b>
a w jednostkach powiązanych	4 000 000,00	0,00	2 000 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 000 000,00	0,00	2 000 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	1 973 324,83	3 980 098,63	8 403 985,67
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 524,66	4 524,66	6 324,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 968 800,17	3 975 573,97	8 397 661,01
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 563 362,29	6 733 464,51	20 710 703,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 563 362,29	6 733 464,51	20 710 703,79
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
<b>2 Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 374 002,74</b>	<b>18 936 056,10</b>	<b>12 078 918,67</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 406 991 139,15</b>	<b>1 308 640 365,49</b>	<b>1 180 951 248,13</b>

TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

## Pasywa

LP.	TYTUŁ	NR NOTY	Stan na 30.06.2023r.	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 30.06.2022r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>438 280 509,61</b>	<b>451 836 152,27</b>	<b>409 891 507,10</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	11 346 936,00	11 346 936,00	11 346 936,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:		389 924 042,26	323 668 953,10	323 668 953,10
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		37 524 777,68	37 524 777,68	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		(1 653 766,19)	2 929 050,32	6 802 105,42
	-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		(1 653 766,19)	2 929 050,32	6 802 105,42
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		22 672 864,49	22 672 864,49	22 672 864,49
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		22 672 864,49	22 672 864,49	22 672 864,49
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto		15 990 433,05	91 218 348,36	45 400 648,09
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>968 710 629,53</b>	<b>856 804 213,22</b>	<b>771 059 741,03</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		77 003 211,98	53 019 638,86	70 002 517,92
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	11 397 775,35	17 931 137,87	16 305 348,95
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	4 366 054,40	3 488 316,06	4 100 105,32
	- długoterminowa		1 213 079,00	1 213 079,00	1 509 584,00
	- krótkoterminowa		3 152 975,40	2 275 237,06	2 590 521,32
3	Pozostałe rezerwy	13	61 239 382,23	31 600 184,93	49 597 063,65
	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		61 239 382,23	31 600 184,93	49 597 063,65
II	Zobowiązania długoterminowe	14	395 243 891,98	314 797 002,09	249 680 015,10
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		395 243 891,98	314 797 002,09	249 680 015,10
a	kredyty i pożyczki		300 976 250,15	266 574 605,28	204 533 604,73
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	Zobowiązania z tytułu leasingu		90 257 155,01	48 222 396,81	45 146 410,37
d	Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		0,00	0,00	0,00
e	Inne zobowiązania finansowe		4 010 486,82	0,00	0,00
i	Inne				
III	Zobowiązania krótkoterminowe		462 664 401,73	453 436 655,54	415 266 548,86
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		36 985 142,61	14 200 132,65	32 563 925,03
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	36 985 142,61	14 200 132,65	9 870 053,03
	- do 12 miesięcy		36 985 142,61	14 200 132,65	9 870 053,03
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	22 693 872,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		424 879 249,60	438 698 507,69	381 935 064,94
a	kredyty i pożyczki	14	136 801 889,72	138 054 266,94	189 384 505,05
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	Zobowiązania z tytułu leasingu		31 494 696,31	16 445 921,84	15 726 481,75
d	Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		36 882 447,96	51 430 619,10	17 539 902,49
e	inne zobowiązania finansowe	14	0,00	1 499 810,00	1 499 810,00
f	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	170 196 778,83	177 073 999,98	116 508 963,01
	- do 12 miesięcy	14	170 196 778,83	177 073 999,98	116 508 963,01
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
g	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00	0,00
h	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		21 673 175,10	11 195 244,56	21 151 461,25
j	z tytułu wynagrodzeń		8 476 871,10	7 116 952,95	7 282 637,23
k	inne		19 353 390,58	35 881 692,32	12 841 304,16

TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>		<b>800 009,52</b>	<b>538 015,20</b>	<b>767 558,89</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16</b>	<b>33 799 123,85</b>	<b>35 550 916,73</b>	<b>36 110 659,15</b>
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		33 799 123,85	35 550 916,73	36 110 659,15
	- długoterminowe		31 725 718,24	33 431 031,02	34 014 317,23
	- krótkoterminowe		2 073 405,61	2 119 885,71	2 096 341,92
<b>PASYWA RAZEM</b>			<b>1 406 991 139,15</b>	<b>1 308 640 365,49</b>	<b>1 180 951 248,13</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)**  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2023	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>855 873 420,42</b>	<b>742 237 119,01</b>
- od jednostek powiązanych	87 515 572,03	9 437 879,05
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	861 859 041,29	710 049 138,02
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(25 872 084,40)	13 547 295,41
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	451 759,27	2 628 059,56
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 434 704,26	16 012 626,02
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>829 625 472,26</b>	<b>671 310 084,10</b>
I Amortyzacja	22 911 623,13	19 143 331,32
II Zużycie materiałów i energii	537 121 140,54	442 224 501,69
III Usługi obce	174 711 437,20	124 854 357,27
IV Podatki i opłaty, w tym:	1 843 321,31	1 799 951,78
- podatek akcyzowy	23 770,00	0,00
V Wynagrodzenia	54 561 420,06	55 657 705,22
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 339 546,45	10 431 736,22
- emerytalne		4 687 188,86
VII Pozostałe koszty rodzajowe	5 378 697,09	2 995 824,21
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 758 286,48	14 202 676,39
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>26 247 948,16</b>	<b>70 927 034,91</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17 204 215,22</b>	<b>4 702 953,48</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	350 378,68	0,00
II Dotacje	1 157 102,88	1 157 102,88
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	15 696 733,66	3 545 850,60
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 801 366,74</b>	<b>2 474 508,85</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	199 287,39
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	48 615,22
III Inne koszty operacyjne	2 801 366,74	2 226 606,24
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>40 650 796,64</b>	<b>73 155 479,54</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>2 934 812,52</b>	<b>1 242 999,78</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	1 354 676,27	1 226 963,49
- od jednostek powiązanych	569 835,95	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	1 580 136,25	16 036,29
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>25 378 880,05</b>	<b>17 745 801,52</b>
I Odsetki, w tym:	24 786 370,36	13 117 972,41



TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	592 509,69	4 627 829,11
<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>18 206 729,11</b>	<b>56 652 677,80</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>2 216 296,06</b>	<b>11 252 029,71</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>15 990 433,05</b>	<b>45 400 648,09</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>451 836 152,27</b>	<b>382 185 189,44</b>	<b>382 185 189,44</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- połączenie spółek	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>451 836 152,27</b>	<b>382 185 189,44</b>	<b>382 185 189,44</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>11 346 936,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>11 346 936,00</b>	<b>11 346 936,00</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>323 668 953,10</b>	<b>256 113 713,70</b>	<b>256 113 713,70</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- wynik na połączeniu	0,00	0,00	0,00
<b>4.a Kapitał zapasowy na początek okresu po korektach</b>	<b>323 668 953,10</b>	<b>256 113 713,70</b>	<b>256 113 713,70</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	66 255 089,16	67 555 239,40	67 555 239,40
a) zwiększenie (z tytułu)	66 255 089,16	67 555 239,40	67 555 239,40
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	66 255 089,16	67 555 239,40	67 555 239,40
- z przeniesienia nadwyżki kapitału rezerwowego po umorzeniu akcji własnych	0,00	0,00	0,00
- wynik na połączeniu	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wypłacona dywidenda	0,00	0,00	0,00
- umorzenie akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
<b>4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>389 924 042,26</b>	<b>323 668 953,10</b>	<b>323 668 953,10</b>

TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>2 929 050,32</b>	<b>1 802 563,85</b>	<b>1 802 563,85</b>
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(4 582 816,51)	1 126 486,47	4 999 541,57
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 126 486,47	4 999 541,57
- wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	0,00	1 126 486,47	4 999 541,57
b) zmniejszenie (z tytułu)	(4 582 816,51)	0,00	0,00
- wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	(4 582 816,51)	0,00	0,00
<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>(1 653 766,19)</b>	<b>2 929 050,32</b>	<b>6 802 105,42</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>22 672 864,49</b>	<b>22 672 864,49</b>	<b>22 672 864,49</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- z wyceny obligacji zamiennych na akcje	0,00	0,00	0,00
- z przeznaczenia części zysku na wykup akcji własnych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia akcji ponad wartość nominalną	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia nadwyżki na kapitał rezerwowy po umorzeniu akcji własnych	0,00	0,00	0,00
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>22 672 864,49</b>	<b>22 672 864,49</b>	<b>22 672 864,49</b>
<b>7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>91 218 348,36</b>	<b>90 249 111,40</b>	<b>90 249 111,40</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	91 218 348,36	90 249 111,40	90 249 111,40
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	91 218 348,36	(90 249 111,40)	90 249 111,40
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	(91 218 348,36)	(90 249 111,40)	(90 249 111,40)
- podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	(66 255 089,16)	(67 555 239,40)	(67 555 239,40)
- podział zysku – wypłata dywidendy	(24 963 259,20)	(22 693 872,00)	(22 693 872,00)
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- wynik na połączeniu	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty z zysku roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>7.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>15 990 433,05</b>	<b>91 218 348,36</b>	<b>45 400 648,09</b>
a) zysk netto	15 990 433,05	91 218 348,36	45 400 648,09
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>438 280 509,61</b>	<b>451 836 152,27</b>	<b>409 891 507,10</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>438 280 509,61</b>	<b>451 836 152,27</b>	<b>409 891 507,10</b>

TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku**

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2023	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>15 990 433,05</b>	<b>45 400 648,09</b>
Korekty razem:	95 635 543,35	(25 087 071,48)
Amortyzacja	22 911 623,13	19 143 331,32
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 334 598,28)	(2 889,71)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24 216 534,41	(9 575 899,59)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(350 378,68)	(199 287,39)
Zmiana stanu rezerw	23 983 573,12	23 847 836,57
Zmiana stanu zapasów	(6 528 906,81)	(54 864 186,61)
Zmiana stanu należności	23 060 308,30	5 305 771,11
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28 302 243,21	(5 031 244,60)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(16 304 658,91)	(3 362 774,88)
Wycena instrumentów pochodnych	0,00	(2 672 541,98)
Inne korekty	(2 320 196,14)	2 324 814,28
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>111 625 976,40</b>	<b>20 313 576,61</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>55 442 914,24</b>	<b>33 435 504,95</b>
Zbycie WNP oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 442 914,24	33 430 704,95
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNP	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (zwrot pożyczek)	0,00	4 800,00
<b>Wydatki</b>	<b>(126 094 942,29)</b>	<b>(83 458 077,56)</b>
Nabycie WNP oraz rzeczowych aktywów trwałych	(113 376 466,26)	(83 458 077,56)
Inwestycje w nieruchomości oraz WNP	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	(11 218 666,03)	0,00
w jednostkach powiązanych	(11 218 666,03)	0,00
nabycie aktywów finansowych	(5 680 582,50)	0,00
udzielone pożyczki długoterminowe	(5 538 083,53)	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	(1 499 810,00)	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(70 652 028,05)</b>	<b>(50 022 572,61)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>64 193 329,60</b>	<b>93 074 808,51</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	64 193 329,60	93 074 808,51
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>(106 337 380,17)</b>	<b>(50 534 334,75)</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(24 963 259,20)	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	(31 044 061,95)	(20 870 996,70)

TARCZYŃSKI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku  
 DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	(14 548 171,14)	(2 509 583,22)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(10 995 517,52)	(13 029 313,26)
Odsetki	(24 786 370,36)	(13 117 972,41)
Inne wydatki finansowe	0,00	(1 006 469,16)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(42 144 050,57)</b>	<b>42 540 473,76</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>(1 170 102,22)</b>	<b>12 831 477,76</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(1 170 102,22)</b>	<b>12 834 367,47</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		2 889,71
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 733 464,51</b>	<b>7 876 336,32</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>5 563 362,29</b>	<b>20 710 703,79</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	6 469,93	6 469,93

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1.1. Informacje ogólne

Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki Tarczyński S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Spółka Tarczyński S.A. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 00000225317. Spółce nadano numer statystyczny REGON 932003793. Siedziba Spółki mieści się w Ujeźdźcu Małym 80, 55-100 Trzebnica.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Tarczyński S.A. jest produkcja, przetwórstwo oraz sprzedaż mięsa i wyrobów z mięsa.

Spółka jest notowana na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na rynku podstawowym w systemie notowań ciągłych. Według klasyfikacji przyjętej przez ten rynek reprezentuje sektor spożywczy, nr PKD 1013Z.

### 1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm) („UoR”).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757)
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 r. poz. 2000).
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277 z późn.zm. „rozporządzenie o instrumentach finansowych”).

Niniejsze Skrócone Sprawozdanie Finansowe jest przedstawione w złotych wraz z groszami, o ile nie wskazano inaczej.

Niniejsze Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skrócone Sprawozdanie Finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Tarczyński S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Tarczyński S.A. i sporządza Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku.

### **1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

### **1.4. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku nie dokonywano zmiany zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

### **1.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta**

Istotne dokonania Tarczyński S.A. obejmują:

Uzgodnienie i podpisanie aneksów do umów kredytowych nr 11 i 12 zapewniających Grupie możliwość finansowania jej planów inwestycyjnych i dalszego rozwoju – opisane w punkcie 15.1 Sprawozdania Zarządu z Działalności

Uzyskanie zmiany decyzji o wsparciu dotyczącej pomocy publicznej dla planowanej przez Tarczyński S.A. inwestycji – opisane w punkcie 17.2.4 Sprawozdania Zarządu z Działalności

Nabycie udziałów w spółce Food4Future Technologies Sp. z o.o. pozwalające na zintensyfikowanie prac badawczo rozwojowych prowadzonych przez Grupę – opisane w punkcie 2.6 Sprawozdania Zarządu z Działalności

### **1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023, poza czynnikami opisanym w pkt. 1.5. niniejszego sprawozdania nie miały miejsca, istotne zdarzenia, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej Spółki Tarczyński S.A.

### **1.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie**

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

### 1.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, jak i w okresie porównywalnym Spółka nie tworzyła ani nie odwracała odpisów z tytułu utraty wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania.

### 1.9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku nie nastąpiły zmiany odpisu aktualizującego należności:

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
<b>Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia</b>	<b>4 149 549,37</b>	<b>4 668 876,93</b>	<b>4 668 876,93</b>
Zwiększenie	0,00	1 200 570,59	48 615,22
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	1 719 898,15	389 877,50
<b>Odpis aktualizujący na dzień 30 czerwca/31 grudnia</b>	<b>4 149 549,37</b>	<b>4 149 549,37</b>	<b>4 327 614,65</b>

### 1.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

	30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 czerwca 2022	
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
<b>Stan na dzień 1 stycznia</b>	<b>3 488 316,06</b>	<b>31 600 184,93</b>	<b>2 894 502,83</b>	<b>27 031 449,51</b>	<b>2 894 502,83</b>	<b>27 031 449,51</b>
Zwiększenia	7 295 906,65	155 233 491,15	1 370 623,54	400 203 436,39	6 746 032,46	152 037 873,24
Wykorzystanie	6 418 168,31	125 594 293,85	776 810,31	395 634 700,97	5 540 429,97	129 472 259,10
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:</b>	<b>4 366 054,40</b>	<b>61 239 382,23</b>	<b>3 488 316,06</b>	<b>31 600 184,93</b>	<b>4 100 105,32</b>	<b>49 597 063,65</b>
Długoterminowe	1 213 079,00	0,00	1 213 079,00	0,00	1 509 584,00	0,00
Krótkoterminowe	3 152 975,40	61 239 382,23	2 275 237,06	31 600 184,93	2 590 521,32	49 597 063,65

### 1.11. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Tytuł aktywa/rezerwy	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>			
Utworzone rezerwy	11 257 998,54	2 870 321,63	9 297 105,57
Składki ZUS i wynagrodzenia	0,00	790 247,06	561 207,17
Aktualizacja wartości należności	765 772,60	765 772,60	799 605,01
Środki trwale w leasingu zwrotnym	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania powyżej 30 dni	0,00	0,00	0,00
Wycena rozrachunków	0,00	53 254,72	69 701,48
Odpisy na należności pozostałe	3 889 300,87	3 318 556,62	4 215 667,24
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	387 920,44	-687 061,22	-1 595 555,59
<b>Razem</b>	<b>16 300 992,46</b>	<b>7 111 091,41</b>	<b>13 347 730,88</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>			
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	7 641 906,43	10 020 078,71	9 396 259,53
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych wynikająca ze stawek amortyzacyjnych	4 722 422,74	6 192 047,53	5 665 657,05
Niskocenne środki trwale			169 345,98
Wycena rozrachunków i środków pieniężnych	253 573,67	120,19	38 352,88
Pozostałe			0,00
Bonusy od dostawców	-1 220 127,49	1 718 891,44	1 035 733,51
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych			0,00
<b>Razem</b>	<b>11 397 775,35</b>	<b>17 931 137,87</b>	<b>16 305 348,95</b>
<b>30 czerwca 2023      31 grudnia 2022      30 czerwca 2022</b>			
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu</b>			
<b>Stan na dzień 1 stycznia</b>	<b>7 111 091,41</b>	<b>13 347 730,88</b>	<b>8 116 263,63</b>
Zwiększenia	9 189 901,05		5 231 467,25
Zmniejszenie		6 236 639,47	0,00
<b>Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:</b>	<b>16 300 992,46</b>	<b>7 111 091,41</b>	<b>13 347 730,88</b>
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>8 801 980,61</b>	<b>(5 549 578,25)</b>	<b>6 827 022,84</b>
<b>Obciążenie kapitału własnego</b>	<b>387 920,44</b>	<b>(687 061,22)</b>	<b>(1 595 555,59)</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu</b>			
<b>Stan na dzień 1 stycznia</b>	<b>17 931 137,87</b>	<b>16 305 348,95</b>	<b>16 228 729,01</b>
Zwiększenia		1 625 788,92	515 236,60
Zmniejszenie	6 533 362,52		438 616,66
<b>Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:</b>	<b>11 397 775,35</b>	<b>17 931 137,87</b>	<b>16 305 348,95</b>
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>6 533 362,52</b>	<b>(1 625 788,92)</b>	<b>(76 619,94)</b>
<b>Obciążenie kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego per saldo</b>	<b>15 335 343,12</b>	<b>(7 175 367,17)</b>	<b>6 750 402,90</b>
<b>Obciążenie kapitału własnego per saldo</b>	<b>387 920,44</b>	<b>(687 061,22)</b>	<b>(1 595 555,59)</b>

### 1.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku Spółka dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 113 376 466,26 tys. zł, głównie na zakup urządzeń i maszyn produkcyjnych oraz rozbudowę hal produkcyjnych.

### **1.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

Na koniec okresu zakończonego 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

### **1.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka Tarczyński S.A., jak również jednostka od niej zależna, nie były stroną w postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej spełniającym powyższe kryteria, ani innym, które mogłoby mieć istotny wpływ na sytuację finansową Grupy.

### **1.15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)**

Nie wystąpiły.

### **1.16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego**

W ciągu bieżącego okresu Grupa spłacała raty kredytów zgodnie z harmonogramami obowiązujących umów kredytowych.

### **1.17. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku oraz w okresie od 30 czerwca 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka Tarczyński S.A, jak również jednostki od niej zależne, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

### **1.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia**

Nie wystąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.



**1.19. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

Nie wystąpiły takie transakcje

**1.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

Nie wystąpiły takie transakcje

**1.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane**

Na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 21/ZWZA/2023 z dnia 15 czerwca 2023 roku zysk netto Spółki wypracowany w roku 2022 w wysokości 91 218 348,36 zł został w kwocie 66 255 089,16 zł przekazany na kapitał zapasowy Spółki, a kwota 24 963 259,20 zł została przekazana na wypłatę dywidendy. Dywidenda została wypłacona w dniu 29 czerwca 2023 roku w wartości 2,2 zł na akcję.

**1.22. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

W dniu 1 marca 2018 roku Tarczyński S.A. przystąpiła do umowy kredytu terminowego udzielonego spółce EJT Sp. z o.o. przez Santander Bank Polska S.A. oraz Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski S.A. z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia przez EJT Sp. z o.o. akcji Emitenta w drodze wezwania ogłaszanego przez EJT Investment S.a r.l. lub przymusowego wykupu bądź przymusowego odkupu akcji Emitenta.

Pierwotny Kredytobiorca zawarł umowę kredytu terminowego do kwoty 90.000.000 PLN

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na finansowanie przez Spółkę nabycia do 6.000.000

Akcji Spółki poprzez :

- przystąpienie przez Spółkę jako dłużnik solidarny do Umowy Kredytu,
- ustanowienie przez Spółkę lub jej spółki zależne zabezpieczeń wierzycelności na rzecz Kredytodawców przewidzianych Umową Kredytu, w tym w formie poręczeń, hipotek na nieruchomościach Spółki i zastawu na przedsiębiorstwie Spółki lub jej spółek zależnych.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka podpisała weksle in blanco z tytułu zawartych umów leasingu maszyn i urządzeń produkcyjnych oraz środków transportu. Łączna kwota zobowiązań wynikających umów leasingu zabezpieczonych weksłami wyniosła na 30 czerwca 2023 roku 121.751.851,32 tys. zł ,

### **1.23. Korekty błędów poprzednich okresów**

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powodowałyby, że Spółka musiałaby ująć w sprawozdaniu finansowym korekty błędów podstawowego.

### **1.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki**

Nie wystąpiły.

### **1.25. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki**

W związku z uzyskaną 21 grudnia 2021 roku od spółki Specjalna Strefa Ekonomiczna Małej Przedsiębiorczości S.A. - decyzją dotyczącą wsparcia publicznego dla planowanej przez Tarczyński S.A. inwestycji obejmującej zwiększenie mocy produkcyjnych zlokalizowanych w Ujeźdźcu Małym Zarząd Spółki wystąpił do Ministra Rozwoju i Technologii o zmianę decyzji celem objęcia nią realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych. W szczególności złożony wniosek dotyczył możliwości uwzględnienia w decyzji zadań inwestycyjnych obejmujących zwiększenie mocy produkcyjnych istniejącego zakładu produkcyjnego w Ujeźdźcu Małym.

Decyzją z dnia 17.07.2023 r Minister Rozwoju i Technologii zaakceptował zmianę decyzji o wsparciu dla planowanej inwestycji w zakresie uwzględnienia w niej dodatkowych działek położonych w miejscowości Ujeździec Wielki stanowiących potencjalną lokalizację inwestycji, tak że powierzchnia działek wskazanych w decyzji zwiększyła się z 32,28 ha 65,86 ha.

Inwestycja obejmuje poniesienie kosztów kwalifikowanych o łącznej wartości co najmniej 183,3 mln zł w terminie do dnia 30 czerwca 2025 roku przy maksymalnej dopuszczalnej wysokości kosztów kwalifikowanych Inwestycji na poziomie 238,3 mln zł.

Zasady udzielonego Spółce wsparcia publicznego zakładają zwrot w formie zwolnienia z podatku dochodowego do 25% wartości poniesionych kosztów, tj. do kwoty ok. 60 mln zł.

Zaplanowane działania inwestycyjne wynikają z potrzeby zabezpieczenia długoterminowych planów rozwojowych Emitenta.

Uzyskana zmiana decyzji o wsparciu powinna pozwolić na przyspieszenie wykorzystania przez Tarczyński S.A. przyznanego wsparcia publicznego.

---

**Jacek Tarczyński**  
Prezes Zarządu

---

**Radosław Chmurak**  
Wiceprezes Zarządu

---

**Dawid Tarczyński**  
Członek Zarządu

---

**Tomasz Tarczyński**  
Członek Zarządu

---

**Krzysztof Cetnar**  
Członek Zarządu

---

**Katarzyna Wawrzyniak**  
Główny Księgowy

Ujeździec Mały, 29 września 2023 roku