

GRUPA KAPITAŁOWA PAMAPOL

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**



Rusiec, dnia 18.11.2021 r.

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie	4
1. Wybrane dane finansowe Grupy Pamapol	5
1.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
1.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	6
2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. sporządzone zgodnie z MSR/MSSF	7
2.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	8
2.3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości	14
3.1. Bilans Pamapol S.A.	14
3.2. Rachunek zysków i strat Pamapol S.A.	16
3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym Pamapol S.A.	17
3.4. Rachunek przepływów pieniężnych Pamapol S.A.	18
4. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku	20
4.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Pamapol	20
4.2. Zasady sporządzania sprawozdania skonsolidowanego	21
4.3. Korekty błędów oraz zmiana zasad rachunkowości	22
4.4. Oświadczenie o zgodności.....	22
4.5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	22
4.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ. Wpływ transakcji walutowych na skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej Pamapol.....	23
4.7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport	23
<i>Umowy zawarte w okresie od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.</i>	23
<i>Decyzja dotycząca wsparcia spółki zależnej Emitenta - WZPOW sp. z o.o. w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej</i>	24
<i>Umowy zawarte po dacie bilansowej</i>	24
4.8. Cykliczność, sezonowość działalności	25
4.9. Segmenty operacyjne i geograficzne	26
4.10. Opis sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej.....	29
4.11. Emisje, wykupy i spłaty dłużnych papierów oraz kapitałowych papierów wartościowych	31
4.12. Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy	31
4.13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie	32
4.14. Zysk na akcję	33
4.15. Wartość firmy	33
4.16. Rzeczowe aktywa trwałe	34
4.17. Wartości niematerialne	35
4.18. Wartość godziwa instrumentów finansowych	36
4.19. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	36
4.20. Rezerwy	37
4.21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	37
4.22. Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych.....	38
4.23. Działalność zaniechana.....	45

4.24.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	45
4.25.	Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	46
5.	Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku	46
5.1.	Informacje ogólne	46
5.2.	Zmiany wartości szacunkowych	47
5.3.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	48
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48
6.	Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2021 r.	49
6.1.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej oraz zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta	49
6.2.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	50
6.3.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego.....	50
6.4.	Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	51
6.5.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	52
6.6.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi zawartych na innych warunkach niż rynkowe.....	52
6.7.	Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje	52
6.8.	Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	53
6.9.	Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	54
7.	Podpisy osób uprawnionych.....	55

Wprowadzenie

Niniejszy rozszerzony raport skonsolidowany za III kwartał 2021 roku został sporządzony zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych [...] i obejmuje dane finansowe Pamapol S.A. (Spółka, Emitent) oraz podmiotów zależnych tworzących Grupę Kapitałową Pamapol (Grupa, Grupa Kapitałowa, Grupa Pamapol).

Podstawą publikacji niniejszego raportu jest § 60 ust. 1 pkt 1 i § 60 ust. 2 ww. Rozporządzenia. Jednocześnie Spółka informuje, że działając na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia Spółka nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Pamapol S.A. przekazywane jest w niniejszym raporcie.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w punkcie „Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku”.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości zawartymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217).

O ile nie wskazano inaczej dane finansowe przedstawione w skróconych sprawozdaniach finansowych oraz wybrane dane finansowe zostały wyrażone w tysiącach złotych.

1. Wybrane dane finansowe Grupy Pamapol

1.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku sporządzonego zgodnie z MSR/MSSF przedstawione zostały w poniższej tabeli:

	od 01.01 do 30.09.2021 (zł) (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2020 (zł) (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2021 (EUR) (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2020 (EUR) (niebadane)
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	564 951	523 842	123 934	117 929
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 553	13 165	3 412	2 964
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 312	8 274	2 482	1 863
Zysk (strata) netto	9 265	6 754	2 033	1 520
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	9 187	6 766	2 015	1 523
Zysk/strata na akcję (zł)	0,26	0,19	0,06	0,04
Średni kurs zł / EUR w okresie	X	X	4,5585	4,4420
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 392	-10 537	7 545	-2 372
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-41 418	-2 072	-9 086	-466
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 497	5 833	548	1 313
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4 529	-6 776	993	-1 525
Średni kurs zł / EUR w okresie	X	X	4,5585	4,4420

	30.09.2021 (zł) (niebadane)	31.12.2021 (zł) (badane)	30.09.2021 (EUR) (niebadane)	31.12.2021 (EUR) (badane)
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa	450 984	370 658	97 344	80 319
Zobowiązania długoterminowe	79 131	50 658	17 080	10 977
Zobowiązania krótkoterminowe	257 117	214 892	55 498	46 566
Kapitał własny	114 736	105 108	24 766	22 776
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	114 004	104 519	24 608	22 649
Kurs zł / EUR na koniec okresu	X	X	4,6329	4,6148

1.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Podstawowe pozycje skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. zostały przedstawione w poniższej tabeli:

	w tys. zł		w tys. EUR	
	od 01.01 do 30.09.2021 (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2020 (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2021 (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2020 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży	177 966	212 544	39 041	47 849
II. Zysk z działalności operacyjnej	3 279	5 707	719	1 285
III. Zysk/strata brutto	2 301	5 532	505	1 245
IV. Zysk/strata netto	2 037	4 564	447	1 027
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 548	-1 238	340	-279
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-129	2 873	-28	647
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 880	2 176	-851	490
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 461	3 811	-540	858
IX. Średnioważona liczba akcji	34 750 050	34 750 050	34 750 050	34 750 050
X. Zysk podstawowy netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,06	0,13	0,01	0,03
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,5585	4,4420

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (badane)	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (badane)
XI. Aktywa razem	189 042	183 756	40 804	39 819
XII. Zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy długoterminowe	13 393	13 503	2 891	2 926
XIII. Zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe	54 167	50 806	11 692	11 009
XIV. Kapitał własny	121 482	119 445	26 222	25 883
XV. Kapitał zakładowy	34 750	34 750	7 501	7 530
XVI. Liczba akcji	34 750 050	34 750 050	34 750 050	34 750 050
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	3,50	3,44	0,76	0,75
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,6329	4,6148

Dane finansowe zaprezentowane powyżej zostały przeliczone na euro wg kursów przedstawionych w poniższej tabeli:

	Okres bieżący	Okres porównawczy
	30.09.2021	31.12.2020
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu – dane bilansu	4,6329	4,6148
	30.09.2021	30.09.2020
Kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie – dane rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,5585	4,4420

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. sporządzone zgodnie z MSR/MSSF

2.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (badane)
I. AKTYWA TRWAŁE	211 438	170 575
Wartość firmy	1 673	1 673
Wartości niematerialne	3 133	3 516
Rzeczowe aktywa trwałe	198 575	157 331
Nieruchomości inwestycyjne	2 806	2 888
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-
Należności i pożyczki	-	19
Pochodne instrumenty finansowe	-	163
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	8	8
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 243	4 977
II. AKTYWA OBROTOWE	239 546	200 083
Zapasy	125 653	106 887
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	99 355	76 613
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pożyczki	74	131
Pochodne instrumenty finansowe	1 288	1 842
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 231	1 135
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 334	12 863
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	611	612
AKTYWA RAZEM	450 984	370 658

I. KAPITAŁ WŁASNY	114 736	105 108
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	114 004	104 519
Kapitał podstawowy	34 750	34 750
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	55 891	55 891
Kapitał rezerwowowy z aktualizacji wyceny	268	-2 192
Koszt zabezpieczenia	53	399
Zyski zatrzymane:	23 042	15 671
- zysk (strata) z lat ubiegłych	13 855	6 344
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 187	9 327
Udziały niedające kontroli	732	589
II. ZOBOWIĄZANIA	336 248	265 550
Zobowiązania długoterminowe	79 131	50 658
Kredyty i pożyczki, inne instrumenty dłużne	38 504	13 717
Leasing finansowy	22 124	17 757
Pochodne instrumenty finansowe	-	1 164
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 858	7 298
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 507	1 127
Pozostałe rezerwy długoterminowe	111	111
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 027	9 484
Zobowiązania krótkoterminowe	257 117	214 892
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	144 335	95 641
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 508	2 357
Kredyty i pożyczki, inne instrumenty dłużne	77 877	88 780
Leasing finansowy	9 126	7 153
Pochodne instrumenty finansowe	946	3 259
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	10 650	11 934
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9 469	4 415
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 578	743
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	628	610
PASYWA RAZEM	450 984	370 658

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ PRZYPADAJĄCA AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ (w zł)	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (badane)
Wartość księgową	114 004	104 519
Liczba akcji	34 750 050	34 750 050
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	3,28	3,01

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

	okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	198 358	564 951	168 561	523 842
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	168 448	480 072	148 986	468 800
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29 910	84 879	19 575	55 042
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	160 184	455 015	133 784	417 735
Koszt sprzedanych produktów i usług	135 094	383 497	117 541	370 862
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	25 090	71 518	16 243	46 873
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	38 174	109 936	34 777	106 107
Koszty sprzedaży	21 202	60 685	16 234	49 843
Koszty ogólnego zarządu	12 091	32 813	14 007	36 284
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 881	16 438	4 536	19 980
Pozostałe przychody operacyjne	2 625	6 954	3 701	7 632
Pozostałe koszty operacyjne	2 876	7 839	3 155	14 447
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 630	15 553	5 082	13 165
Przychody finansowe	-448	1 308	-490	119
Koszty finansowe	1 567	5 549	1 410	5 010
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 615	11 312	3 182	8 274
Podatek dochodowy	431	2 047	1 157	1 520
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 184	9 265	2 025	6 754
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 184	9 265	2 025	6 754
- w tym zysk (strata) netto akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 183	9 187	2 008	6 766
- w tym zysk (strata) netto mniejszości	1	78	17	-12

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (zł)	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
z działalności kontynuowanej:		
- podstawowy	0,26	0,19
- rozwodniony	0,26	0,19
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
- podstawowy	0,26	0,19
- rozwodniony	0,26	0,19

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
Zysk (strata) netto	2 184	9 265	2 025	6 754
Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego	-	-	-	-
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji nie przenoszonych do wyniku finansowego	-	-	-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	-	2 154	-	-2 282
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:				
- zyski (straty) ujęte w okresie w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	3 028	-	-3 591
Koszt zabezpieczenia	-	- 369	-	817
Podatek dochodowy odnoszący się do rachunkowości zabezpieczeń	-	-505	-	492
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-	2 154	-	- 2 282
Całkowite dochody	2 184	11 419	2 025	4 472
Całkowite dochody przypadające:				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 183	11 303	2 008	4 543
- podmiotom niekontrolującym	1	116	17	-71

2.3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Koszt zabezpie- czenia	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2021r.	34 750	55 891	-2 192	399	15 671	104 519	589	105 108
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	34 750	55 891	-2 192	399	15 671	104 519	589	105 108
Zmiany w kapitale własnym w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.								
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej	-	-	-	-	-1 816	-1 816	27	-1 791
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-1 816	-1 816	27	-1 791
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	9 187	9 187	78	9 265
Zyski (straty) ujęte w okresie w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	3 707	219	-	3 926	91	4 017
Kwoty przeniesione do wyniku finansowego	-	-	-672	-642	-	-1 314	-44	1 358
Podatek odroczoney dotyczący rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-575	79	-	-496	-9	-505
Razem całkowite dochody	-	-	2 460	-346	9 187	11 301	116	11 417
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2021 r.	34 750	55 891	268	53	23 042	114 004	732	114 736

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym – cd.

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały nieudające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Koszt zabezpie- czenia	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2020 r.	34 750	55 891	-	-	6 344	96 985	609	97 594
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	34 750	55 891	-	-	6 344	96 985	609	97 594
Zmiany w kapitale własnym w okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.								
Emisja akcji								
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej – transakcje z mniejszością	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.	-	-	-	-	6 766	6 766	-12	6 754
Pozostałe całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.09.2020 r.	-	-	-4 673	1 016	-	-3 657	-94	-3 751
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych dochodów całkowitych	-	-	1 173	-217	-	956	21	977
Razem całkowite dochody	-	-	595	-117	-	478	14	492
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-2 905	682	6 766	4 543	-71	4 472
Saldo na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2020 r.	34 750	55 891	-2 905	682	13 110	101 528	538	102 066

2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 312	8 274
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	11 889	12 965
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	394	407
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-625	-145
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	120	345
Zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-14	-
Zmiany wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez rachunek zysków i strat	-	-107
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków	-	234
Przychody i koszty z tytułu odsetek oraz dywidend	3 592	3 991
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
Zyski (starty) kursowe	-	-74
Inne korekty	2 440	-5 589
Korekty razem	17 796	12 027
Zmiana stanu zapasów	-18 495	-1 248
Zmiana stanu należności	-21 114	-13 487
Zmiana stanu zobowiązań	43 355	-23 898
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	4 646	8 594
Inne korekty	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	8 392	- 30 039
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów finansowych	-	-234
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-3 108	-565
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 392	-10 537
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie jednostki zależnej pomniejszone o przyjęte środki Pieniężne	-	-
Inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-43 483	-9 772
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 951	912
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-4
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	33	33
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	-	2 000
Udzielone pożyczki	-	-
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	80	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	-	4 733
Odsetki otrzymane	1	26
Inne wydatki finansowe	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-

Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-41 418	-2 072
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>	-	-
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji weksli	-	-
Wykup weksli	-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki	67 014	55 558
Spląty kredytów i pożyczek	-51 800	-41 400
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-9 159	-4 342
Odsetki zapłacone	-3 558	-3 983
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 497	5 833
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-4 529	-6 776
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu	12 863	17 335
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	74
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8 334	10 559

3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości

3.1. Bilans Pamapol S.A.

	stan na 30.09.2021 (niebadane)	stan na 30.06.2021 (niebadane)	stan na 31.12.2020 (badane)	stan na 30.09.2020 (niebadane)
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	119 094	119 251	116 156	119 108
1. Wartości niematerialne i prawne	1 353	1 407	1 600	1 747
- wartość firmy	-	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	34 930	35 227	34 709	36 988
3. Należności długoterminowe	-	-	-	-
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.3. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	77 173	77 146	74 862	74 896
4.1. Nieruchomości	3 369	3 368	3 500	3 533
4.2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	73 804	73 778	71 363	71 363
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	73 804	73 778	71 363	71 363
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności	73 804	73 778	70 833	70 833
- udzielone pożyczki	-	-	530	530
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
- udziały lub akcje w innych jednostkach	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 638	5 471	4 985	5 477
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 638	5 471	4 985	5 477
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
II. Aktywa obrotowe	69 948	73 444	67 600	66 181
1. Zapasy	34 001	28 711	34 394	25 659
2. Należności krótkoterminowe	29 701	33 636	22 724	29 768
2.1. Od jednostek powiązanych	36	114	55	30
2.2. Od pozostałych jednostek, których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
2.3. Od pozostałych jednostek	29 665	33 522	22 669	29 738
3. Inwestycje krótkoterminowe	5 188	9 658	10 129	9 843
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 188	9 658	10 129	9 843
a) w jednostkach powiązanych	-	1 012	2 400	2 411
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 188	8 646	7 729	7 432
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 058	1 439	353	911
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-	-	-
IV. Akcje (udziały) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	189 042	192 695	183 756	185 289

	stan na 30.09.2021 (niebadane)	stan na 30.06.2021 (niebadane)	stan na 31.12.2020 (badane)	stan na 30.09.2020 (niebadane)
PASYWA				
I. Kapitał własny	121 482	121 474	119 445	119 544
1. Kapitał zakładowy	34 750	34 750	34 750	34 750
2. Kapitał zapasowy	84 695	84 695	80 230	80 230
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	56 496	56 496	56 496	56 496
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
6. Zysk (strata) netto	2 037	2 029	4 465	4 564
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 560	71 221	64 311	65 745
1. Rezerwy na zobowiązania	8 549	8 432	6 055	10 761
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 778	1 508	1 552	1 567
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 843	1 868	1 768	1 950
a) długoterminowa	707	707	600	570
b) krótkoterminowa	1 136	1 161	1 168	1 380
1.3. Pozostałe rezerwy	4 928	5 056	2 734	7 244
a) długoterminowe	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	4 928	5 056	2 734	7 244
2. Zobowiązania długoterminowe	8 745	10 883	9 078	9 573
2.1. Wobec jednostek powiązanych	1 025	1 088	1 212	1 272
2.2. Wobec pozostałych jednostek, których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek	7 720	9 795	7 866	8 301
3. Zobowiązania krótkoterminowe	47 873	49 476	46 672	42 855
3.1. Wobec jednostek powiązanych	5 056	5 335	6 652	7 962
3.2. Wobec pozostałych jednostek, których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek	42 451	43 775	39 904	34 569
3.4. Fundusze specjalne	366	366	117	324
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 393	2 430	2 505	2 556
4.1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 393	2 430	2 505	2 556
- długoterminowe	2 163	2 196	2 273	2 321
- krótkoterminowe	230	234	232	235
PASYWA RAZEM	189 042	192 695	183 756	185 289

3.2. Rachunek zysków i strat Pamapol S.A.

	Okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	Okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	Okres od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	48 491	177 966	56 859	212 544
- od jednostek powiązanych	-	326	12	282
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 076	162 678	53 240	203 372
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 415	15 288	3 619	9 172
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	37 970	142 572	43 847	166 767
- jednostkom powiązanym	40	290	14	275
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 489	129 936	40 769	158 892
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 481	12 636	3 078	7 875
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 521	35 394	13 012	45 777
IV. Koszty sprzedaży	8 124	25 071	7 069	21 662
V. Koszty ogólnego zarządu	2 312	7 403	4 854	14 024
VI. Zysk (strata) na sprzedaży	85	2 920	1 089	10 091
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 676	3 717	2 301	3 564
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	187	363	59	135
2. Dotacje	596	1 147	1 864	2 811
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	533	-	-
4. Inne przychody operacyjne	855	1 674	378	618
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1 523	3 358	1 776	7 948
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-183	636	902	2 896
3. Inne koszty operacyjne	1 706	2 722	874	5 052
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	238	3 279	1 614	5 707
X. Przychody finansowe	56	144	1 043	1 264
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	1 000	1 000
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	1 000	1 000
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	1 000	1 000
b) od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
2. Odsetki, w tym:	20	77	55	155
- od jednostek powiązanych	17	54	14	25
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
5. Inne	35	67	-12	109
XI. Koszty finansowe	273	1 122	438	1 439
1. Odsetki, w tym:	245	860	284	1 014
- dla jednostek powiązanych	14	41	14	53
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne	27	262	154	425
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
XIII. Zysk (strata) brutto	21	2 301	2 219	5 532
XIV. Podatek dochodowy	13	264	661	968
a) część bieżąca	-90	690	582	1 750
b) część odroczone	103	-426	79	-782

XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
XVI. Zysk (strata) netto	8	2 037	1 558	4 564

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (w zł)

Zysk (strata) netto	8	2 037	1 558	4 564
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	X	1 938	X	2 019
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	34 750 050	34 750 050	34 750 050	34 750 050
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,0002	0,0586	0,0448	0,1313
Zanualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	X	0,0558	X	0,0581

3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym Pamapol S.A.

	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (badane)	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	119 445	114 980	114 980
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	119 445	114 980	114 980
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	34 750	34 750	34 750
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- umorzenia akcji (udziałów)	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	34 750	34 750	34 750
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	80 230	89 427	89 427
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 465	-9 197	-9 197
a) zwiększenia (z tytułu)	4 465	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość minimalną)	4 465	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty)	-	-9 197	-9 197
- pokrycia straty	-	-9 197	-9 197
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	84 695	80 230	80 230
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 465	-9 197	-9 197
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 465	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównawczych	4 465	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 465	-	-
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 465	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-9 197	-9 197

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		-9 197	-9 197
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-9 197
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	9 197	-
5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6.Wynik netto	2 037	4 465	4 564
a) zysk netto	2 037	4 465	4 564
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	121 482	119 445	119 544
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	121 482	119 445	119 544

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych Pamapol S.A

	okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	okres od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	8	2 037	1 559	4 564
II. Korekty razem:	-53	-489	835	-5 802
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
2. Amortyzacja	1 366	4 024	1 495	4 406
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	111	80	-49	-74
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	290	1 025	-630	353
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-215	-257	-1 531	-2 078
6. Zmiana stanu rezerw	117	2 494	1 003	7 104
7. Zmiana stanu zapasów	-5 208	394	5 316	9 189
8. Zmiana stanu należności	4 006	-7 174	-268	-68
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-681	428	-4 815	-22 899
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	161	-1 503	314	-1 735
11. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-45	1 548	2 394	-1 238
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	4 179	13 206	1 133	5 864
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132	655	110	676
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15	33	18	33
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 032	12 518	1 005	4 584
a) w jednostkach powiązanych	4 032	12 518	1 005	4 584
- zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	4 000	12 430	-	-
- odsetki	32	88	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-

- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	571
II. Wydatki	3 362	13 335	457	2 991
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	336	864	453	1 817
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	4	4
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 026	12 471	-	1 170
a) w jednostkach powiązanych	3 000	12 430	-	1 170
- nabycie aktywów finansowych	-	2 930	-	-
- udzielone pożyczki	3 000	9 500	-	-
b) w pozostałych jednostkach	26	41	-	-
- nabycie aktywów finansowych	26	41	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	817	-129	676	2 873
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	746	9 803	4 648	23 403
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 916	8 460	3 442	20 658
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-1 170	1 343	1 206	2 745
II. Wydatki	4 863	13 683	2 597	21 227
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 751	10 352	1 310	17 278
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	816	2 258	917	2 601
8. Odsetki	296	1 073	370	1 348
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 4 117	-3 880	2 051	2 176
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 345	-2 461	5 121	3 811
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 296	-2 381	5 170	3 885
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	49	80	49	74
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 533	7 649	2 225	3 535
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	5 188	5 188	7 346	7 346

4. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku

4.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Pamapol

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Pamapol jest Pamapol S.A. [dalej zwana „Spółką dominującą”]. Spółka dominująca została wpisana w dniu 30 czerwca 2004 r. do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Łodzi- Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000211414. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 730365765.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Wieluńskiej 2 w Ruścu (kod pocztowy: 97-438 Rusiec).

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

- przetwarzanie i konserwowanie mięsa, z wyłączeniem mięsa z drobiu,
- przetwarzanie i konserwowanie mięsa z drobiu,
- produkcja wyrobów z mięsa, wyłączając wyroby z mięsa drobiowego,
- pozostałe przetwarzanie i konserwowanie owoców i warzyw,
- wytwarzanie gotowych posiłków i dań,
- prowadzenie działalności handlowej (wyroby własne i towary),
- świadczenie usług składowania i przechowywania towarów,
- świadczenie usług związanych z uprawami warzyw i ich zbiorem,
- świadczenie usług z tytułu przerobu warzyw,
- uprawy rolne, warzywnictwo, ogrodnictwo,
- działalność usługowa związana z produkcją roślinną,
- wynajem maszyn i urządzeń rolniczych,
- działalność usługowa związana z przetwórstwem i konserwowaniem warzyw i owoców,
- produkcja mięsa, z wyłączeniem mięsa z drobiu i królików,
- produkcja mięsa z drobiu i królików,
- produkcja konserw, przetworów z mięsa, podrobów mięsnych i krwi,
- działalność usługowa związana z wytwarzaniem wyrobów z mięsa,
- sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów z mięsa.

Opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w punkcie 6.1. niniejszego raportu okresowego.

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została objęta Spółka dominująca oraz spółki zależne: Warmińskie Zakłady Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie (WZPOW), Mitmar Sp. z o.o. z siedzibą w Głownie (MITMAR), oraz Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. (Crop Serwis) z siedzibą w Kwidzynie.

UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	30.09.2021	31.12.2020
WZPOW	Kwidzyn	97,21%	97,13%
MITMAR	Głowno	100,00%	100,00%
CROP SERWIS KWIDZYN	Kwidzyn	77,77%	0%

4.2. Zasady sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zasady rachunkowości nie uległy zmianie i zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 r., opublikowanym w dniu 31 marca 2021 r. w ramach skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Pamapol.

Dla pełniejszego zobrazowania sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono jako dane za okresy porównywalne skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

W opinii Zarządu Emitenta założenie kontynuacji działalności jest zasadne w odniesieniu do wszystkich spółek z Grupy, w tym w szczególności spółki zależnej WZPOW, w której w 2017 roku dostrzegano główne zagrożenia mogące mieć wpływ na kontynuację działalności spółek z Grupy Kapitałowej, a w której Emitent na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiada udziały o wartości netto 49 mln złotych.

W okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. spółka WZPOW kontynuowała przy udziale doradców zewnętrznych procesy mające na celu poprawę rentowności prowadzonej działalności przy jednoczesnym zachowaniu płynności finansowej oraz ekonomicznej efektywności dalszego funkcjonowania. Główne cele prowadzonej działalności ukierunkowane zostały na poprawę procesów efektywności modelu handlowego, polepszenie oceny jakości surowca, jak również rozwój bazy surowcowej, a także zapewnienie płynności dostaw surowca na potrzeby produkcji. Bardzo ważnym elementem całego procesu jest sukcesywne podnoszenie jakości parku maszynowego wykorzystywanego w trakcie przerobu surowca.

Wyniki finansowe kolejnych trzech lat i bieżącego okresu wskazują na istotną poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej WZPOW.

Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. WZPOW osiągnęła zysk netto w wysokości 2.706 tys. PLN (za rok 2020 zysk netto 478 tys. PLN; za rok 2019 zysk netto 682 tys. PLN; za rok 2018 strata netto -357 tys. PLN).

Prowadzone w okresie sprawozdawczym działania operacyjne, jak i realizowane projekty inwestycyjne mają na celu obniżenie jednostkowego kosztu produkcji poprzez zmianę w technologii wytwarzania, obniżenie energochłonności, poprawę obszaru planowania produkcji i magazynowania oraz utrzymanie wysokiej jakości wyrobów gotowych spółki.

Ponadto spółka kontynuuje proces zwiększenia skali sprzedaży, a w szczególności sprzedaży eksportowej mrożonek. Warzywa wykorzystywane przez spółkę w procesie produkcji pochodzą przede wszystkim z kontraktowanych upraw. Produkcja WZPOW ma charakter cykliczny, determinowany przez okres wegetacji roślin. Harmonogram kampanii jest uzależniony od okresu dojrzewania poszczególnych warzyw.

Zarząd Emitenta dostrzega ryzyka związane z funkcjonowaniem spółki, jednakże w opinii Zarządu założenie kontynuacji działalności spółki jest zasadne, ponieważ występujące zagrożenia zostały rozpoznane i podjęto działania mające na celu ich ograniczenie oraz wyeliminowanie.

Zarząd spółki WZPOW wyraża jednakże przekonanie, iż dzięki posiadanej stabilności finansowej związanej z zawartą we wrześniu 2017 r. umową kredytu konsorcjalnego proces

naprawczy mimo wystąpienia opisanych wyżej czynników będzie z powodzeniem kontynuowany przez spółkę.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki prowadzące działalność, wchodzące w skład Grupy.

4.3. Korekty błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów ani zmian prezentacyjnych dotyczących lat poprzednich. Zmiana zasad rachunkowości w Spółce Pamapol (punkt 5.1), związana ze zmianą grupowania kosztów począwszy od 2021 roku, nie ma istotnego wpływu na prezentację sprawozdania skonsolidowanego.

4.4. Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok 2020 sporządzone zostało również zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2020 r.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 18 listopada 2021 r.

4.5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Pomimo utrzymującej się sytuacji związanej z pandemią COVID -19 Spółki z Grupy Kapitałowej utrzymały wysoki poziom produkcji oraz sprzedaży. Od momentu pojawienia się pierwszych informacji o rozprzestrzenianiu się koronawirusa COVID-19 podjęty szereg działań mających na celu zminimalizowanie negatywnego wpływu pandemii na ich funkcjonowanie, zarówno w obszarze bezpieczeństwa pracowników, zachowania zdolności operacyjnych, płynności finansowej jak i osiągniętych wyników.

W IIIQ 2021 r. sytuacja epidemiczna w kraju była stosunkowo stabilna i nie miała istotnego wpływu na działalność Spółek Grupy Kapitałowej.

Dynamicznie rozwijająca się po IIIQ 2021 r. sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, zmieniające się uwarunkowania prawne sprawiają, że działalność firm, w tym także Spółek Grupy Kapitałowej, obciążona jest dużą niepewnością. Władze państwowe nie wykluczają wprowadzenia lokalnych ograniczeń w życiu społecznym i gospodarczym. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie jest w stanie w sposób wiarygodny jednoznacznie określić jak rozprzestrzenianie się koronawirusa wpłynie w przyszłości na wyniki finansowe i działalność Spółek Grupy. Zarządy Spółek Grupy Kapitałowej zwracają

uwagę na możliwe potencjalne zakłócenie łańcucha dostaw w przypadku wprowadzenia ograniczeń w ruchu międzynarodowym, a także istniejące prawdopodobieństwo zamknięcia całości lub części każdego z zakładów na skutek kwarantanny bądź wystąpienia zachorowań wśród pracowników.

Pomimo wdrożonych procedur bezpieczeństwa całkowite wyeliminowanie tej sytuacji nie jest możliwe.

4.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ. Wpływ transakcji walutowych na skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej Pamapol

Spółki Grupy po uruchomieniu umowy kredytu konsorcjalnego korzystają w większym zakresie z transakcji zabezpieczających sprzedaż/kupno walut na rynku (transakcje typu forward) w ramach posiadanych limitów transakcyjnych. Od 1 stycznia 2020 roku w spółkach Grupy wprowadzona została polityka zabezpieczeń w zakresie wpływów ze sprzedaży w walutach obcych za pomocą transakcji FX Forward / FX Swap na sprzedaż waluty EUR i USD oraz za pomocą zaciągniętego kredytu w walucie EUR.

4.7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport

W niniejszym rozdziale przedstawiono ważniejsze umowy zawarte przez Emitenta i jego jednostki zależne w okresie od 1 lipca 2021 r. do dnia sporządzenia niniejszego raportu.

Umowy zawarte w okresie od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.

Zawarcie przez spółkę zależną WZPOW sp. z o.o. umowy przyrzeczonej dotyczącej nabycia nieruchomości w Grudziądzu

W dniu 26 sierpnia 2021 r. pomiędzy spółkę zależną od Emitenta – Warmińskimi Zakładami Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego sp. z o.o. (WZPOW) a Chłodnią Grudziądz sp. z o.o. z siedzibą w Grudziądzu (Chłodnia Grudziądz, łącznie: Strony) została zawarta umowa przyrzeczona sprzedaży (Umowa), na podstawie której Chłodnia Grudziądz sprzedała WZPOW prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych o łącznej powierzchni ok. 8 ha położonych w Grudziądzu przy ul. gen. Józefa Kustronia wraz ze związaną z nimi własnością budynków i innych urządzeń stanowiących odrębne nieruchomości (budynki produkcyjne, magazynowe, w tym budynki chłodni, budynek biurowy, kotłownia, budynki techniczne i urządzenia pomocnicze do produkcji oraz parkingi), a także wskazane w Umowie ruchomości, za cenę 9,4 mln zł + VAT.

Umowa została zawarta w związku ze spełnieniem przez Strony warunków określonych w umowie przedwstępnej nabycia nieruchomości w Grudziądzu z dnia 19 marca 2021 r. (Umowa Przedwstępna).

Cena nabycia nieruchomości została uiszczona w szczególności w oparciu o kredyty: inwestycyjny (8 mln zł) i kredyt obrotowy (2 mln zł) udzielonych WZPOW przez Credit Agricole Bank Polska S.A. odpowiednio na zakup nieruchomości i finansowanie podatku VAT z tej transakcji (raport bieżący nr 14/2021).

Decyzja dotycząca wsparcia spółki zależnej Emitenta - WZPOW sp. z o.o. w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej

W dniu 17 września 2021 r. do siedziby Emitenta wpłynęła decyzja z dnia 15 września 2021 r. wydana przez Pomorską Specjalną Strefę Ekonomiczną sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie w sprawie wsparcia spółki zależnej – Warmińskich Zakładów Przetwórstwa Owocowo – Warzywnego sp. z o.o. (WZPOW) w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

W ramach otrzymanej decyzji WZPOW planuje zrealizować w powiecie kwidzyńskim inwestycje mające na celu zwiększenie zdolności produkcyjnych istniejącego przedsiębiorstwa poprzez inwestycje we wszystkie etapy realizowanych procesów produkcyjnych oraz rozbudowę niezbędnej infrastruktury wspomagającej, w szczególności ukierunkowanej na koncepcję obiegu zamkniętego. Działania te zgodne są z przyjętą przez WZPOW Strategią Zielonego Ładu (Strategia) zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą tej spółki w dniu 26 sierpnia 2021 r., o której Emitent informował w pkt 4.26.1 rozszerzonego skonsolidowanego raportu półrocznego Grupy Kapitałowej Pamapol za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

Decyzja została wydana na czas określony, tj. 12 lat od dnia jej wydania, a maksymalna wysokość pomocy publicznej w postaci ulg w podatku dochodowym wyniesie 35,99 mln zł.

W decyzji ustalono następujące warunki realizacji inwestycji:

1. zwiększenie dotychczasowego zatrudnienia poprzez zatrudnienie po dniu wydania decyzji na terenie realizacji nowej inwestycji co najmniej 39 nowych pracowników w terminie do dnia 31 maja 2027 r. i utrzymanie tego zatrudnienia przez okres co najmniej 5 lat, tj. do dnia 31 maja 2032 r.
2. poniesienie na terenie realizacji inwestycji kosztów kwalifikowanych w rozumieniu Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 sierpnia 2018 r. w sprawie pomocy publicznej udzielanej niektórym przedsiębiorcom na realizację nowych inwestycji („Rozporządzenie”) o łącznej wartości co najmniej 79,1 mln zł w terminie do dnia 31 maja 2027 r.
3. termin zakończenia inwestycji określono na dzień 31 maja 2027 r.
4. maksymalną wysokość kosztów kwalifikowanych inwestycji określono na kwotę 102,83 mln zł.
5. dodatkowo w ramach decyzji wskazano również szczegółowo kryteria ilościowe i jakościowe, które powinny zostać spełnione przez WZPOW stosownie do treści Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o wspieraniu nowych inwestycji oraz ww. Rozporządzenia.

Umowy zawarte po dacie bilansowej

Zawarcie przez Emitenta i spółki zależne umów kredytów obrotowych nieodnawialnych

W dniu 1 października 2021 r. Emitent powziął informację o podpisaniu przez Credit Agricole Bank Polska S.A. (Bank) z Emitentem oraz spółkami zależnymi Emitenta - Warmińskimi Zakładami Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego Sp. z o.o. (WZPOW) i Mitmar Sp. z o.o. (Mitamar) jako Kredytobiorcami trzech odrębnych umów kredytu, na podstawie których Bank udzielił każdemu z Kredytobiorców kredytu obrotowego nieodnawialnego w kwocie 4 mln zł w celu finansowania zapotrzebowania na kapitał obrotowy (Kredyty), tj. łącznie w kwocie 12 mln zł.

Ostateczna data spłaty Kredytów wyznaczona została na dzień 20 września 2022 r. z zastrzeżeniem, że jeśli obowiązująca umowa kredytu konsorcjalnego z dnia 21 września 2017

r. zawarta pomiędzy Emitentem, WZPOW, Mitmar jako Kredytobiorcami a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A. jako Kredytodawcami (Umowa Kredytu, raport bieżący nr 18/2017), zmienionej w szczególności aneksem z dnia 15 maja 2019 r. (raport bieżący nr 4/2019), aneksem z dnia 29 czerwca 2020 r. (raport bieżący nr 13/2020), aneksem z dnia 22 października 2020 r. (raport bieżący nr 23/2020) i aneksem z dnia 10 czerwca 2021 r. (raport bieżący nr 12/2021) będzie odnawiana przed tym terminem, to środki uruchamiane z nowej umowy kredytowej zastępującej lub aneksującej Umowę Kredytu powinny być przeznaczone na całkowitą spłatę Kredytów.

Kredyty będą dostępne do 31 grudnia 2021 r. i są oprocentowane według stawki 1M WIBOR powiększonej o marżę Banku.

Zabezpieczenia spłaty Kredytów ustanowione odrębnie przez każdego z Kredytobiorców na rzecz Banku stanowią w szczególności:

- gwarancje spłaty Kredytów udzielone przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych,
- weksle własne in blanco wystawione na rzecz BGK zabezpieczające gwarancje spłaty Kredytów,
- zastaw rejestrowy na zapasach WZPOW do kwoty 12 mln zł, który stanowi wspólne zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z Kredytów,
- złożenie odrębnych oświadczeń o dobrowolnym podaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 kpc.

Zawarcie przez spółkę zależną WZPOW umowy przedwstępnej nabycia nieruchomości w Bądkach

W dniu 26 października 2021 r. pomiędzy Warmińskimi Zakładami Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego Sp. z o.o. (WZPOW, Kupujący) a osobami fizycznymi (Sprzedający) została zawarta umowa przedwstępna sprzedaży na mocy, której strony zobowiązały się do zawarcia umowy sprzedaży nieruchomości położonej w miejscowości Bądki, w powiecie kwidzińskim składającej się z dwóch działek o łącznej powierzchni ok. 15,6 ha za cenę 5 mln zł (Umowa Przynależona), płatną w transzach (ostatnia płatna do dnia 30 czerwca 2025 r.). Kupujący, nie później niż w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r., własnym staraniem uzyska dla w/w nieruchomości dostęp do drogi krajowej DK55. Jeżeli w tym terminie Kupujący nie uzyska dostępu do drogi publicznej będzie uprawniony do odstąpienia od umowy w terminie 4 miesięcy od jego upływu, nie później niż w terminie do 31 października 2022 r.

Z w/w nieruchomości zostanie wydzielona działka gruntu o powierzchni ok. 2 ha, na której docelowo zostanie zrealizowane zadanie inwestycyjne polegające na budowie biogazowni. Przeniesienie własności wydzielonej działki nastąpi do dnia 31 grudnia 2021 r., po jej podziale i uzyskaniu dostępu do drogi publicznej (chyba, że Kupujący odstąpi od umowy), a pozostałych części nieruchomości w terminie do dnia 30 czerwca 2023 r.

W umowie przewidziano karę umowną, w wysokości 1 mln zł, w przypadku uchylenia się przez strony od zawarcia jakiejkolwiek umowy warunkowej lub przenoszącej własność, a jej zapłata nie wyłącza możliwości dochodzenia przez strony odszkodowania na zasadach ogólnych.

4.8. Cykliczność, sezonowość działalności

Przychody ze sprzedaży spółek Grupy Kapitałowej Pamapol charakteryzują się sezonowością. W Pamapol S.A. najwyższa sprzedaż występuje w okresie pierwszego półrocza, natomiast najniższa sprzedaż w ubiegłych latach odnotowywana była w okresie świąt Bożego Narodzenia.

Z kolei w WZPOW okres zwiększonej sprzedaży występował w okresie zimowym, szczególnie przed świętami Bożego Narodzenia oraz przed Wielkanocą. Niższy wolumen sprzedaży jest odnotowywany z kolei w miesiącach letnich. Prowadzone działania operacyjne oraz rozwój procesu zwiększenia skali sprzedaży w tej spółce wpłynęły na zmianę wielkości sprzedaży w poszczególnych kwartałach – prowadząc do zwiększenia wolumenu sprzedaży także w miesiącach letnich.

Przychody ze sprzedaży Spółek Grupy Kapitałowej w 2020 r. zostały zniekształcone wobec typowych wyników w tożsamym okresie lat ubiegłych na skutek pandemii COVID-19. Wpływ ten przejawiał się zwiększonym poziomem zamówień generując wzrost przychodów ze sprzedaży (w szczególności w okresie I kwartału 2020 r., co ma wpływ na wysokość danych porównawczych w ujęciu narastającym za poprzedni rok obrotowy).

W okresie sprawozdawczym przychody spółki MITMAR wyniosły 256,6 mln zł i były o 22% wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedzającego, co jest związane ze wzrostem skali działania wynikającej z rozwoju procesów produkcyjnych. Przychody WZPOW wyniosły 149 mln zł i były o 4,8% wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Niestabilna sytuacja na rynku HORECA w związku ze znaczącym udziałem tego kanału w kształtowaniu popytu na surowiec mięsny stwarza ryzyko, że wolumeny zamówień w kolejnych okresach sprawozdawczych będą odbiegały in minus od lat ubiegłych.

4.9. Segmenty operacyjne i geograficzne

Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę Kapitałową. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług / wytwarzanych wyrobów, wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem następujących obszarów:

- utrata wartości aktywów – przy ustalaniu wyniku segmentu nie uwzględnia się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych, w tym również wartości firmy.

Aktywa przypisane do poszczególnych segmentów wynikają ze sprawozdań jednostkowych spółek do nich przypisanych, czyli nie uwzględniają korekt powstałych w trakcie konsolidacji (wyłączenia udziałów w jednostkach zależnych, wyłączenie należności wewnątrzgrupowych, marż zatrzymanych w zapasach, itp.)

Aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych.

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- żywność przetworzona
 - kategorie: dania gotowe, zupy, pasztety, konserwy mięsne, mrożonki warzywne, warzywa konserwowe,
- mięso nieprzetworzone

— kategorie: mięso w formie chłodzonej i mrożonej (półtusze, elementy).

Spółki działające w ramach poszczególnych segmentów

Biorąc po uwagę podstawowy przedmiot działalności do ww. segmentów można przypisać następujące spółki:

- żywność przetworzona – Pamapol S.A. Rusiec i WZPOW Sp. z o.o. Kwidzyn
- mięso nieprzetworzone – MITMAR Sp. z o.o. Głowno

Jednakże ze względu na możliwość realizacji konkretnych kontraktów, umów handlowych spółki realizują sprzedaż nie tylko produktów z przypisanego im segmentu, ale również z pozostałych segmentów.

Dlatego do poszczególnych segmentów przypisano przychody ze sprzedaży i wyniki operacyjne realizowane we wszystkich spółkach.

Dokonano wyłączeń przychodów ze sprzedaży i marż realizowanych pomiędzy segmentami.

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej, zaprezentowanym w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, ujawnione zostało poniżej w tabeli.

SEGMENTY OPERACYJNE – UZGODNIENIE WYNIKU OPERACYJNEGO

w tys. zł	Żywność przetworzona	Mięso nieprzetworzone	Pozostałe towary	Pozostałe usługi	Ogółem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</i>					
Przychody od klientów zewnętrznych	304 349	245 624	7 839	7 139	564 951
Przychody ze sprzedaży między segmentami	8 544	9 099	176	769	18 588
Przychody ogółem	312 893	254 723	8 015	7 908	583 539
Wynik operacyjny segmentu	6 429	6 964	1 481	667	15 541
Wyłączenie wyniku z transakcji między segmentami	678	-413	-151	-102	12
Wynik operacyjny segmentu po wyłączeniu transakcji wspólnych	7 107	6 551	1 330	565	15 553
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku</i>					
Przychody od klientów zewnętrznych	331 477	177 549	7 353	7 462	523 842
Przychody ze sprzedaży między segmentami	8 646	30 899	534	1 001	41 079
Przychody ogółem	340 123	208 448	7 887	8 463	564 921
Wynik operacyjny segmentu	6 562	5 451	1 192	189	13 394
Wyłączenie wyniku z transakcji między segmentami	3 057	-2 759	-438	-89	-229
Wynik operacyjny segmentu po wyłączeniu transakcji wspólnych	9 619	2 692	754	100	13 165

Poniższa tabela prezentuje syntetyczne zestawienie przychodów i wyników operacyjnych dwóch segmentów.

SEGMENTY OPERACYJNE

w tys. zł	Żywność przetworzona	Mięso nieprzetworzone	Ogółem
<i>Za okres od 01.01 do 30.09.2021</i>			
Przychody od klientów zewnętrznych	304 349	245 624	549 973
Wynik operacyjny segmentu	7 107	6 551	13 658

Aktywa segmentu	387 878	132 763	520 641
Za okres od 01.01 do 30.09.2020			
Przychody od klientów zewnętrznych	331 477	177 549	509 026
Wynik operacyjny segmentu	9 619	2 692	12 311
Aktywa segmentu	331 518	84 086	415 604

UZGODNIENIE WYNIKÓW SEGMENTÓW OPERACYJNYCH Z WYNIKIEM JEDNOSTKI PRZED OPODATKOWANIEM

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	583 539	564 921
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	18 588	41 079
Przychody ze sprzedaży	564 951	523 842
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	15 541	13 394
Korekty inne		
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostki zależnej		
Wyłączenie wyniku transakcji pomiędzy segmentami	12	-229
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 553	13 165
Przychody finansowe	1 308	119
Koszty finansowe (-)	-5 549	-5 010
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 312	8 274

Segmenty geograficzne

Sprzedaż Grupy Kapitałowej została podzielona na trzy segmenty geograficzne:

- sprzedaż krajowa,
- sprzedaż wewnątrzunijna,
- sprzedaż eksportowa.

Do przychodu każdego z segmentów przyporządkowany jest koszt własny sprzedaży.

SEGMENTY GEOGRAFICZNE

Wyszczególnienie (w tys. zł)	od 01.01 do 30.09.2021			
	Polska	Unia Europejska	Kraje spoza Unii Europejskiej	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	302 084	165 350	97 517	564 951
Koszty własne sprzedaży	245 528	142 614	66 873	455 015
Wynik segmentu	56 556	22 736	30 644	109 936
Nieprzypisane przychody				8 262
Nieprzypisane koszty				106 886
Zysk/Strata brutto				11 312

Nie wyodrębniono aktywów i pasywów dotyczących segmentów geograficznych, gdyż nie jest możliwe przypisanie poszczególnych pozycji do przychodów w przedstawionym przekroju. Aktywa i pasywa Grupy związane są z głównymi przychodami, jakimi jest sprzedaż produktów z branży spożywczej.

4.10. Opis sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej

Poniżej zaprezentowano podstawowe wskaźniki finansowe wyliczone na podstawie sprawozdania skonsolidowanego Grupy:

LP	wskaźnik	Definicja wskaźnika	I- III kwartał 2021	2020	I- III kwartał 2020
1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/ pasywa ogółem	0,75	0,72	0,72
2	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałami stałymi	kapitały własne + zobowiązania długoterminowe/ aktywa trwałe	0,92	0,91	0,89
3	Wskaźnik płynności bieżącej	Aktywa obrotowe/ Zobowiązania krótkoterminowe	0,93	0,93	0,92
4	Wskaźnik płynności szybkiej	Aktywa obrotowe – zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/ Zobowiązania krótkoterminowe	0,43	0,43	0,45
5	Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	zapasy x liczba dni w okresie/ koszt własny sprzedaży *	75	72	64
6	Wskaźnik rotacji należności w dniach	Stan należności handlowych x liczba dni w okresie/ przychody ze sprzedaży netto *	47	41	44
7	Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	zobowiązania z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie/ koszt własny sprzedaży *	86	64	58
8	Wskaźnik rentowności sprzedaży	Zysk (strata) netto/ Przychody ze sprzedaży	1,6%	1,4%	1,3%
9	Wskaźnik rentowności operacyjnej	Zysk na działalności operacyjnej/ przychody ze sprzedaży netto	2,8%	2,7%	2,5%
10	Wskaźnik rentowności aktywów	Zysk (strata) netto/ Aktywa ogółem	2,1%	2,5%	1,8%

* liczba dni w okresie w okresach I-III kw. 2021 r., I-III kw. 2020 r. to 270 dni, a w przypadku roku 2020 to 365 dni.

W okresie I-III kw. 2021 r. skonsolidowane przychody Grupy Pamapol wyniosły 564.951 tys. zł i były o 8 % wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedzającego (523.842 tys. zł). Jednocześnie w okresie I-III kw. 2021 r. Grupa wypracowała zysk w wysokości 9.265 tys. zł, który był wyższy o 37% wobec zysku wypracowanego w okresie I-III 2020 r. (6.754 tys. zł.)

Wpływ na wyniki finansowe osiągnięte w okresie sprawozdawczym miały w szczególności zdarzenia związane z rozwojem nowych indeksów produktowych, intensyfikacją sprzedaży, a także zrealizowane przez spółki z Grupy w poprzednich okresach sprawozdawczych inwestycje w rozwój potencjału skali działalności oraz poprawy jej efektywności. Zarząd Emitenta zwraca uwagę na wzrost kosztów operacyjnych wynikających ze wzrostu cen surowców produkcyjnych, opakowań, energii, paliw oraz na bardzo dużą dynamikę zmian na rynku frachtów morskich (globalne stawki frachtu morskiego osiągnęły najwyższy poziom od pięciu lat). Powyższe czynniki w sposób znaczący ograniczają marżę handlową, co przekłada się na wyniki finansowe. Dodatkowo należy zwrócić uwagę, że w sytuacji znacznego wzrostu kosztów produkcji, ceny sprzedaży do największych odbiorców, którymi są sieci handlowe, są korygowane z opóźnieniem, a każda zmiana cennika dla tych odbiorców jest poprzedzona długimi negocjacjami wynikającymi z ich silnej pozycji rynkowej.

Zarząd Emitenta na bieżąco dokonuje obserwacji sytuacji na rynku surowcowym, podejmując działania mające na celu zminimalizowanie oddziaływania negatywnych uwarunkowań rynkowych na wyniki Grupy, wśród który należy wymienić suszę skutkującą zmniejszeniem wydajności (plonu) z warzyw, ogniska ASF (afrykańskiego pomoru świń) czy ptasią grypę wpływające na ceny surowców. Niemniej jednak dostrzega utrzymanie się tego wpływu na działalność oraz wyniki Grupy w następnych okresach sprawozdawczych.

Pandemia COVID-19, występujące ogniska ASF w Niemczech, będących największym producentem mięsa wieprzowego w UE oraz jednym z największych eksporterów wieprzowiny na świecie, spadek opłacalności chowu trzody będący skutkiem wysokich cen pasz a także występujące na terenie kraju (Polska jest jednym z największych producentem drobiu w Unii) ogniska grypy ptaków mają wpływ na dostępność i cenę surowca, co w powiązaniu ze wzrastającymi kosztami pracy i dodatkowymi wydatkami na środki ochrony pracowników przed zakażeniem COVID-19 przekłada się na sytuację ekonomiczno- finansową firm przemysłu mięsnego. Po kilku miesiącach deficytu na rynku drobiu na skutek strat w bazie produkcyjnej oraz szkód wyrządzonych w stadach reprodukcyjnych spowodowanych wysoce zjadliwą grypą ptaków (HPAI) sytuacja w okresie sprawozdawczym stopniowo zaczęła wracać do równowagi. Dalszy przebieg pandemii COVID-19, a także potencjalne pojawienie się nowych ognisk ptasiej grypy stanowią istotne ryzyko dla kształtowania się cen drobiu w kolejnych miesiącach.

Rosnąca częstotliwość fenomenów pogodowych oraz tendencja do promowania rolnictwa naturalnego może wpłynąć na zwiększenie zmienności na rynku surowców rolnych w długim okresie. Nie bez znaczenia dla przyszłej sytuacji spółek Grupy Kapitałowej pozostaje także popularyzacja trendów pro- animal i roślinnych zamienników mięsa, która w dłuższym horyzoncie czasowym może powodować zmianę trendów konsumenckich, a tym samym mieć wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Zarząd Emitenta szacuje, że tegoroczne zbiory warzyw ogólnie nie powinny być niższe od średniej z ostatnich kilku lat. Jeden z trzech podstawowych surowców spółki zależnej (WZPOW), tj. groch zielony został wykonany na poziomie ponad 90%, ale jego niedobór został pokryty zbiorami fasoli szparagowej i kukurydzy cukrowej na poziomie ponad 100%. Podkreślenia wymaga fakt, iż skupione i zamrożone zostały historycznie największe zbiory fasoli szparagowej oraz kukurydzy cukrowej, co powinno przełożyć się na realizację założeń budżetowych WZPOW w tym okresie.

Zmieniająca się sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się koronawirusa sprawia, że działalność firm, w tym także Spółek Grupy Kapitałowej obciążona jest dużą niepewnością. Emitent nie jest w stanie na dzień sporządzenia niniejszego raportu w sposób jednoznaczny i wiarygodny określić wpływu, jaki rozprzestrzenianie się koronawirusa wpłynie na wyniki finansowe i działalność Spółek Grupy w kolejnych okresach sprawozdawczych. Zarządy GK Pamapol są świadome ewentualnego ryzyka czasowego zamknięcia całości lub części Zakładów, a także potencjalnego wystąpienia zakłóceń łańcucha dostaw na skutek obostrzeń wprowadzonych przez władze państwowe. Spółki mimo wdrożonych procedur bezpieczeństwa nie są w stanie całkowicie wyeliminować tego ryzyka.

Czynnikiem niepewności dla spółek GK pozostaje w dalszym ciągu Brexit, który wpłynął na wzrost barier natury administracyjnej, wprowadzając szereg niepotrzebnych i kosztownych obostrzeń wpływających na wielkość sprzedaży na rynek brytyjski.

W bieżącym okresie sprawozdawczym poszczególne spółki z Grupy kontynuowały działania operacyjne i inwestycyjne mające na celu poprawę efektywności, obniżenie kosztów operacyjnych i wzrost generowanej marży, koncentrując się na poprawie rentowności przy zachowaniu wysokiej jakości wyrobów gotowych, pracując jednocześnie nad rozwojem procesów wytwórczych, nowymi konceptami i kategoriami produktowymi jak również pozyskiwaniem nowych rynków zbytu.

Poniżej zaprezentowano zestawienie podstawowych pozycji danych finansowych spółek zależnych Emitenta:

WZPOW			
(dane jednostkowe w tys. PLN*)	I-III kwartał 2021	I-III kwartał 2020	I-III kwartał 2019
Przychody ze sprzedaży	148 992	142 136	109 801
EBITDA	10 515	7 081	5 553
EBIT	5 017	1 742	1 014
Zysk/strata netto	2 707	-519	-1 125

* Bieżący rok obrotowy WZPOW obejmuje okres od 1 czerwca 2021 r. do 31 maja 2022 r. Natomiast dane zaprezentowane powyżej obejmują okresy zgodne z okresami przyjętymi dla skonsolidowanego sprawozdania GK Pamapol.

MitMar			
(dane jednostkowe w tys. PLN)	I-III kwartał 2021	I-III kwartał 2020	I-III kwartał 2019
Przychody ze sprzedaży	256 581	210 241	154 078
EBITDA	9 106	7 214	3 482
EBIT	7 419	5 793	2 243
Zysk/strata netto	4 752	3 970	1 636

4.11. Emisje, wykupy i spłaty dłużnych papierów oraz kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od dnia 1 lipca 2021 r. do dnia 30 września 2021 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie miały miejsca żadne emisje, wykupy i spłaty dłużnych papierów oraz kapitałowych papierów wartościowych.

4.12. Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy

W okresie sprawozdawczym spółka Pamapol S.A. nie deklarowała wypłaty ani nie wypłacała dywidendy.

W ramach umowy kredytu konsorcjalnego zawartej w dniu 21 września 2017 r. pomiędzy Emitentem, Warmińskimi Zakładami Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego Sp. z o.o. (WZPOW), Mitmar Sp. z o.o. (Mitmar) jako Kredytobiorcami a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A. jako Kredytodawcami

(Umowa Kredytu, raport bieżący nr 18/2017), zmienionej w szczególności aneksem z dnia 15 maja 2019 r. (raport bieżący nr 4/2019), aneksem z dnia 29 czerwca 2020 r. (raport bieżący nr 13/2020), aneksem z dnia 22 października 2020 r. (raport bieżący nr 23/2020) i aneksem z dnia 10 czerwca 2021 r. (raport bieżący nr 12/2021), Kredytobiorcy zobowiązani są w okresie obowiązywania Umowy Kredytu do przestrzegania ustalonych przez Banki standardów, dotyczących m.in. zakazu wypłaty przez Kredytobiorcę dywidendy bez uprzedniej pisemnej zgody Kredytodawców.

4.13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Utrata wartości aktywów trwałych

Grupa przeprowadza testy na utratę wartości aktywów trwałych, jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 30.06.2021 roku Zarząd ocenił, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach nr 4.16, 4.17.

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe – szacowane na każdy dzień bilansowy. Na poziom rezerw wpływ mają założenia dotyczące stopy dyskonta oraz wskaźnika wzrostu wynagrodzeń.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez Zarząd Spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki

Grupy osiągną wystarczający dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

Wartość firmy

Zarząd Spółki dominującej przeprowadza raz w roku test na utratę wartości. Test oparty jest o wycenę przeprowadzoną przez niezależny podmiot. Wycena ta bazuje na wartościach szacunkowych wynikających z przyjętych założeń co do zdarzeń przyszłych lub potencjalnych. Zarząd opiera się o przewidywania dotyczące przyszłych przepływów ośrodka wypracowującego korzyści przypisanego do spółki. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych.

4.14. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły: zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Zysk na jedną akcję (w zł)	Okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariusza		
Średnioważona liczba akcji	34 750 050	34 750 050
– podstawowy z zysku za okres (w zł)	0,26	0,19
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	0,26	0,19

4.15. Wartość firmy

Poniższa tabela przedstawia pozycje składające się na wartość firmy Grupy Kapitałowej.

WARTOŚĆ FIRMY

w tys. zł	30.09.2021	31.12.2020
Mitmar Sp. z o.o.	1 673	1 673
Razem wartość firmy	1 673	1 673

4.16. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	14 745	64 368	63 227	5 450	2 024	7 517	157 331
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	12	1 379	166	-	257	1 814
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	8 000	5 353	14 178	4 666	336	19 318	51 850
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-77	-257	-	-	-333
Amortyzacja (-)	-96	-2 015	-7 551	-1 724	-416	-	-11 802
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-	-	36	-	-	-36	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Przesunięcie do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja aktywa	-	-	-	-285	-	-	-285
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	22 649	67 718	71 192	8 016	1 944	27 056	198 575
<i>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	15 624	66 668	50 953	5 411	1 237	6 509	146 401
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	2 366	22 799	2 255	1 299	18 201	46 920
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-723	-1 047	-269	-426	-49	-25	-2 539
Amortyzacja (-)	-143	-3 608	-10 391	-2 183	-463	-	-16 788
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-327	-327
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-	-	-	-	-	-16 840	-16 840
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja aktywa z tyt. prawa do użytkowania	-13	-11	135	393	-	-	504
Przesunięcie do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	14 745	64 368	63 227	5 450	2 024	7 517	157 331

4.17. Wartości niematerialne

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych:

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	1 470	-	553	-	1 485	8	3 516
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	22	-	36	-	-	38	96
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-212	-	-110	-	-149	-	-471
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-8	-8
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	1 280	-	479	-	1 336	38	3 133
<i>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	1 764	-	533	-	1 683	44	4 023
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	6	-	177	-	-	28	211
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-	-	-	-	-	-28	-28
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-300	-	-157	-	-198	-	-654
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-36	-36
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	1 470	-	553	-	1 485	8	3 516

4.18. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

Klasa instrumentu finansowego (w tys. zł)	30.09.2021		31.12.2020	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
<i>Aktywa:</i>				
Pożyczki	74	74	150	150
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	99 355	99 355	76 613	76 613
Pochodne instrumenty finansowe	1 288	1 288	2 005	2 005
Papiery dłużne	-	-	-	-
Akcje spółek notowanych	-	-	-	-
Udziały, akcje spółek nienotowanych	8	8	8	8
Jednostki funduszy inwestycyjnych	-	-	-	-
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 334	8 334	12 863	12 863
<i>Zobowiązania:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym	94 639	94 639	94 947	94 947
Kredyty w rachunku bieżącym	7 922	7 922	697	697
Pożyczki	13 820	13 820	6 853	6 853
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Leasing finansowy	31 250	31 250	24 910	24 910
Pochodne instrumenty finansowe	946	946	4 424	4 424
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	144 335	144 335	95 641	95 641

Sposób ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych został zaprezentowany w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

4.19. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	4 130	1 277
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	1 051	3 008
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	-156
Inne zmiany (wykorzystanie odpisów)	-974	-
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-
Stan na koniec okresu	4 207	4 130

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI I POŻYCZEK

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	5 766	5 598
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	571	2 213
Odpisy odwrócone i ujęte jako przychód w okresie	-673	-750
Odpisy wykorzystane	-1 230	-1 294
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-
Stan na koniec okresu	4 434	5 766

4.20. Rezerwy

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

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ORAZ POZOSTAŁE REZERWY

w tys. zł	Rezerwy na długoterminowe świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:		
		sprawy sądowe	inne	razem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</i>				
Stan na początek okresu	1 127	1 141	3 385	4 526
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	380	-	7 204	7 204
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-307	-750	-1 057
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-1 139	-1 139
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	45	45
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2021 roku	1 507	834	8 745	9 579
<i>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</i>				
Stan na początek okresu	967	529	1 100	1 629
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	160	630	5 803	6 433
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-2 956	-2 956
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-562	-562
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-18	-	-18
Stan rezerw na dzień 31.12.2020 roku	1 127	1 141	3 385	4 526

4.21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki Grupy Kapitałowej, utworzyły łącznie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 5 243 tys. zł. Grupa nie utworzyła aktywów od strat podatkowych. Realizacja aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego uzależniona jest od uzyskania w przyszłości dochodu podatkowego w wysokości przekraczającej dochód z tytułu odwrócenia dodatnich różnic przejściowych.

W związku z tym, że Spółka zależna WZPOW posiada stratę podatkową do rozliczenia z lat ubiegłych, w 2021 r. Spółka podjęła decyzję o obniżeniu stawek amortyzacyjnych dla wybranych środków trwałych do wysokości 0,1% począwszy od roku podatkowego rozpoczynającego się 1 czerwca 2018 r. W dniu 16 marca 2021 r. Spółka złożyła korekty zeznań podatkowych CIT-8 za lata podatkowe 1 czerwca 2018 r. – 31 maja 2019 r. oraz 1 czerwca 2019 r. – 31.05.2020 r. Jednocześnie Zarząd WZPOW wystąpił o indywidualną interpretację podatkową potwierdzającą prawidłowość dokonanych korekt. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka otrzymała negatywną interpretację, na którą wniosła skargę do WSA. Zarząd Spółki, dokonał analizy wpływu opisanego postępowania na sprawozdanie finansowe oraz ocenił ryzyko przegrania sprawy sądowej. W opinii Zarządu, wspartej oceną zewnętrznych doradców, w oparciu o istniejące orzecznictwo sądowe w identycznych sprawach, Zarząd ocenia szansę na korzystne rozstrzygnięcie opisanego jako prawdopodobną.

4.22. Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych

Rodzaj poręczenia (umowa)	Rodzaj poręczenia	Udzielone przez	Udzielone dla	Wierzyciel	Maksymalna kwota poręczenia na dzień 30.09.2021 (w tys. zł)	Kwota zobowiązania na dzień 30.09.2021 (w tys. zł)	Maksymalna kwota poręczenia na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)
Umowa udzielenia pożyczki w formie limitu faktoringowego z dnia 17.12.2010 wraz z późniejszymi zmianami WZPOW Kwidzyn - PKO BP Faktoring - Pamapol	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO BP Faktoring	4 000	0	4 000	1 395
	Poręczenie wekslowe	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Pamapol S.A.	PKO BP Faktoring	11 000	4 176	11 000	2 813
	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	Mitmar Sp. z o.o.	PKO BP Faktoring	3 000	2 033	3 000	2 269
Umowa zakupu węgla WZPOW Kwidzyn - BARTER S.A. (data zawarcia umowy 17-08-2011)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	BARTER S.A.	250	0	250	0
Umowa kontraktacji produkcji ogrodnicznej nr 10/K/2013 z dnia 05.03.2013 r. (ZPOW - RPPH Ziębice)	Poręczenie weksla In blanco	Pamapol S.A.	ZPOW Ziębice Sp. z o.o.	RPPH Ziębice	2 835	0	2 835	0
Umowa pożyczki (modernizacja instalacji odpylania w kotłowni w Kwidzynie)	Poręczenie wg. prawa cywilnego	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska	950	86	950	210
Umowa pożyczki (modernizacja tuneli zamrażalniczych w Kwidzynie)	Poręczenie wg. prawa cywilnego	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska	1 800	478	1 800	712
Umowa zakupu węgla WZPOW Kwidzyn - BARTEX sp. z o.o. Chruściel 4, 14-526 Płoskinia, REGON 170934200 (data zawarcia umowy 10-07-2013, nr umowy 1/WZPOW/2013)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	BARTEX S.A.	1 659	0	1 659	0
Umowa zakupu puszek WZPOW Kwidzyn - Can Pack	GWARANCJA płatności (zobowiązanie solidarne)	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Can Pack General Line sp. z o.o.	€ 1 000	1 866	€ 1 000	1 427

Umowa zakupu nasion przez WZPOW Kwidzyn od Monsanto Polska Sp. z o.o. (data umowy 27.03.2017)	Gwarancja płatności	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Monsanto Polska Sp. z o.o.	1 300	1 300	1 300	1 049
Umowa zakupu nasion przez WZPOW Kwidzyn od Floraland Andrzej Pawelski	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Floraland Andrzej Pawelski	€ 208	0 €	208	0
Umowa leasingu nr 61150 (data umowy 10.05.2017)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	SG Equipment Leasing Sp. z o.o.	173	48	169	67
Umowa leasingu nr 61148 (data umowy 10.05.2017)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	SG Equipment Leasing Sp. z o.o.	199	55	196	77
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA	77 275	60 956	77 275	61 002
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Pamapol S.A.	Mitmar Sp. z o.o.	PKO BP S.A. , Credit Agricole Bank Polska SA	26 000	17 284	26 000	17 037
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Pamapol S.A.	PKO BP S.A. , Credit Agricole Bank Polska SA	27 725	10 517	27 725	11 409
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Mitmar Sp. z o.o.	PKO BP S.A. , Credit Agricole Bank Polska SA	26 000	17 284	26 000	17 037
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Mitmar Sp. z o.o.	Pamapol S.A.	PKO BP S.A. , Credit Agricole Bank Polska SA	27 725	10 517	27 725	11 409
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO BP S.A. , Credit Agricole Bank Polska SA	77 275	60 956	77 275	61 002
Umowa kredytu konsorcjalnego	Poręczenie kredytu w formie zastawu rejestrowego na aktywach finansowych	MPSZ Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO BP S.A. , Credit Agricole Bank Polska SA	77 275	77 275	77 275	54 394
Umowa leasingu nr 18/008545 (data umowy 26.03.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	1 361	643	1 360	791
Umowa leasingu nr 18/008545 (data umowy 26.03.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	1 361	643	1 360	791

Umowa leasingu nr 18/009224 (data umowy 26.03.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	110	39	110	49
Umowa leasingu nr 18/009224 (data umowy 26.03.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	110	39	110	49
Umowa leasingu nr 18/008547 (data umowy 26.03.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	628	312	626	378
Umowa leasingu nr 18/008547 (data umowy 26.03.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	628	312	626	378
Umowa leasingu nr 18/027488 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	194	104	194	126
Umowa leasingu nr 18/027488 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	194	104	194	126
Umowa leasingu nr 18/027491 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	316	167	314	201
Umowa leasingu nr 18/027491 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	316	167	314	201
Umowa leasingu nr 18/027494 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	388	209	386	251
Umowa leasingu nr 18/027494 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	388	209	386	251
Umowa leasingu nr 18/027497 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	605	328	602	392
Umowa leasingu nr 18/027497 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	605	328	602	392
Umowa leasingu nr 74214/Wr/18 (data umowy 17.04.2018)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	1 924	697	1 924	863
Umowa leasingu nr 74214/Wr/18 (data umowy 17.04.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	1 924	697	1 924	863
Umowa leasingu nr 19/005410 (data umowy 07.02.2019)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	233	126	232	151
Umowa leasingu nr 19/005410 (data umowy 07.02.2019)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	233	126	232	151
Umowa leasingu nr 77363/Wr/19 (data umowy 11.02.2019)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Europejski Fundu.sz Leasingowy S.A.	82	48	82	56

Umowa leasingu nr 77364/Wr/19 (data umowy 11.02.2019)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	82	48	52	35
Umowa o linię gwarancyjną nr LIN/S/4/2019	Poręczenie cywilne	Pamapol S.A.	Mitmar Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	660	660	660	660
Umowa o linię gwarancyjną nr LIN/S/4/2019	Poręczenie cywilne	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Mitmar Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	660	660	660	660
Umowa leasingu nr 19/021947 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	310	182	309	216
Umowa leasingu nr 19/021947 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	310	182	309	216
Umowa leasingu nr 19/022987 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	117	74	117	87
Umowa leasingu nr 19/022987 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	117	74	117	87
Umowa pożyczki (modernizacja instalacji chłodniczej WZPOW Kwidzyn)	Poręczenie wg prawa cywilnego	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska	600	394	600	475
Umowa leasingu nr 19/045539 (data umowy 07.10.2019)	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	74	50	74	58
Umowa leasingu nr 19/045539 (data umowy 07.10.2019)	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	74	50	74	58
Umowa Ramowa o zawieranie transakcji z Dealing Roomem dla klientów korporacyjnych Credit Agricole Bank Polska S.A.	gwarancja	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	€ 65	301	€ 65	300
Umowa Ramowa o zawieranie transakcji z Dealing Roomem dla klientów korporacyjnych Credit Agricole Bank Polska S.A.	gwarancja	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	€ 50	0	€ 50	0
Umowa Ramowa o zawieranie transakcji z Dealing Roomem dla klientów korporacyjnych Credit Agricole Bank Polska S.A.	gwarancja	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	€ 65	301	€ 65	300

Umowa Ramowa o zawieranie transakcji z Dealing Roomem dla klientów korporacyjnych Credit Agricole Bank Polska S.A.	gwarancja	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	€ 50	0	€ 50	0
Umowa leasingu 00286/LF/20	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	604	390	604	465
Umowa leasingu 00286/LF/20	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	604	390	604	465
Umowa leasingu 00285/LF/20	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	611	395	611	470
Umowa leasingu 00285/LF/20	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	611	395	611	470
Umowa leasingu 185-3136	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Grenke Leasing	80	42	80	49
Umowa leasingu 20/031468	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	417	313	416	356
Umowa leasingu 20/031468	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	417	313	416	356
Umowa leasingu 20/035335	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	266	200	266	227
Umowa leasingu 20/035335	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	266	200	266	227
Gwarancja spłaty pożyczki	Gwarancja spłaty pożyczki	Pamapol S.A.	Mitmar Sp. z o.o.	WFOŚiGW	1 820	1 820	1 820	1 820
Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego KROBGK/S/1/2020	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Mitmar Sp. z o.o.	Pamapol S.A.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	7 500	0	7 500	1 000
Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Pamapol S.A.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	7 500	0	7 500	1 000
Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego KROBGK/S/2/2020	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	4 500	0	4 500	1 000
Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego KROBGK/S/2/2021	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	4 500	0	4 500	1 000
Umowa pożyczki dla przedsiębiorcy nr 00662/PI/21	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	2 391	1 895	0	0
Umowa pożyczki dla przedsiębiorcy nr 00662/PI/22	Poręczenie wekslowe	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	2 391	1 895	0	0
Umowa leasingu 185-4149	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Grenke Leasing	355	254	0	0

Umowa kredytu inwestycyjnego KRI/S/14/2021	Poręczenie	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	8 000	8 000	0	0
Umowa kredytu inwestycyjnego KRI/S/14/2021	Poręczenie	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	8 000	8 000	0	0
Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego KRO/S/4/2021	Poręczenie	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	2 000	2 000	0	0
Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego KRO/S/4/2022	Poręczenie	Mitmar Sp. z o.o.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska S.A.	2 000	2 000	0	0
Umowa pożyczki 4070885/P	Poręczenie wekslowe	Pamapol S.A.	WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o.	Idea Getin Leasing S.A.	142	142	0	0

Zobowiązania warunkowe
Należności warunkowe

Maksymalna kwota poręczenia na dzień 30.09.2021 (w tys.)	Kwota zobowiązania na dzień 30.09.2021 (w tys.)	Maksymalna kwota poręczenia na dzień 31.12.2020 (w tys.)	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2020 (w tys.)
436 020 zł 1 323 €	301 749 zł - €	412 971 zł 1 323 €	261 822 zł - €
Σ 200 583 zł	Σ 118 584 zł	Σ 201 852 zł	Σ 109 941 zł
Σ 77 275 zł	Σ 77 275 zł	Σ 77 275 zł	Σ 54 394 zł

Rodzaj gwarancji	Spółka	Nazwa instytucji	Kwota zobowiązania na dzień 30.09.2021 (w tys.)	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2020 (w tys.)	Okres obowiązywania
Gwarancja zapłaty CRD/09/14518	Mitmar	Credit Agricole Bank Polska S.A.	660	660	24.04.2019 - 31.05.2024
Gwarancja ubezpieczeniowa NWU COR170808	Pamapol S.A.	WIENER TU S.A.	917	917	07.12.2020- 02.11.2021
Gwarancja ubezpieczeniowa NWU PO/00947912/2020*	WZPOW	Generali TU S.A.	1 592	1 592	04.12.2020- 30.10.2021
Gwarancja ubezpieczeniowa NWU 280000184364*	Pamapol S.A.	STU ERGO Hestia S.A.	3 212	3 212	17.12.2020- 30.10.2021
Gwarancja spłaty pożyczki	Mitmar	Bank Gospodarstwa Krajowego	1 820	1 820	07.05.2020- 30.04.2025
Gwarancja spłaty pożyczki	Mitmar	Credit Agricole Bank Polska S.A.	259	-	26.01.2021-30.11.2025
Gwarancja spłaty pożyczki	Mitmar	PKO BP S.A.	259	-	28.01.2021-30.11.2025
Gwarancja przetargowa PO/00989727/2021	WZPOW	Generali TU S.A.	440	-	02.09.2021- 30.12.2021
Gwarancja przetargowa 280000192013	Pamapol S.A.	STU ERGO Hestia S.A.	460	-	02.09.2021- 30.12.2021
Gwarancja przetargowa 280000189731	Pamapol S.A.	STU ERGO Hestia S.A.	675	-	02.09.2021-06.01-2022
			∑ 10 294	∑ 8 201	

*Na dzień publikacji niniejszego raportu nastąpiło zwolnienie ze zobowiązań z tyt. gwarancji.

4.23. Działalność zaniechana

W bieżącym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. nie wyodrębniono działalności zaniechanej.

4.24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązаныmi a spółkami Grupy, które nie zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji.

INFORMACJA NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – ŚWIADCZENIA NA RZECZ PERSONELU KIEROWNICZEGO

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	3 913	6 153
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	3 913	6 153

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

w tys. zł	Przychody z działalności operacyjnej		Należności	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Sprzedaż do:				
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-
Jednostki dominującej	22	5	17	-
Jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	5 461	29	2 857	-
Razem	5 483	34	2 874	-

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

w tys. zł	Zakup		Zobowiązania	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Zakup od:				
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-
Jednostki dominującej	311	3 762	84	1 750
Jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	4 247	36	1 124	3
Razem	4 558	3 798	1 208	1 753

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – POŻYCZKI UDZIELONE

w tys. zł	30.09.2021		31.12.2020	
	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki udzielone:				
Jednostce dominującej	-	-	1 170	-
Jednostce zależnej	-	-	-	-
Pozostałym podmiotom powiązanych	-	-	-	-
Razem	-	-	1 170	-

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - POŻYCZKI OTRZYMANE

w tys. zł	30.09.2021		31.12.2020	
	Otrzymane w okresie	Saldo na dzień bilansowy	Otrzymane w okresie	Saldo na dzień bilansowy
<i>Pożyczki otrzymane od:</i>				
Jednostki dominującej	-	2 000	7 500	2 000
Jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-
Razem	-	2 000	7 500	2 000

4.25. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta**Wybór ofert PAMAPOL S.A. i spółki zależnej w przetargach na dostawy artykułów spożywczych organizowanych przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa**

W dniu 14 października 2021 r. na stronie internetowej Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w Warszawie (KOWR) zamieszczono informacje o wyborze ofert najkorzystniejszych złożonych w ramach przetargu na dostawy artykułów spożywczych w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020, Podprogram 2021, (Program) organizowanego przez KOWR, wśród których w koszyku 1, w zadaniu częściowym nr 4 (dostawy szynki drobiowej) wskazano ofertę Emitenta z ceną ok. 29,3 mln zł brutto. Ponadto, w dniu 8 października 2021 r. na stronie internetowej KOWR zamieszczono informację o wyborze ofert najkorzystniejszych, wśród których w koszyku 2, w zadaniu częściowym nr 1 (dostawy groszku z marchewką) wskazano ofertę Warmińskich Zakładów Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego Sp. z o.o. (WZPOW) z ceną ok. 17,8 mln zł brutto. Łączna wartość ww. ofert złożonych przez Emitenta i WZPOW w ramach Programu wynosi 47,1 mln zł brutto.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent i WZPOW nie zawarły jeszcze z KOWR umów na dostawy w/w artykułów spożywczych.

5. Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku**5.1. Informacje ogólne**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Pamapol S.A. zostało sporządzone w oparciu o regulacje rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. Format, podstawa oraz zakres sporządzenia sprawozdania finansowego jest zgodny z wymogami tego rozporządzenia.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Pamapol S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. opublikowanym w dniu 31 marca 2021 r. Począwszy od 1 stycznia 2021 roku Spółka zmieniała zasady grupowania kosztów wg miejsc ich powstawania. Część kosztów zarządu została

przeniesiona do kosztów wytworzenia i kosztów sprzedaży – zmiany te nie mają istotnego przełożenia na prezentację pozycji sprawozdania finansowego, w związku z czym Spółka nie dokonywała zmian danych okresów porównawczych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy.

Informacje dotyczące sytuacji spółki zależnej WZPOW Kwidzyn oraz jej wpływu na kontynuację działalności Emitenta i Grupy Pamapol zawarte są w pkt 4.2 niniejszego sprawozdania.

5.2. Zmiany wartości szacunkowych

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	3 275	1 260
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	530	2 015
Odpisy odwrócone i ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-
Odpisy wykorzystane (-)	-974	-
Stan na koniec okresu	2 831	3 275

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI I POŻYCZEK

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	3 021	2 634
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		2 356
Odpisy odwrócone i ujęte jako przychód w okresie	-533	-
Odpisy wykorzystane	-563	-1 969
Inne zmiany	-	-
Stan na koniec okresu	1 925	3 021

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ORAZ POZOSTAŁE REZERWY

w tys. zł	Rezerwy na długoterminowe świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:		
		Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwy pozostałe	Razem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</i>				
Stan na początek okresu	600	-	2 734	2 734
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	107	-	3 458	3 458
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-270	-270
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-994	-994
Inne zmiany (sprzedaż jednostki zależnej)	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2021 roku	707	-	4 928	4 928
<i>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</i>				

Stan na początek okresu	500	-	674	674
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	100	-	2 622	2 622
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-100	-100
Zyski (-) lub straty (+) z tytułu aktualizacji	-	-	-	-
Wykorzystanie rezerw	-	-	-462	-462
Pozostałe zmiany	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2020 roku	600	-	2 734	2 734

5.3. *Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego*

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ POZABILANSOWYCH

PAMAPOL S.A. w tys. zł	31.12.2020	Zmiana	30.09.2021
Wystawione weksle, gwarancje i poręczenia dla spółek powiązanych	94 719	9 216	103 935
Gwarancje kontraktowe należytego wykonania umowy i inne poręczenia dla podmiotów zewnętrznych	4 129	1 135	5 264
Ogółem	98 848	10 351	109 199

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI POZABILANSOWYCH

PAMAPOL S.A. w tys. zł	31.12.2020	Zmiana	30.09.2021
Wystawione weksle, gwarancje i poręczenia od spółek powiązanych	27 630	-2 420	25 210
Gwarancje kontraktowe należytego wykonania umowy od podmiotów zewnętrznych	4 129	1 135	5 264
Ogółem	31 759	-1 285	30 474

5.4. *Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU O DROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	1 552	1 333
Zwiększenia	342	251
Zmniejszenia	116	-
Stan na koniec okresu	1 778	1 552

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU O DROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	4 985	4 462
Zwiększenia	658	657
Zmniejszenia	5	-134
Stan na koniec okresu	5 638	4 985

Spółka posiada istotne aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których realizacja uzależniona jest od uzyskania w przyszłości dochodu podatkowego w wysokości

przekraczającej dochód z tytułu odwrócenia dodatnich różnic przejściowych. Podstawą ujęcia aktywów jest plan działalności oraz zatwierdzony przez Zarząd Spółki aktualny budżet.

6. Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2021 r.

6.1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej oraz zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta

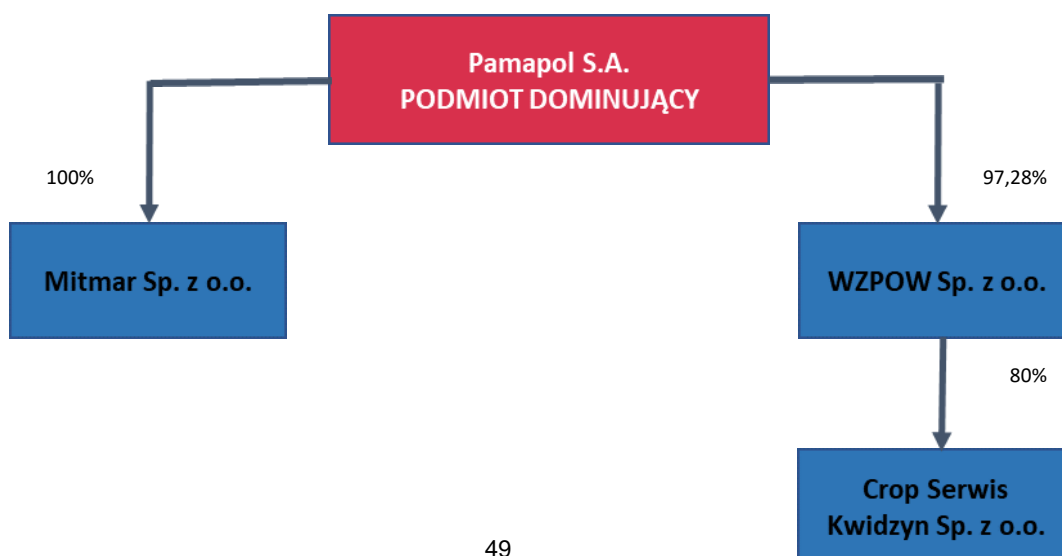
Grupa Kapitałowa Pamapol prowadzi działalność w branży przetwórstwa spożywczego. Spółką dominującą w Grupie Kapitałowej jest Pamapol S.A. wiodący na rynku polskim producent dań mięsno-warzywnych, a w szczególności dań gotowych, którego początki działalności w branży sięgają 1993 roku. Oferta produktowa Spółki obejmuje ponadto konserwy mięsne, pasztety, zupy oraz pasty. Wyroby te sprzedawane są zarówno pod markami własnymi sieci takimi jak „Pikok”, „My Best Veggie”, „Kraina Wędlin” oraz „Nasze Smaki”, jak również pod brandami „Pamapol”, „Spichlerz Rusiecki”, „Sorella”, „Healthy Mind” oraz „Goong”.

W strukturze Grupy Pamapol znajdują się Warmińskie Zakłady Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie (WZPOW), które są producentem warzyw konserwowych i mrożonych. Produkty pod marką „Kwidzyn” oferowane są na rynku polskim i zagranicznym od 1934 r. Podstawowe pozycje obejmują groch, kukurydzę, fasolę, brokuł i kalafior.

Podmiotem wchodzącym w skład Grupy jest także MITMAR sp. z o.o. z siedzibą w Głownie. Podstawową działalnością spółki jest sprzedaż mięsa i wyrobów z mięsa na rynku krajowym i rynkach zagranicznych. Ponadto spółka świadczy usługi przechowalnicze, logistyczne oraz rozwija działalność produkcyjną w zakresie pozyskania elementów surowca drobiowego i wieprzowego.

Struktura Grupy powiększyła się w II kw. 2021 r. o nowy podmiot, tj. spółkę Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie, która zajmuje się w przeważającej części obsługą WZPOW w zakresie kontraktacji, inspekcji plantacji, zbiorów i dostaw warzyw.

Struktura Grupy Kapitałowej Pamapol S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu (18.11.2021 r.)



Sprawozdania finansowe wszystkich wymienionych wyżej spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, objęte były konsolidacją pełną.

6.2. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Emitent nie publikował prognoz wyników Spółki ani Grupy Kapitałowej na 2021 r.

6.3. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Na dzień opublikowania poprzedniego raportu okresowego (raport za I półrocze 2021 r.), tj. na dzień 3 września 2021 r., wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Amerykanka Struktura sp. z o.o. sp.k. posiadała bezpośrednio, a Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak łącznie posiadali pośrednio (poprzez Amerykanka Struktura sp. z o.o. sp.k., która jest kontrolowana w 100% przez Pawła Szataniak i Mariusza Szataniak) 28.247.407 akcji Pamapol S.A., co stanowiło 81,29% kapitału zakładowego Pamapol S.A. i uprawniało do 28.247.407 głosów na Walnym Zgromadzeniu, tj. stanowiło 81,29% ogólnej liczby głosów. Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak nie posiadają bezpośrednio akcji Pamapol S.A.

Amerykanka Struktura sp. z o.o. sp.k. (jako zastawca), i Bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (jako zastawnik), są stronami umowy zastawu rejestrowego i zastawu finansowego na akcjach, zawartej w dniu 21 kwietnia 2020 r., na podstawie której ustanowiono zastaw finansowy i zastaw rejestrowy na 28.247.407 akcjach Pamapol S.A., stanowiących 81,29% w kapitale zakładowym Pamapol S.A., uprawniających do wykonywania 28.247.407 głosów, dających 81,29% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Pamapol S.A., posiadanych przez Amerykanka Struktura sp. z o.o. sp.k. Niemniej jednak zastawca, tj. Amerykanka Struktura sp. z o.o. sp.k., nadal jest upoważniony do wykonywania prawa głosu z 28.247.407 akcji Pamapol S.A., będących przedmiotem zastawu finansowego i zastawu rejestrowego.

W okresie od opublikowania poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 3 września 2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca żadne zmiany w stanie posiadania znaczących akcjonariuszy.

Łączna liczba akcji Spółki wynosi 34.750.050 (z czego 17.166.700 to akcje nieuprzywilejowane serii A, 6.000.000 to akcje nieuprzywilejowane serii B, 8.262.250 to akcje nieuprzywilejowane serii C, a 3.321.100 to akcje nieuprzywilejowane serii D), ogólna liczba głosów z nich wynikająca to 34.750.050, a wysokość kapitału zakładowego jest równa 34.750.050 zł.

6.4. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Na dzień publikacji ostatniego raportu okresowego, tj. na dzień 3 września 2021 r. (raport półroczny za I półrocze 2021 roku), stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące przedstawiał się następująco:

Członkowie Zarządu

Pan Bartosz Półgrabia - Wiceprezes Zarządu posiadał 14.600 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Pamapol S.A.,

Pan Krzysztof Półgrabia - Wiceprezes Zarządu posiadał 67.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Pamapol S.A.

Stan posiadania akcji Pamapol S.A. przez Pana Pawła Szataniaka (pełniącego funkcję Prezesa Zarządu) został przedstawiony powyżej w punkcie *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby [...]*.

Pozostali Członkowie Zarządu nie posiadali akcji Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Pan Piotr Kamiński – Członek Rady Nadzorczej posiadał 13.353 akcji zwykłych na okaziciela Pamapol S.A.

Członkowie Rady Nadzorczej – Pan Waldemar Frąckowiak, Pan Krzysztof Urbanowicz (Członkowie Niezależni) i Pan Tomasz Szataniak nie posiadali akcji Pamapol S.A.

Stan posiadania akcji Pamapol S.A. – Pana Mariusza Szataniaka (pełniącego funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej) został przedstawiony powyżej w punkcie *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby [...]*.

W okresie od opublikowania poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 3 września 2021 r. zwiększeniu uległ stan posiadania akcji przez Pana Krzysztofa Półgrabię. W przypadku pozostałych członków Zarządu i Rady Nadzorczej stan posiadania akcji Pamapol S.A. nie uległ zmianie.

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące przedstawia się następująco:

Członkowie Zarządu

Pan Bartosz Półgrabia - Wiceprezes Zarządu posiada 14.600 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Pamapol S.A.,

Pan Krzysztof Półgrabia - Wiceprezes Zarządu posiada 75.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Pamapol S.A.

Stan posiadania akcji Pamapol S.A. przez Pana Pawła Szataniaka (pełniącego funkcję Prezesa Zarządu) został przedstawiony powyżej w punkcie *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby [...]*.

Pozostali Członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Pan Piotr Kamiński – Członek Rady Nadzorczej posiada 13.353 akcji zwykłych na okaziciela Pamapol S.A.

Członkowie Rady Nadzorczej – Pan Waldemar Frąckowiak, Pan Krzysztof Urbanowicz (Członkowie Niezależni) i Pan Tomasz Szataniak nie posiadają akcji Pamapol S.A.

Stan posiadania akcji Pamapol S.A. – Pana Mariusza Szataniaka (pełniącego funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej) został przedstawiony powyżej w punkcie *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby [...]*.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Pamapol S.A. ani udziałów w jednostkach powiązanych Pamapol S.A.

6.5. *Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej*

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się istotne postępowania dotyczące zobowiązań oraz wiarygodności Emitenta lub jednostek od niego zależnych.

Informacja dotycząca postępowań związanych z odpowiedzialnością za produkt została przedstawiona w pkt 6.9.2 rozszerzonego skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze 2021 r. w części „Ryzyko związane z odpowiedzialnością za produkt oraz toczącymi się postępowaniami w tym zakresie”.

6.6. *Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe*

Pomiędzy spółkami Grupy Pamapol występują liczne wzajemne rozrachunki handlowe, oparte na zasadach rynkowych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie występowały transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi a spółkami Grupy, które nie zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji zostały wskazane w pkt. 4.24.

6.7. *Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje*

Kredyty

W III kwartale 2021 r. spółki z Grupy Pamapol nie zawierały nowych umów kredytowych i faktoringowych.

Po dniu bilansowym, tj. w dniu 1 października 2021 r. Emitent powziął informację o podpisaniu przez Credit Agricole Bank Polska S.A. (Bank) z Emitentem oraz spółkami zależnymi Emitenta - Warmińskimi Zakładami Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego Sp. z o.o. i Mitmar Sp. z o.o. jako Kredytobiorcami trzech odrębnych umów kredytu, na podstawie których Bank udzielił każdemu z Kredytobiorców kredytu obrotowego nieodnawialnego w kwocie 4 mln zł w celu finansowania zapotrzebowania na kapitał obrotowy, tj. łącznie w kwocie 12 mln zł. Szczegółowe informacje dotyczące ww. kredytu znajdują się w punkcie 4.7 niniejszego raportu kwartalnego.

Pożyczki

W III kwartale 2021 r. i na moment sporządzenia niniejszej informacji spółki z Grupy Pamapol nie otrzymały / nie udzieliły pożyczek łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, takich, że łączna wartość istniejących pożyczek jest znacząca.

Poręczenia

W III kwartale 2021 r. i na moment sporządzenia niniejszej informacji spółki z Grupy Pamapol nie udzieliły poręczeń łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, takich, że łączna wartość istniejących poręczeń jest znacząca.

Gwarancje

W III kwartale 2021 r. i na moment sporządzenia niniejszej informacji spółki z Grupy Pamapol nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, takich, że łączna wartość istniejących gwarancji jest znacząca.

Pozostałe informacje dotyczące zobowiązań warunkowych zamieszczone zostały w punkcie 4.22 niniejszego raportu okresowego.

6.8. *Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań*

W dniu 2 listopada 2021 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę Statutu Emitenta zgodnie z treścią Uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 25 czerwca 2021 r. Zmiana polega na dodaniu po dotychczasowej treści par. 14 ust. 2 Statutu w brzmieniu:

"Kadencja pierwszej Rady Nadzorczej trwa jeden rok, a następnych trzy lata – przy uwzględnieniu postanowień § 14 ust. 4."

następnego zdania w brzmieniu:

"W przypadku, jeśli w trakcie trwania Kadencji Rady Nadzorczej mandat Członka Rady Nadzorczej wygaśnie z powodu śmierci lub rezygnacji, co spowoduje, że skład osobowy Rady Nadzorczej zmniejszy się poniżej minimalnej ilości wymaganej przez przepisy, wówczas pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze kooptacji powołać nowego Członka Rady Nadzorczej, który swoją funkcję będzie sprawował do czasu dokonania wyboru Członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie, nie dłużej jednak niż przez okres 3 trzech miesięcy. W skład Rady Nadzorczej nie może wchodzić więcej niż dwóch Członków powołanych na powyższych zasadach."

Nie występują inne niż powyższa i wskazane w pozostałych punktach niniejszego raportu informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań.

6.9. Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągane przez Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Działalność spółek Grupy warunkują zarówno czynniki zewnętrzne, niezależne od spółek i Grupy, jak i czynniki wewnętrzne, związane bezpośrednio z ich działalnością.

Wśród czynników, które zdaniem Zarządu Emitenta mają największy wpływ na perspektywy rozwoju spółek Grupy należy wymienić:

1. czynniki zewnętrzne, w tym:

a) Zarząd Emitenta oraz Grupy obserwuje sytuację związaną z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19 i na bieżąco analizuje jej wpływ na działalność i perspektywy Grupy. Ewentualny rozmiar przyszłego wpływu skutków koronawirusa COVID-19 na działalność Spółek Grupy jest w ocenie Zarządów nieznany i uzależniony od czynników, które pozostają poza kontrolą ze strony Spółek Grupy.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie odnotował znaczących zakłóceń związanych z prowadzoną działalnością oraz łańcuchem dostaw. Spółki z Grupy prowadzą działalność bez zakłóceń.

Do najistotniejszych ryzyk, które dostrzega zarówno Zarząd Emitenta oraz Grupy, należą obecnie:

- ryzyko przerwania procesu produkcyjnego w związku z zakażeniem pracowników,
- ryzyko zakłócenia łańcucha dostaw surowca i komponentów do produkcji,
- ryzyko pogorszenia sytuacji ekonomicznej na skutek utraty płynności finansowej przez kontrahentów,
- ryzyko zmniejszenia zapotrzebowania na produkty Spółki i Grupy ze względu na ogólną sytuację gospodarczą związaną z koronawirusem.

b) sytuacja ekonomiczna w kraju, wynikająca w szczególności z tempa wzrostu gospodarczego oraz kształtowania się głównych wskaźników makroekonomicznych - przekłada się na zasobność i siłę nabywczą polskiego społeczeństwa oraz stopień bezrobocia, co wpływa na poziom dochodów rozporządzalnych oraz zapotrzebowanie na artykuły konsumpcyjne spółek Grupy,

c) kształtowanie się cen surowca – występująca zmienność na rynku surowców mięsnych, warzywno-owocowych oraz opakowań wpływa na opłacalność produkcji oraz wysokość generowanych marż, przy ograniczonej możliwości przełożenia wzrostów cen na klienta. Zarząd Emitenta obserwując w bieżącym roku sytuację na rynku surowcowym podkreśla wpływ oddziaływania tych okoliczności na strukturę kosztów i osiągane wyniki Spółki i Grupy w okresach sprawozdawczych,

d) sytuacja występująca na krajowym rynku energetycznym - ceny energii elektrycznej stanowią istotny dla uczestników gospodarki parametr, wpływając na jej konkurencyjność. Wzrost cen energii elektrycznej wynikający m.in. z rosnących kosztów uprawnień do emisji CO₂ oraz rosnące ceny węgla na globalnych rynkach wpływają negatywnie na koszty funkcjonowania przedsiębiorstw, ich pozycję konkurencyjną względem innych podmiotów, a także na ceny produktów i koszty utrzymania gospodarstwa domowego,

e) presja cenowa ze strony odbiorców oraz zmiana struktury rynku handlu detalicznego (zmniejszenie się liczby sklepów handlu tradycyjnego, wzrost segmentu dyskontów, trend konsolidacji i usieciowienia na rynku – małe i średnie sklepy coraz częściej stają się częścią sieci lub grup zakupowych i działają na zasadzie franszyzy) – przyczynia się do wzrostu konkurencji cenowej i produktowej w branży przetwórstwa i ma wpływ na poziom sprzedaży produktów i usług świadczonych przez Grupę,

f) liczba gospodarstw jednoosobowych, opierających się o inny model zakupowy niż gospodarstwa kilkuosobowe, aktywność zawodowa kobiet, programy rządowe wsparcia rodzin, trend convenience, wzrost świadomości konsumentów i zwiększenie ich oczekiwań, patriotyzm konsumencki, udział zakupów on-line,

g) zmiana przepisów prawa krajowego i międzynarodowego – może wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółek Grupy, poprzez zwiększenie kosztów prowadzonej działalności, ograniczenia w zakresie dostępności do danych rynków zbytu, czy też zwiększenia konkurencyjności cenowej. Zarząd Emitenta analizuje zagrożenia / perspektywy dotyczące zmiany sytuacji gospodarczej (m.in. wpływ na poziom inflacji), jak i ewentualnego wzrostu kosztów pracy związanych z zapowiedzią realizacji planu wzrostu minimalnego wynagrodzenia pracowników.

2. czynniki wewnętrzne, w tym:

a) projekty inwestycyjne zorientowane na wprowadzanie zmian dążących do wzrostu nowoczesności i konkurencyjności przedsiębiorstwa - wdrażanie nowych technologii w ramach infrastruktury produkcyjnej i dystrybucyjnej, efektywniejsze wykorzystanie wiedzy i umiejętności pracowników, rozwój sieci informacyjnych wpływa na budowanie przewagi konkurencyjnej spółek Grupy,

b) optymalizacja procesów produkcyjnych oraz kontrola kosztów operacyjnych – sterowanie procesami produkcyjnymi, wprowadzanie zmian w obszarze organizacji firmy z uwagi na fakt, iż wzrost m.in. kosztów energii, materiałów, wynagrodzeń pracowniczych wpływa na poziom rentowności spółek Grupy,

c) realizacja projektów rozwojowych w ramach wszystkich kategorii produktowych obsługiwanych przez spółki Grupy – innowacyjność, zarządzanie procesami implementacji innowacji, podnoszenie poziomu konkurencyjności produktów celem dostosowania oferty do oczekiwań rynkowych,

d) działania marketingowo-reklamowe – aktywne reakcje na potrzeby i wymagania rynku, budowanie i wsparcie sprzedaży produktów poprzez zwiększenie świadomości marki i rozpoznawalności brandu, dobór narzędzi zapewniających komercjalizowanie nowych produktów i rozwiązań, kształtowanie kanałów dystrybucji oraz relacji z klientami

7. Podpisy osób uprawnionych

Paweł Szataniak - Prezes Zarządu

Bartosz Półgrabia - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Półgrabia - Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Antczak-Moszczyńska - Członek Zarządu

Ryszard Szatkowski - Członek Zarządu

Małgorzata Bednarek - Członek Zarządu *)

**) Raport nie został podpisany przez Panią Małgorzatę Bednarek – Członka Zarządu Spółki ze względu na uzasadnioną nieobecność*