

RAPORT

PÓŁROCZNY KGL S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023**

spółka
notowana na
GPW

KGL

29 WRZEŚNIA 2023

I. Spis treści

I.	Spis treści.....	2
II.	Wybrane dane finansowe.....	4
III.	Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2023 i za I półrocze 2023 r.	5
1.	Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki KGL S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku	6
2.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
3.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
6.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	12
6.1	<i>Efekt zastosowania nowych standardów i zmian polityki rachunkowości.....</i>	<i>12</i>
6.2	<i>Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2023</i>	<i>14</i>
6.3	<i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych</i>	<i>15</i>
6.4	<i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....</i>	<i>15</i>
6.5	<i>Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ</i>	<i>15</i>
6.6	<i>Zastosowane kursy.....</i>	<i>16</i>
6.7	<i>Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności</i>	<i>16</i>
6.8	<i>Opis korekty błędów poprzednich okresów</i>	<i>16</i>
6.9	<i>Prezentacja danych w sprawozdaniu</i>	<i>16</i>
7.	Test na utratę wartości aktywów Spółki	16
8.	Dodatkowe noty i objaśnienia do wybranych pozycji sprawozdania finansowego	17
	NOTA 1. PRZYCHODY	17
	NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE	17
	NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	19
	NOTA 4. PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	20
	NOTA 5. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	20
	NOTA 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	20
	NOTA 7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	20
	NOTA 8. BIEŻĄCY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	21
	NOTA 9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	21
	NOTA 10. ŚRODKI TRWAŁE W TYM PRAWO DO UŻYTKOWANIA	21
	NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	23
	NOTA 12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	24
	NOTA 13. ZAPASY.....	24
	NOTA 14. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	24
	NOTA 15. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	25
	NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	25
	NOTA 17. KLASYFIKACJA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	26
	NOTA 18. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS I ZFRON	27
9.	Umowy kredytowe, leasingowe oraz zobowiązania warunkowe	28

10. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	31
11. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
12. Znaczący akcjonariusze według stanu	33
13. Skup akcji własnych	34
14. Informacje o uchwałach odnośnie do podziału zysku wypracowanego w 2022 roku	34
15. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	34
16. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	34
17. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji sprawozdania	35
V. Podpisy osób odpowiedzialnych	37

II. Wybrane dane finansowe

Wszystkie dane zamieszczone w niniejszym punkcie przedstawione zostały w tysiącach złotych.

dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 30.06.2023		01.01.2022 – 31.12.2022		01.01.2022 – 30.06.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	282 838	61 313	652 035	139 078	349 543	75 289
Koszt własny sprzedaży	231 252	50 130	589 487	125 736	312 766	67 368
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	51 585	11 182	62 547	13 341	36 777	7 922
Zysk (strata) brutto	11 601	2 515	(18 445)	(3 934)	(2 398)	(516)
Zysk (strata) netto	9 318	2 020	(16 966)	(3 619)	(1 914)	(412)
	7 076	7 076	7 103	7 103	7 129	7 129
Średnioważona liczba udziałów/akcji w sztukach	622	622	301	301	259	259
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (PLN/EUR)						
przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	1,32	0,29	(2,39)	(0,51)	(0,27)	(0,06)
EBITDA*	31 323	6 790	27 066	5 773	19 351	4 168
BILANS						
Aktywa trwałe	222 637	50 027	229 722	48 982	231 811	49 526
Aktywa obrotowe	152 198	34 200	143 922	30 688	185 826	39 701
Kapitał własny	126 310	28 382	116 992	24 946	132 228	28 250
Rezerwy	9 517	2 139	11 104	2 368	12 144	2 595
Zobowiązania długoterminowe	60 233	13 535	58 339	12 439	61 895	13 224
Zobowiązania krótkoterminowe	177 032	39 780	185 273	39 505	209 227	44 701
Otrzymane dotacje	1 744	392	1 937	413	2 143	458
Wartość księgowa na akcję (PLN/EUR)	17,85	4,01	16,47	3,51	18,55	3,96
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH						
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 354	3 762	17 879	3 814	8 405	1 810
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	36 655	7 946	(8 483)	(1 809)	(4 490)	(967)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(46 796)	(10 144)	(27 835)	(5 937)	(20 848)	(4 490)

*EBITDA to suma zysku operacyjnego i amortyzacji

Kurs EUR/PLN	06 2023	12 2022	06 2022
- dla danych bilansowych	4,4503	4,6899	4,6806
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6130	4,6883	4,6427

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

III. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2023 i za I półrocze 2023 r.

Oświadczenie Zarządu Spółki KGL S.A.

Zarząd oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównawcze odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie zawiera również prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości i przepisami mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości przyjętymi i opublikowanymi przez Unię Europejską, a także z wymogami „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 niebędącego państwem członkowskim” (Dz. U. 2018 poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu niniejszego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

1. Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki KGL S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku**I. Dane jednostki:****KGL S.A.**

Mościska, ul. Postępu 20, 05-080 Izabelin

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Kraj rejestracji: POLSKA

KGL

Podstawowy przedmiot działalności:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- prowadzenie handlu wyrobami chemicznymi

Organ prowadzący rejestr: SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY. XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO - numer KRS: 0000092741

KGL S.A. jest spółką akcyjną prawa handlowego z siedzibą w Mościskach przy ul. Postępu 20, 05-080 Izabelin zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla m. ST. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000092741. Podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja opakowań z tworzyw sztucznych, handel wyrobami chemicznymi oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi zakwalifikowane według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności pod numerem – odpowiednio 22.22.Z; 46.75.Z; oraz 68.20.Z.

II. Czas trwania działalności:

KGL S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane:

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane na dzień 30 czerwca 2023 oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku i 30 czerwca 2022 roku, a dla sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

IV. Skład organów jednostki według stanu na dzień 30.06.2023 r.:**Zarząd:**

Na dzień 30 czerwca 2023 r. w skład Zarządu Emitenta wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji w Zarządzie	Początek obecnej kadencji	Koniec obecnej kadencji
Krzysztof Gromkowski	Prezes Zarządu	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Zbigniew Okulus	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Lech Skibiński	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Ireneusz Strzelczak	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.

W dniu 1 czerwca 2023 roku Pan Lech Skibiński złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki, w którym pełnił funkcję Wiceprezesa. Rezygnacja złożona została w związku z zamiarem powołania p. Lecha Skibińskiego do Rady Nadzorczej Spółki. Kandydatura p. Lecha Skibińskiego na członka Rady Nadzorczej uzyskała pozytywną aprobatę głównych akcjonariuszy Spółki.

Na dzień 29 września 2023 r. w skład Zarządu Emitenta wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji w Zarządzie	Początek obecnej kadencji	Koniec obecnej kadencji
Krzysztof Gromkowski	Prezes Zarządu	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Zbigniew Okulus	Wiceprezes Zarządu	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Ireneusz Strzelczak	Wiceprezes Zarządu	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.

Na dzień 21 lipca 2023 roku zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KGL S.A [NWZ], z porządkiem obrad przewidującym zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki. Rezygnacja p. Lecha Skibińskiego złożona została ze skutkiem na moment odbycia przedmiotowego NWZ.

Rada Nadzorcza:

Na dzień 30 czerwca 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji	Początek obecnej kadencji	Koniec kadencji
Tomasz Michał Dziekan	Przewodniczący RN	8 maja 2015 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Artur Lebiedziński	Wiceprzewodniczący RN	9 czerwca 2016 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Hanna Skibińska	Członek RN	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Lilianna Gromkowska	Członek RN	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bożena Okulus	Członek RN	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bianka Grzyb	Członek RN	22 lipca 2020 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Piotr Nadolski	Członek RN	16 czerwca 2023 r.	16 czerwca 2023 r.	16 czerwca 2028 r.

W dniu 16 czerwca 2023 roku podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powołano do Rady Nadzorczej Pana Piotra Nadolskiego na okres 5-letniej kadencji.

Na dzień 29 września 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji jako osoby nadzorującej	Początek obecnej kadencji	Koniec kadencji
Lech Skibiński	Przewodniczący RN	21 lipca 2023 r.	21 lipca 2023 r.	21 lipca 2028 r.
Tomasz Dziekan	Wiceprzewodniczący RN	8 maja 2015 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Artur Lebiedziński	Członek RN	9 czerwca 2016 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Lilianna Gromkowska	Członek RN	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bożena Okulus	Członek RN	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bianka Grzyb	Członek RN	22 lipca 2020 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Piotr Nadolski	Członek RN	16 czerwca 2023 r.	16 czerwca 2023 r.	16 czerwca 2028 r.

W dniu 21 lipca 2023 roku zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KGL S.A , z porządkiem obrad przewidującym zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki. NWZ odwołało Panią Hannę Skibińską z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz powoła do Rady Nadzorczej Spółki Pana Lecha Skibińskiego na okres 5 letniej kadencji.

V. Prawnicy:Kancelarie Prawne obsługujące działalność operacyjną jednostki dominującej:

- Rykowski & Gniewkowski Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Sp. k.
Al. Niepodległości 124 lok. 16, 02-577 Warszawa

VI. Banki (współpracujące w okresie sprawozdawczym):

- ING Bank Śląski S.A.
- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.
- SANTANDER BANK POLSKA S.A.

VII. Biegli rewidenci:

BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Postępu 12
02 -676 Warszawa

2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Nota	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
I. Aktywa trwałe		222 637	229 722	231 811
1. Wartości niematerialne	11	12 324	11 126	10 299
2. Rzeczowe aktywa trwałe	10	210 095	218 539	221 462
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	0	0	0
4. Należności długoterminowe		218	58	49
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		152 198	143 922	185 826
1. Zapasy	13	102 376	103 597	117 884
2. Należności z tytułu dostaw i usług	14	31 332	26 558	49 963
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	2 341	2 849
4. Pozostałe należności	15	7 299	7 449	9 679
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		11 191	3 977	5 451
AKTYWA RAZEM		374 835	373 644	417 637

Pasywa	Nota	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
I. Kapitał własny ogółem		126 310	116 992	132 228
1. Kapitał akcyjny		7 077	7 077	7 129
2. Akcje własne		(261)	(261)	(764)
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji		30 071	30 071	30 071
4. Zyski zatrzymane		89 324	80 006	95 770
5. Zmiany założeń aktuarialnych w tym podatek odroczonego		99	99	22
II. Rezerwy na zobowiązania		9 517	11 104	12 144
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 138	10 724	11 700
2. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		380	380	443
III. Zobowiązanie długoterminowe		60 233	58 339	61 895
1. Kredyty i pożyczki		0	27 648	30 262
2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		60 233	30 690	31 633
IV. Zobowiązania krótkoterminowe		177 032	185 273	209 227
1. Kredyty i pożyczki		64 777	66 619	51 253
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		18 271	17 895	20 665
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	69 048	81 106	113 407
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		251	0	0
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	5 268	4 816	4 769
6. Pozostałe zobowiązania		19 416	14 837	19 134
V. Otrzymane dotacje		1 744	1 937	2 143
PASYWA RAZEM		374 835	373 644	417 637

Dane prezentowane na dzień 30.06.2023 oraz 30.06.2022 nie są badane przez audytorów.

Dane prezentowane na dzień 31.12.2022 podlegały badaniu przez audytorów.

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Rachunek zysków i strat	Nota	za okres 01.01.2023 – 30.06.2023	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022
I. Przychody ze sprzedaży produktów		220 463	214 136
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		62 374	135 407
III. Przychody ze sprzedaży	1	282 838	349 543
IV. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		176 801	190 810
V. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		54 452	121 956
VI. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2,3	51 585	36 777
VII. Pozostałe przychody operacyjne	6	1 387	2 080
VIII. Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu		32 848	32 741
IX. Pozostałe koszty operacyjne	6	2 536	402
X. Zysk operacyjny		17 588	5 715
XI. Przychody finansowe	7	2 995	28
XII. Koszty finansowe	7	8 982	8 141
XIII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		11 601	(2 398)
XIV. Podatek dochodowy	8	2 283	(484)
XV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		9 318	(1 914)
XVI. Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0
XVII. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej		9 318	(1 914)
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca na udziały niekontrolujące		0	0
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej		9 318	(1 914)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	9	1,32	(0,27)
Podstawowy za okres obrotowy		1,32	(0,27)
Rozwodniony za okres obrotowy		1,32	(0,27)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w PLN) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		0	0

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nota	za okres 01.01.2023 – 30.06.2023	za okres 01.01.2022 – 30.06.2022
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres:		9 318	(1 914)
Inne całkowite dochody		0	0
Suma dochodów całkowitych za okres:		9 318	(1 914)

Dane za okresy 01.01-30.06.2023 oraz 01.01-30.06.2022 nie podlegały badaniu przez audytorów.

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Wielkości ujęte w kapitale w związku ze zmianą założeń aktuarialnych	Razem kapitały własne
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2023 r.					
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	7 077	(261)	110 077	99	116 992
zysk (strata) netto			9 318		9 318
Całkowite dochody ogółem	0	0	9 318	0	9 318
Dywidenda zatwierdzona do wypłaty					0
Kapitał własny na 30.06.2023 r.	7 077	(261)	119 395	99	126 309
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2022 r.					
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	7 129	(764)	127 755	22	134 142
zysk (strata) netto			(16 966)		(16 966)
umorzenie akcji własnych	(53)	764	(712)		0
inne dochody całkowite				77	77
nabycie akcji własnych		(261)			(261)
Całkowite dochody ogółem	(53)	503	(17 678)	77	(17 150)
Dywidenda wypłacona					0
Kapitał własny na 31.12.2022 r.	7 077	(261)	110 077	99	116 992
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.					
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	7 129	(764)	127 755	22	134 142
zysk (strata) netto			(1 914)		(1 914)
Całkowite dochody ogółem	0	0	(1 914)	0	(1 914)
Dywidenda zatwierdzona do wypłaty					0
Kapitał własny na 30.06.2022 r.	7 129	(764)	125 841	22	132 228

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	w tys. PLN 30.06.2023	w tys. PLN 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) brutto za rok obrotowy	11 601	(2 398)
II. Korekty razem:	5 754	10 802
Amortyzacja	13 735	13 636
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(2 303)	676
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 982	5 909
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(869)	(123)
Zmiana stanu rezerw	(0)	(0)
Zmiana stanu zapasów	1 220	(8 353)
Zmiana stanu należności	(4 785)	(14 279)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(8 902)	14 630
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(193)	(210)
Zapłacony podatek dochodowy	(1 277)	(1 277)
Inne korekty	146	193
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	17 354	8 405
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	40 242	123
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 242	123
II. Wydatki	3 587	4 613
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 587	4 613
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	36 655	(4 490)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 313	398
Kredyty i pożyczki	2 428	0
Środki uzyskane z dotacji	1 875	398
Inne wpływy finansowe	11	0
II. Wydatki	51 109	21 245
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	31 917	3 810
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 210	11 526
Odsetki	8 416	5 304
Inne wydatki finansowe	566	605
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(46 796)	(20 848)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 214	(16 933)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 214	(16 933)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(250)	9
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 977	22 385
G. Środki pieniężne na koniec okresu	11 191	5 451
Pozycja inne korekty obejmuje:	30.06.2023	30.06.2022
reklasyfikacja inwestycji	159	128
pozostałe	(13)	65
Razem:	146	193

Dane za okresy 01.01-30.06.2023 oraz 01.01-30.06.2022 nie podlegały badaniu przez audytorów.

6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

6.1 Efekt zastosowania nowych standardów i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku roku obrotowego 2023 obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

• MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 roku zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku.

Wdrożenie standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

• Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Wdrożenie standardu nie wpłynęło w sposób istotny na sprawozdanie finansowe Spółki.

• Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Wdrożenie standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

• Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Opisana zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie Spółki.

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

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

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

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: *Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe*

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie ją zmodyfikowano w lipcu 2020 r. i ostatecznie przyjęto 31 października 2022 r. Zmiana ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2024 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiana w MSSF 16: *Leasing Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego* opublikowana w dniu 22 września 2022 r.

Zmiany wymagają, aby sprzedający-leasingobiorca ustalił "opłaty leasingowe" lub "zweryfikowane opłaty leasingowe" w taki sposób, aby sprzedający-leasingobiorca nie ujął żadnej kwoty zysku lub straty, która odnosi się do prawa do użytkowania zachowanego przez sprzedającego-leasingobiorcę.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2024 r.

- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy: *Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny)* opublikowana w dniu 23 maja 2023 r.

Zmiany dają firmom możliwość tymczasowego zwolnienia z rozliczania podatków odroczonych wynikających z międzynarodowej reformy podatkowej Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD). Spółki mogą zastosować zwolnienie natychmiast, ale wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: *ujawnienia: Umowy finansowania dostawców* opublikowane w dniu 25 maja 2023 r.

Zmiany mają na celu zwiększenie transparentności w zakresie umów finansowania dostawców i ich wpływu na zobowiązania spółki, przepływy pieniężne i narażenie na ryzyko płynności. Zmiany uzupełniają wymogi już zawarte w MSSF i wymagają od jednostek ujawnienia dodatkowych informacji związanych z zawartymi umowami, w tym ich wpływu na ryzyko płynności. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: *Brak wymienialności waluty* opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 r.

Zmiany te będą wymagać od jednostek stosowania spójnego podejścia do oceny, czy dana waluta może być wymieniona na inną walutę, a gdy nie jest to możliwe, do określenia kursu wymiany, który należy zastosować, oraz ujawnienia informacji, które należy przedstawić. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2025 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz z późniejszymi zmianami,
- Zmiana w MSSF 16: *Leasing Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego* opublikowana w dniu 22 września 2022 r.,
- Zmiany w MSR 12 *Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny)* opublikowana w dniu 23 maja 2023 r.,
- Zmiany w MSR 7 *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych* i MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnienia: Umowy finansowania dostawców* opublikowana w dniu 25 maja 2023 r.
- Zmiany w MSR 21 *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty* opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 r.

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

6.2 Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2023

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości i przepisami mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości przyjętymi i opublikowanymi przez Unię Europejską, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych” (Dz. U. z 2018 poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Dane w niniejszym skróconym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2023 roku zostały podane w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok 2022 obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2022 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

6.3 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6.4 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd Spółki, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości, która zapewnia, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji obiektywnie,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

2. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2023 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

Główne szacunki dotyczą następujących pozycji:

Wyszczególnienie	Zakres
Utrata wartości jednostek wypracowujących środki pieniężne oraz pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej: przesłanki wskazujące na utratę wartości, modele, stopy dyskontowe, stopa wzrostu
Odpisy aktualizujące zapasy	Odpis aktualizujący do wartości możliwej do uzyskania
Odpisy aktualizujące należności handlowe	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej
Podatek odroczony	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych/Rezerwy emerytalne	Stopy dyskontowe, inflacja, wzrost płac, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia, rotacja pracowników
Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych	Wyceny instrumentów pochodnych przeprowadzane są przez banki realizujące transakcje
Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych	Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego

6.5 Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy oraz przepływy środków pieniężnych, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ na niniejsze Skrócone sprawozdanie finansowe.

6.6 Zastosowane kursy

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP okresu. Przyjęte do kalkulacji kursy:

EUR/PLN	Kurs na dzień 30.06.2023	Kurs na dzień 31.12.2022	Kurs na dzień 30.06.2022
- dla danych bilansowych	4,4503	4,6899	4,6806
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6130	4,6883	4,6427

6.7 Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

Działalność Spółki nie charakteryzuje się sezonowością.

6.8 Opis korekty błędów poprzednich okresów

Spółka KGL nie dokonała korekty błędów poprzednich okresów.

6.9 Prezentacja danych w sprawozdaniu

Dane prezentowane w sprawozdaniu, o ile nie określono inaczej, wyrażone są w zaokrągleniu do tysiąca złotych, co może wpływać na jednostkową różnicę w podsumowaniu.

7. Test na utratę wartości aktywów Spółki

W prezentowanym okresie Spółka nie dokonała wyceny wartości aktywów jednocześnie podtrzymując swoją opinię na temat testu na utratę wartości przeprowadzonego na 31.12.2022 roku .

Na dzień 30 czerwca 2023 roku zidentyfikowano przesłankę zewnętrzną wymienioną w par. 12 MSR 36 „Utrata wartości aktywów”, wskazującą na możliwość utraty wartości aktywów, tj.: wartość bilansowa aktywów netto Spółki była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej.

W związku z powyższym Spółka dokonała analizy aktualności założeń przyjętych do przeprowadzonych uprzednio, na dzień 31 grudnia 2022 roku, testów na utratę wartości oraz wyników tych testów. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że:

- przyjęta strategia oraz kluczowe założenia nie uległy znaczącym zmianom;
- określenie ośrodków wypracowujących środki pieniężne (CGU) nie zmieniły się;
- wartości majątku poszczególnych CGU nie uległy istotnym zmianom w stosunku do wartości na dzień 31 grudnia 2022 roku;
- obserwowana dynamika kosztów została w znacznej mierze odzwierciedlona po stronie przychodowej;
- osiągnięte wyniki na poziomie EBITDA za 6 miesięcy 2023 roku są dla większości CGU wyższe od planowanych;
- w ciągu okresu nastąpił spadek rynkowych stóp procentowych, który wpłynął na stopę dyskontową stosowaną do wyliczenia wartości użytkowej i podwyższył wartość odzyskiwalną aktywów.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności, a także brzmienie zapisów par. 15 i 16 MSR 36 „Utrata wartości aktywów”, odstąpiono od sporządzania formalnego szacunku wartości odzyskiwalnych na dzień 30 czerwca 2023 roku uznając, że szacunki wartości odzyskiwalnych wynikające z uprzednio przeprowadzonych testów pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2023 roku i nie jest konieczne dokonywanie odpisów z tytułu utraty wartości.

W wyniku przeprowadzonej analizy Zarząd Spółki nie zidentyfikował na dzień 30 czerwca 2023 roku przesłanek utraty wartości aktywów Spółki w związku z czym nie zaistniała potrzeba ujęcia odpisu.

8. Dodatkowe noty i objaśnienia do wybranych pozycji sprawozdania finansowego**NOTA 1. PRZYCHODY**

Wyszczególnienie	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	62 374	135 407
Sprzedaż produktów	220 463	214 136
SUMA przychodów ze sprzedaży	282 838	349 543
Pozostałe przychody operacyjne	1 387	2 080
Przychody finansowe	2 995	28
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	287 220	351 652
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	287 220	351 652

Struktura geograficzna przychodów

	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023		w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	249 299	88,14%	315 468	90,25%
Zagranica	33 539	11,86%	34 075	9,75%
Razem	282 838	100,00%	349 543	100,00%

W tym według segmentów

w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	kraj	zagranica	suma
dystrybucja	58 648	3 727	62 374
produkcja	190 651	29 812	220 463
SUMA	249 299	33 539	282 838

w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022	kraj	zagranica	suma
dystrybucja	130 293	5 115	135 407
produkcja	185 176	28 960	214 136
SUMA	315 468	34 075	349 543

NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z czym może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Na podstawie powyższych kryteriów Spółka wyodrębniła 2 segmenty:

- produkcyjny – wytwarzanie wyrobów z tworzyw sztucznych, tzn. głównie opakowań z tworzyw sztucznych produkowanych metodą termoformowania oraz folii wytwarzanej metodą ekstruzji;
- dystrybucyjny – dystrybucja granulatów tworzyw sztucznych i środków barwiących.

Segment produkcyjny charakteryzuje się produkcją folii i opakowań z trzech głównych rodzajów tworzyw sztucznych odpowiadającym potrzebom i specyfice różnych segmentów rynku, w głównej mierze branży spożywczej.

Segment dystrybucji skoncentrowany jest na sprzedaży trzech kategorii tworzyw – technicznych, poliolefinowych i styrenowych, które wykorzystywane są w wielu branżach tradycyjnych jak i nowo powstających.

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne

Okres 01.01-30.06 2023	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	62 374	220 463	282 838
Przychody segmentu ogółem	62 374	220 463	282 838
Koszt własny sprzedaży			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(54 452)	(176 801)	(231 252)
Koszty segmentu ogółem	(54 452)	(176 801)	(231 252)
Zysk brutto na sprzedaży	7 923	43 662	51 585
Koszty sprzedaży	(4 606)	(14 169)	(18 775)
Koszty ogólnego zarządu	(2 161)	(11 912)	(14 073)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(377)	(772)	(1 149)
Przychody/koszty finansowe netto	(1 065)	(4 922)	(5 987)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(286)	11 887	11 601
Podatek dochodowy	0	(2 283)	(2 283)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(286)	9 604	9 318
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	(286)	9 604	9 318

Okres 01.01-30.06 2022	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	135 407	214 136	349 543
Przychody segmentu ogółem	135 407	214 136	349 543
Koszt własny sprzedaży			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(121 956)	(190 810)	(312 766)
Koszty segmentu ogółem	(121 956)	(190 810)	(312 766)
Zysk brutto na sprzedaży	13 451	23 326	36 777
Koszty sprzedaży	(4 691)	(13 231)	(17 921)
Koszty ogólnego zarządu	(5 741)	(9 078)	(14 819)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	26	1 653	1 678
Przychody/koszty finansowe netto	(2 920)	(5 193)	(8 113)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	126	(2 524)	(2 398)
Podatek dochodowy	0	0	484
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	126	(2 524)	(1 914)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	126	(2 524)	(1 914)

Aktywa i zobowiązania w podziale na segmenty operacyjne

W roku 2022 Spółka dokonała po raz pierwszy przypisania pozycji bilansowych do segmentów operacyjnych.

Pozycje, których nie da się bezpośrednio przyporządkować do jednego segmentu zostały przydzielone według następujących proporcji.

Aktywa i zobowiązania wspólne dla całej firmy zostały przypisane do segmentów w proporcji do marży segmentowej z wyjątkiem pozycji nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne, gdzie podział został dokonany według udziału amortyzacji oraz zobowiązań handlowych dla których najlepszym podziałem jest odwzorowanie podziału magazynu na segmenty.

Stan na 30.06.2023	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Aktywa segmentu	40 757	334 078	374 835
Zobowiązania segmentu	34 061	214 465	248 526

Stan na 30.06.2022	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Aktywa segmentu	68 461	349 176	417 637
Zobowiązania segmentu	69 169	216 849	286 018

Znaczący spadek aktywów segmentu dystrybucji w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku wynika z optymalizacji wykorzystania majątku firmy w działalności każdego z segmentów .

Pozostałe informacje o segmentach operacyjnych

Okres 01.01-30.06 2023	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	141	1 808	1 949
Nakłady na wartości niematerialne	137	1 759	1 896
Amortyzacja segmentu	994	12 741	13 735

Okres 01.01-30.06 2022	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Działalność ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	277	2 803	3 080
Nakłady na wartości niematerialne	137	1 389	1 526
Amortyzacja segmentu	1 179	12 458	13 636

INFORMACJE O WIODĄCYCH KLIENTACH

W prezentowanym okresie sprzedaż do jednego z klientów przekroczyła 10% przychodów ogółem.

NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	w okresie	w okresie
	01.01.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022
Amortyzacja	13 735	13 636
Zużycie materiałów i energii	144 735	166 134
Usługi obce	13 672	12 529
Podatki i opłaty	1 279	1 254
Wynagrodzenia	36 826	35 382
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 274	8 770
Pozostałe koszty rodzajowe	1 473	1 457
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	220 994	239 162

KGL S.A. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r. i za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. (dane w tys. PLN, jeżeli nie zaznaczono inaczej).

Zmiana stanu produktów	9 415	12 644
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	1 930	2 968
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(18 775)	(17 921)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(14 073)	(14 819)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	176 801	190 810

NOTA 4. PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Obszar badania i rozwoju	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
Badania związane z wyprodukowaniem nowych narzędzi oraz składu surowca do produkcji opakowań	1 098	1 427

W prezentowanym okresie Spółka nie poniosła kosztów wynagrodzeń związanych z pracami badawczo rozwojowymi. W pierwszym półroczu 2022 roku kwota tych kosztów wyniosła 482 tys. PLN

W bieżącym półroczu Spółka rozpoznała przychód z dotacji na prace badawczo rozwojowe w wysokości 158 tys. PLN.

NOTA 5. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2023 roku Spółka nie zaniechała żadnego z prowadzonych rodzajów działalności.

NOTA 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
Zysk ze zbycia majątku trwałego	870	123
Dotacje	193	1 610
Aktualizacja wartości należności	0	0
Pozostałe	324	348
Razem	1 387	2 080

Pozostałe koszty	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	0
Aktualizacja wartości należności	395	19
Darowizny	23	136
Pozostałe w tym rezerwy na koszty	2 119	248
Razem	2 536	402

NOTA 7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 0.06.2022
Przychody z tytułu odsetek	11	28
Inne w tym przychody z tytułu różnic kursowych	2 984	0
Razem	2 995	28

Koszty finansowe	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
Koszty z tytułu odsetek	8 982	5 304
Inne		2 837
Razem	8 982	8 141

NOTA 8. BIEŻĄCY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	w okresie	
	01.01.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy	3 869	0
Odroczony podatek dochodowy	(1 586)	(484)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 283	(484)
Efektywna stawka podatku dochodowego	20%	-20%

W prezentowanym okresie Spółka w rozliczeniu bieżącego podatku dochodowego uwzględniła możliwą do odliczenia stratę podatkową w wysokości 5.741 PLN. Efektywna stawka 20% wynika z kosztów, które trwale nie są kosztami uzyskania przychodów.

Aktywo/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	w okresie	
	01.01.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	0	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	9 138	11 700
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	(9 138)	(11 700)

NOTA 9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	w okresie	
	01.01.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadający akcjonariuszom	9 318	(1 914)
średnia ważona liczba akcji	7 076 622	7 129 259
Zysk (strata) na akcję zwykłą w PLN	1,32	(0,27)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą w PLN	1,32	(0,27)

NOTA 10. ŚRODKI TRWAŁE W TYM PRAWO DO UŻYTKOWANIA**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ 30.06.2023**

Rzeczowe aktywa trwałe	stan na		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Grunty	24 974	30 362	30 378
własne	19 437	28 219	28 219
użytkowanie wieczyste	5 538	2 144	2 159
Budynki i budowle	69 873	64 540	61 757
własne	38 053	57 893	58 515
w leasingu	411	439	696
najem	31 410	6 208	2 546
Maszyny i urządzenia	109 772	118 561	123 339
własne	56 442	54 314	51 111
w leasingu	53 330	64 247	72 228
Środki transportu	3 761	3 413	3 941
własne	609	716	850
w leasingu	3 142	2 687	3 078
najem	9	11	13
Pozostałe środki trwałe	752	1 072	1 447
własne	292	431	629
w leasingu	460	641	818
Środki trwałe w budowie	962	591	601
Razem	210 095	218 539	221 462

Zmiana środków trwałych według grup rodzajowych w okresie 01.01-30.06.2023

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	30 491	83 895	236 653	13 364	7 267	591	372 261
Zwiększenia, z tytułu:	3 435	26 952	1 313	1 127	27	612	33 466
- nabycia lub wytworzenia środków trwałych			1 204		27	718	1 949
- zawartych umów leasingu			3				3
- użytkowanie wieczyste	3 435						3 435
- umowy najmu		26 952		1 127			28 078
- inne: korekty			106			(106)	0
Zmniejszenia, z tytułu:	8 782	23 242	1 320	302	3	0	33 649
- sprzedaży lub likwidacji	8 782	20 246	1 320	122	3		30 473
- zakończenie umowy najmu		2 996		180			3 175
- inne (reklasyfikacja)							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023	25 145	87 605	236 647	14 189	7 291	1 202	372 079
Umorzenie na dzień 01.01.2023	129	19 355	118 093	9 951	6 195	0	153 723
Zwiększenia, z tytułu:	41	2 590	9 745	665	347	240	13 629
- amortyzacji	41	2 590	9 487	665	347		13 130
- reklasyfikacji			258			240	499
Zmniejszenia, z tytułu:	0	4 214	963	188	3	0	5 368
- zakończenie umowy najmu		2 996		66			3 061
- sprzedaży i likwidacji		1 218	963	122	3		2 306
umorzenie na dzień 30.06.2023	170	17 731	126 875	10 428	6 539	240	161 984
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023	24 974	69 874	109 772	3 761	752	962	210 095

W prezentowanym okresie wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe wyniosły 9 tys. PLN. Wartość przyszłych zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych to kwota 28 tys. PLN.

Zmiana środków trwałych według grup rodzajowych w okresie 01.01-30.06.2022

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	30 491	78 671	225 023	13 038	7 206	945	355 375
Zwiększenia, z tytułu:	0	221	6 719	582	22	(216)	7 327
- nabycia lub wytworzenia środków trwałych			2 639	9	22	410	3 080
- zawartych umów leasingu			3 474	559			4 033
- umowy najmu		201		13			214
- inne: korekty		20	606			(627)	(1)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	316	0	0	316
- sprzedaży lub likwidacji				316			316
- inne (reklasyfikacja)							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	30 491	78 891	231 742	13 304	7 228	729	362 385
Umorzenie na dzień 01.01.2022	98	15 084	98 600	8 848	5 344	0	127 974
Zwiększenia, z tytułu:	16	2 050	9 804	831	436	128	13 265
- amortyzacji	16	2 050	9 804	831	436		13 137

KGL S.A. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r. i za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. (dane w tys. PLN, jeżeli nie zaznaczono inaczej).

- reklasyfikacji						128	128
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	316	0	0	316
- zakończenie umowy najmu obiektów magazynowych							0
- sprzedaży i likwidacji				316			316
umorzenie na dzień 30.06.2022	114	17 134	108 403	9 363	5 781	128	140 923
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	30 378	61 757	123 339	3 941	1 447	601	221 462

W okresie porównawczym 2022 roku wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe wyniosły 6 tys. PLN. Wartość przyszłych zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych to kwota 2.167 tys. PLN. W głównej mierze były to maszyny produkcyjne rozliczane w ramach leasingu.

NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE – WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ 30.06.2023

Wartości niematerialne	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
prace rozwojowe	3 214	3 772	1 719
pozostałe, w tym oprogramowanie	630	718	885
wartości niematerialne w trakcie tworzenia	8 480	6 637	7 696
SUMA	12 324	11 126	10 299

Zmiana wartości niematerialnych w okresie 01.01-30.06.2023

Wyszczególnienie	Prace rozwojowe	Pozostałe, w tym oprogramowanie	WN w trakcie tworzenia	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	5 572	3 832	6 637	16 041
Zwiększenia, z tytułu:	0	53	1 843	1 896
- nabycia	0	53	1 585	1 638
- reklasyfikacja			258	258
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023	5 572	3 886	8 480	17 937
Umorzenie na dzień 01.01.2023	1 800	3 114	0	4 915
Zwiększenia, z tytułu:	557	141	0	698
- amortyzacji	557	141	0	698
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023	2 358	3 255	0	5 613
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023	3 214	630	8 480	12 324

Zmiana wartości niematerialnych w okresie 01.01-30.06.2022

Wyszczególnienie	Prace rozwojowe	Pozostałe, w tym oprogramowanie	WN w trakcie tworzenia	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	3 125	3 818	6 183	13 127
Zwiększenia, z tytułu:	0	14	1 513	1 526
- nabycia	0	14	1 513	1 526
- reklasyfikacja			0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	3 125	3 832	7 696	14 653
Umorzenie na dzień 01.01.2022	1 094	2 760	0	3 854
Zwiększenia, z tytułu:	313	187	0	500
- amortyzacji	313	187	0	500
Zmniejszenia	0	0	0	0

Umorzenie na dzień 30.06.2022	1 406	2 947	0	4 354
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	1 719	885	7 696	10 299

NOTA 12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W prezentowanym okresie nieruchomości inwestycyjne nie wystąpiły.

NOTA 13. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
Materiały na potrzeby produkcji	18 045	24 963	30 603
Półprodukty i produkcja w toku	0	0	0
Produkty gotowe	62 717	54 780	56 651
Towary	22 207	24 447	31 231
Zapasy brutto	102 969	104 189	118 485
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(593)	(593)	(601)
Zapasy netto w tym:	102 376	103 597	117 884
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0	0	0
- wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	21 000	18 000	18 000

NOTA 14. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**Należności handlowe**

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
Należności handlowe brutto	32 134	26 966	50 378
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	32 134	26 966	50 378
Odpisy aktualizujące	(802)	(408)	(415)
Należności handlowe netto	31 332	26 558	49 963

Zmiana odpisów aktualizujących należności handlowe

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	(408)	(410)	(410)
Zwiększenia, w tym:	(395)	(12)	(19)
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	(395)	(12)	(19)
Zmniejszenia w tym:	0	14	14
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	11	11
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	0	3	3
- zakończenie postępowań	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	(802)	(408)	(415)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	(802)	(408)	(415)

Wiekowanie należności handlowych netto

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
należności handlowe netto	31 332	26 558	49 963
w terminie	30 735	23 996	47 718
przeterminowane 30 dni	580	1 554	1 977
przeterminowane 60 dni	17	424	253
przeterminowane 90 dni	0	190	14
przeterminowane 180 dni	0	214	0
przeterminowane > 180 dni	0	180	0

NOTA 15. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**Pozostałe należności**

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
- z tytułu podatków, ceł i dotacji	1 323	2 844	2 798
- z tytułu rezerw na upusty od obrotu	1 227	3 498	3 370
- z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	9	82	882
- z tytułu kaucji	1 878	34	30
- inne w tym rezerwy na bonusy od dostawców	2 862	990	2 629
Pozostałe należności brutto	7 299	7 449	9 679

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	2 341	2 849
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pod. dochodowego	0	0	0
Wartość netto należności z tytułu CIT	0	2 341	2 849

Pozostałe należności dochodzone na drodze sądowej

Spółka nie posiada innych należności poza handlowymi dochodzonymi na drodze sądowej .

NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**Zobowiązania handlowe**

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
Zobowiązania handlowe	69 048	81 106	113 407
Wobec jednostek pozostałych	69 048	81 106	113 407

Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
zobowiązania handlowe	69 048	81 106	113 407
W terminie	67 707	65 103	104 864
Przeterminowane 30 dni	1 318	15 999	8 543
Przeterminowane 60 dni	0	5	
Przeterminowane 90 dni	23		
Przeterminowane 180 dni			
Przeterminowane > 180 dni			

Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	10 504	8 517	12 656
rezerwa na zobowiązanie skarbowe z tytułu VAT i odsetek	550	550	525
pozostałe, w tym rezerwy na koszty działalności	8 362	5 770	5 953
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19 416	14 837	19 134

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5 268	4 816	4 769
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 419	4 166	4 186
Zobowiązania z tytułu zaległych urlopów wypoczynkowych	730	530	484
Pozostałe zobowiązania wobec pracowników	120	120	99

NOTA 17. KLASYFIKACJA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINASOWYCH

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	31 550	26 616	50 012	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
- należności długoterminowe	218	58	49	
- należności krótkoterminowe	31 332	26 558	49 963	
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	0	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 191	3 977	5 451	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:	74 316	85 922	118 176	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania długoterminowe	0	0	0	
- zobowiązania krótkoterminowe	74 316	85 922	118 176	
Kredyty i pożyczki, w tym:	64 777	94 267	81 515	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- długoterminowe	0	27 648	30 262	
- krótkoterminowe	64 777	66 619	51 253	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	78 504	48 585	52 298	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- długoterminowe	60 233	30 690	31 633	
- krótkoterminowe	18 271	17 895	20 665	

Spółka w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

NOTA 18. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS I ZFRON

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników pełnoetatowych. Emitent tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu ustawowego, bądź też dodatkowego odpisu z zysku (za zgodą właściwych organów).

W ramach działalności środki Funduszu przeznaczają się na finansowanie (dofinansowanie):

- 1) pomocy materialnej osobom uprawnionym znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej, życiowej i rodzinnej – wyrażonej w formie rzeczowej lub w formie bezzwrotnej pomocy finansowej (zapomogi pieniężnej). Pomoc finansowa udzielana będzie także osobom dotkniętym wypadkami losowymi, klęskami żywiołowymi i chorobami. Zakres pomocy rzeczowej obejmuje również bony towarowe nie podlegające wymianie na pieniądze, uprawniające do zakupu w wyznaczonych sklepach określonych towarów, niezbędnych do zaspokojenia potrzeb bytowych osób spełniających powyższe kryteria,
- 2) działalności kulturalno-oświatowej w postaci imprez artystycznych, kulturalnych i rozrywkowych oraz zakup biletów/dopłat do biletów wstępu na takie imprezy,
- 3) imprez sportowych, uczestnictwa w różnych formach rekreacji ruchowej i zakupu biletów wstępu na te imprezy,
- 4) udostępnienie sprzętu sportowego, w szczególności w zakresie sportów wodnych,
- 5) osobom uprawnionym programu Multisport,
- 6) wypoczynku.

Tabela poniżej przedstawia analitykę należności, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022
Pożyczki udzielone pracownikom	134	129
Środki pieniężne	532	390
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	660	323
Saldo po skompensowaniu	(7)	(197)
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	978	1 034

W ramach prowadzonej działalności socjalnej Spółka posiada zobowiązanie leasingowe z tytułu sprzętu wodnego dla pracowników wynoszące na dzień 30.06.2023 r. kwotę 231 tys. PLN.

9. Umowy kredytowe, leasingowe oraz zobowiązania warunkowe

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Rodzaj	Nazwa banku	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN]	Kwota pozostała do spłaty [PLN] na 30.06.2023	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
krótkoterminowy	BNP Paribas Bank Polska S.A.	kredyt inwestycyjny nr WAR/3003/19/43/CB umowa z 15.03.2019, aneks 31.03.2022	6.015.000	865 208	WIBOR 1M + marża	2024-03-15	hipoteka umowna 9.022.045,35 PLN; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 16.000.000 PLN; weksel własny in blanco; zastaw na zapasach 4.000.000 PLN z cesja polisy ubezpieczeniowej 4.000.000 PLN; zastaw na maszynach 4.387.900 PLN z cesja praw z polisy ubezpieczeniowej;
krótkoterminowy	BNP Paribas Bank Polska S.A.	wielocelowa linia kredytowa nr WAR/3003/06/401/RB z dnia 05.06.2006, aneks 31.03.2022	26.000.000 (kredyt w rachunku bieżącym do 21.000.000; linia akredytyw i gwarancji do 10.000.000)	18 878 275	WIBOR 1M + marża	2023-10-31	hipoteka umowna 39.000.000 PLN; cesja praw z polisy na nieruchomości 16.000.000 PLN; zastaw rejestrowy na zapasach 4.000.000 PLN wraz z cesją praw z polisy; zastaw rejestrowy na maszynach 4.000.000 PLN z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 4.000.000 PLN;
krótkoterminowy	ING Bank Śląski S.A.	umowa wieloproduktowa nr 881/2013/0000260/00 z dnia 28.03.2013, aneks z 26.06.2023	42.000.000 (30.000.000 obrotowy oraz 12.000.000 limit na gwarancje i akredytywy)	23 981 759	WIBOR 1M + marża	2025-06-26	hipoteka łączna 63.000.000 PLN; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 39.029.000 PLN; zastaw rejestrowy na zapasach 12.000.000 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; weksel własny in blanco;
krótkoterminowy	Santander Bank Polska S.A.	umowa o multiliniję nr K00253/18 zawarta 11.05.2018, aneks 12.05.2023	27.500.000 (kredyt w rachunku bieżącym do 27.500.000; kredyt na akredytywy do 27.500.000; limit na gwarancje do kwoty 3.000.000)	21 051 900	WIBOR 1M + marża	2023-08-11	hipoteka umowna 9.000.000 PLN z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na zapasach 5.000.000 PLN z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej;
RAZEM				64 777 142			

W wyniku realizacji zobowiązań wynikających z umowy sprzedaży obiektów w lokalizacji Czosnów (szersza informacja zawarta w punkcie Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji sprawozdania) w dniu 28 kwietnia 2023 roku kredyt inwestycyjny w Santander Bank Polska S.A. został całkowicie spłacony oraz w dniu 23.06.2023 roku kredyt inwestycyjny w ING Bank Śląski S.A. również został całkowicie spłacony.

Umowy zawarte z bankami ING Bank Śląski S.A., BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Santander Bank Polska S.A. zawierają typowe dla tego rodzaju umów oraz warunków współpracy postanowienia odnoszące się do utrzymania/osiągnięcia określonych parametrów finansowych związanych z poziomem zadłużenia/obsługa długu. Dla tych wymogów obowiązuje zasada „pari passu”. Na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania wymagane poziomy wskaźników zadłużenia/obsługi długu nie zostały przekroczone z wyjątkiem opisanego poniżej warunku banku BNP Paribas Bank Polska S.A. i Santander Bank Polska S.A.

W związku z niespełnieniem na 30 czerwca 2023 roku jednego z warunków umowy kredytowej zawartej z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. zadłużenie wynikające z kredytu inwestycyjnego powinno zostać wykazane jako kredyt krótkoterminowy. Zważywszy na fakt, iż termin spłaty wyżej wymienionego kredytu inwestycyjnego przypada na 15 marca 2024 roku, kredyt inwestycyjny wykazywany jest w całości jako kredyt krótkoterminowy.

Niezależnie od uzgodnienia wymaganych poziomów zadłużenia/obsługi długu z ww. bankiem w ramach zobowiązań względem banków należy wskazać w szczególności na zobowiązanie do niewypłacenia dywidendy/zaliczki na dywidendę do czasu publikacji raportu rocznego za 2023 rok.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2022
budowle	196	234	343
maszyny i urządzenia	27 771	36 868	43 508
środki transportu	2 247	1 797	2 133
pozostałe urządzenia	440	627	792
wieczyste użytkowanie	5 670	2 228	2 234
umowy najmu	42 181	6 831	3 289
Razem	78 504	48 585	52 298

Krańcowa stopa procentowa przyjęta do kalkulacji zobowiązań z tytułu użytkowania wieczystego oraz najmu pomieszczeń została ustalona w oparciu o stawkę WIBOR powiększoną o procent marży, dla zobowiązań określonych w walucie jest to stawka EURIBOR.

Kwota odsetek spłaconych w prezentowanym okresie wyniosła 1 379 tys. PLN.

Zawarcie umowy sprzedaży wybranych nieruchomości i ich zwrotny najem

W dniu 27 kwietnia 2023 r. Emitent zawarł z Berano Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie (Partner), działającym w imieniu europejskiego funduszu LeadCrest Capital Partners, umowę sprzedaży a następnie umowę najmu długoterminowego wybranych nieruchomości Emitenta położonych w Czosnowie.

Pierwsza umowa dotyczyła sprzedaży przez Spółkę na rzecz Partnera wybranych nieruchomości KGL położonych w Czosnowie za cenę ok. 8,7 mln EUR, a jednocześnie została zawarta umowa najmu długoterminowego Nieruchomości na rzecz Spółki. Umowa przewiduje nieodwołalny 20 letni okres najmu Nieruchomości przez Emitenta, w trakcie którego Emitent zamierza prowadzić dotychczasową działalność produkcyjną. Ponadto, w Umowie strony zawarły postanowienia ograniczające prawo znaczących Akcjonariuszy, będących jednocześnie osobami zarządzającymi w Spółce, w zakresie zbycia ich akcji imiennych wyłącznie na rzecz innych uprawnionych do akcji imiennych lub ich bezpośrednich krewnych lub uzyskaniu zgody na zbycie kontrolnego pakietu akcji. Postanowienie to obowiązuje do 27 kwietnia 2028 roku. W pozostałym zakresie, postanawiania Umowy nie odbiegają od postanowień powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

W wyniku transakcji, Emitent pozyskał wieloletniego partnera finansowego oraz otrzymał środki, które częściowo przeznaczył na spłatę zobowiązań kredytowych długoterminowych. Pożądanym efektem transakcji będzie obniżenie kosztów działalności Spółki w kolejnych okresach. Pozostała część środków zostanie przeznaczona na zabezpieczenie działalności bieżącej Spółki. Wolne środki pieniężne będą wsparciem dalszego rozwoju KGL.

Wartość wynagrodzenia za sprzedaż składników aktywów odpowiada wartości godziwej. Wysokość opłat z tytułu leasingu odpowiada również wartości godziwej.

Koszty dodatkowe związane z przeprowadzeniem transakcji Spółka poniosła na bieżąco w rachunku zysków i strat.

Rozpoznanie transakcji w księgach

Obie transakcje zostały przeanalizowane przez Spółkę zgodnie z zapisami MSSF 16 pkt. 99.

W ocenie spółki zostały spełnione wszystkie przesłanki MSSF 15:

1. Identyfikacja umowy -- umowa została zawarta w formie aktu notarialnego; umowa ta powoduje powstanie egzekwowalnych praw i obowiązków; wg MSSF 15 paragraf 10 „...Umowy mogą być zawierane pisemnie, ustnie lub w sposób dorozumiany na podstawie zwyczajowych praktyk handlowych jednostki. Praktyki i procesy związane z zawieraniem umów z klientami różnią się w poszczególnych porządkach prawnych, branżach i jednostkach...”;
2. Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia -- firma w momencie zawarcia umowy dokonała oceny dóbr i zidentyfikowała zobowiązania z tym związane; umowa sprzedaży w formie aktu notarialnego wyraźnie określa dobra, które jednostka zobowiązuje się przekazać na rzecz kupującego; w umowie sprzedaży możemy wyodrębnić przekazane aktywo, w tym przypadku nieruchomości, paragraf 7 aktu notarialnego;
3. Ustalenie ceny transakcyjnej - cena transakcji jest ustalona w umowie sprzedaży, paragraf 10 aktu notarialnego;
4. Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia - zobowiązanie do wykonania świadczenia zostało spełnione w momencie przekazania nieruchomości kupującemu na podstawie aktu notarialnego, zgodnie z którym została przypisana cena transakcji do przekazanej kupującemu nieruchomości;
5. Spełnienie zobowiązań do wykonania świadczenia - zgodnie z podpisanym aktem notarialnym na kupującego przeszło prawo kontroli nad nieruchomością, firma ujęła przychody w momencie spełnienia zobowiązania poprzez przekazanie nieruchomości;

W ocenie Spółki transakcja sprzedaży nieruchomości spełniła wszystkie kryteria kwalifikujące umowę sprzedaży do przeniesienia praw i obowiązków na kupującego.

W związku z powyższym Spółka w ramach MSSF 16 pkt. 100 rozpoznała umowę najmu jako leasing. Zgodnie z zapisami MSSF 16 oszacowała elementy transakcji następująco:

transakcja kupna – sprzedaży	PLN	EUR
przychody ze sprzedaży środka trwałego	40 032	8 724
koszty sprzedaży środka trwałego	28 167	6 138
<hr/>		
krańcowa stopa zwrotu leasingu	5%	
suma opłat z tytułu najmu przez 20 lat	59 923	13 059
zdyskontowane przepływy = zobowiązanie finansowe	37 808	8 239
<hr/>		
wyliczenie wartości prawa do użytkowania	26 602	5 797
<hr/>		
wyliczenie zysku rozpoznanego na transakcji	659	144

Kurs użyty do rozliczenia transakcji PLN/EUR wynosi 4,5887.

Zobowiązania warunkowe na dzień 30.06.2023

Zobowiązania warunkowe	stan na 30.06.2023
- przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingowych lub środków trwałych w zamówieniu	20
- akredytywy na poczet zobowiązań handlowych	2 645
- udzielone gwarancje	2 639

Emitent przekazał również weksle własne in blanco do umów leasingowych do wysokości zadłużenia.

Uzgodnienie przepływów wynikających z działalności finansowej

	stan na 31.12.2022	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			stan na 30.06.2023
			Zwiększenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	94 267	(29 490)	0	0	0	64 777
Zobowiązania leasingowe	48 585	(10 202)	37 567	2 553	0	78 504
Zobowiązania z działalności finansowej	142 852	(39 692)	37 567	2 553	0	143 281

	stan na 31.12.2021	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			stan na 30.06.2022
			Zwiększenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	85 325	(3 815)	0	5	0	81 515
Zobowiązania leasingowe	59 211	(11 522)	3 929	680	0	52 298
Zobowiązania z działalności finansowej	144 536	(15 337)	3 929	685	0	133 813

10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Prezentowane poniżej transakcje handlowe Spółki z podmiotami powiązаныmi wynikają wyłącznie z umów z członkami organów administracyjnych i nadzorczych oraz osób zarządzających wyższego szczebla.

TRANSAKcje Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH ORAZ OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH WYŻSZEGO SZCZEBŁA

usługi doradztwa z zakresu:	rodzaj powiązania	wartość usług w okresie:		rozrachunki nierozliczone na dzień:	
		01-06 2023	01-06 2022	30.06.2023	30.06.2022
finansów i prowadzenia biznesu	kluczowy personel kierowniczy	668	521	53	110
	w tym członek rodziny	170	147	0	29

Wszystkie umowy dotyczące doradztwa zawarte zostały na warunkach rynkowych.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI RODZINNIE

rodzaj transakcji	rodzaj powiązania	wartość w okresie 01-06 2023	rozrachunki nierozliczone na dzień 30.06.2023	
			należność	zobowiązanie
umowy handlowe	członek rodziny	230	0	11
wynagrodzenia wraz ze świadczeniami	członek rodziny	196	0	0

rodzaj transakcji	rodzaj powiązania	wartość w okresie 01-06 2022	rozrachunki nierozliczone na dzień 30.06.2022	
			należność	zobowiązanie
umowy handlowe	członek rodziny	222	0	50
wynagrodzenia wraz ze świadczeniami	członek rodziny	175	0	0

ŚWIADCZENIA DLA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia dla wyższej kadry kierowniczej	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 480	2 277
świadczenia po okresie zatrudnienia		

pozostałe świadczenia długoterminowe		
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
płatności w formie akcji		
Świadczenia razem	2 480	2 277
	w tym dla Członków Zarządu	1 688
	w tym dla Rady Nadzorczej	102
		1 689
		105

STRUKTURA ZATRUDNIENIA WEDŁUG FUNKCJI W ETATACH

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022
personel kierowniczy	87	84
pracownicy umysłowi	106	113
pracownicy produkcyjni	453	468
inni pracownicy	185	185
Razem	831	850

Kategoria „pracownicy umysłowi” obejmuje pracowników księgowości, sprzedaży i administracji.

Kategoria „inni pracownicy” obejmuje portierów, magazynierów, sprzątaczkę, kierowców.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Tytuł wypłaconych wynagrodzeń i otrzymanych świadczeń rzeczowych i pieniężnych	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
Krzysztof Gromkowski	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Zbigniew Okulus	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Lech Skibiński	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Ireneusz Strzelczak	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413

W dniu 1 czerwca 2023 roku Pan Lech Skibiński złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki, w którym pełnił funkcję Wiceprezesa. Rezygnacja złożona została w związku z zamiarem powołania p. Lecha Skibińskiego do Rady Nadzorczej Spółki. Kandydatura p. Lecha Skibińskiego na członka Rady Nadzorczej uzyskała pozytywną aprobatę głównych akcjonariuszy Spółki.

Na dzień 21 lipca 2023 roku zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KGL S.A [NWZ], z porządkiem obrad przewidującym zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki. Rezygnacja p. Lecha Skibińskiego złożona została ze skutkiem na moment odbycia przedmiotowego NWZ.

WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ

Imię i nazwisko	Funkcja	w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023	w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022
Tomasz Dziekan	Przewodniczący RN	18	18
Artur Lebedziński	Wiceprzewodniczący RN	18	18
Hanna Skibińska	Członek RN	12	12
Lilianna Gromkowska	Członek RN	12	12
Bożena Okulus	Członek RN	12	12
Bianka Grzyb	Członek RN	15	15
Piotr Nadolski	Członek RN	1	0
RAZEM		88	87

W dniu 16 czerwca 2023 roku podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powołano do Rady Nadzorczej Pana Piotra Nadolskiego na okres 5-letniej kadencji.

W dniu 21 lipca 2023 roku zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KGL S.A [NWZ], z porządkiem obrad przewidującym zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki. NWZ odwołało Panią Hannę Skibińską z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz powołało do Rady Nadzorczej Spółki Pana Lecha Skibińskiego na okres 5 letniej kadencji.

11. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 30 czerwca 2023 r. kapitał zakładowy KGL S.A. wynosił 7.076.622 PLN i dzielił się na 7.076.622 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda akcja.

Żadna część kapitału zakładowego Emitenta nie została opłacona w postaci jakichkolwiek aktywów, w tym innych niż gotówka.

W analizowanym okresie:

- Emitent nie emitował akcji w ramach kapitału docelowego,
- Emitent nie wyemitował żadnych zamiennych papierów wartościowych, wymiennych papierów wartościowych ani papierów wartościowych z warrantami. W szczególności Emitent nie wyemitował żadnych obligacji zamiennych na akcje własne ani obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji.

12. Znaczący akcjonariusze według stanu

W tabelach poniżej zaprezentowano zestawienie akcjonariuszy Spółki KGL S.A. na dzień 30.06.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

	Liczba akcji/wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w WZ
Krzysztof Gromkowski *** (Prezes Zarządu Emitenta)	1 389 800	19,64%	2 392 088	21,58%
Ireneusz Strzelczak (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 364 800	19,29%	2 367 088	21,35%
Zbigniew Okulus (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 357 300	19,18%	2 359 588	21,28%
Lech Skibiński **	1 282 300	18,12%	2 284 588	20,61%
Cres Fundacja Rodzinna *	771 172	10,90%	771 172	6,96%
Free float	911 250	12,88%	911 250	8,22%
RAZEM	7 076 622	100%	11 085 774	100%

* Stan posiadania Cres Fundacja Rodzinna wg. zawiadomienia o przekroczeniu progu z dnia 02.06.2023 r. (raport ESPI 10/2023)

** Stan posiadania P. Lecha Skibińskiego wg. zawiadomienia o zbyciu akcji z dnia 28.06.2023 r. (raport ESPI 17/2023); do dnia 20 lipca 2023 roku Wiceprezes Zarządu KGL S.A.; od 21 lipca 2023 roku członek Rady Nadzorczej

*** Stan posiadania P. Krzysztofa Gromkowskiego wg. zawiadomienia o nabyciu akcji z dn. 29.06.2023 r. (raport ESPI 17/2023)

Zarząd Emitenta otrzymał w dniu 10 maja 2023 r. od Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny zawiadomienie o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. W wyniku zbycia akcji spółki KGL w transakcji na GPW w Warszawie, zawartej w dniu 28 kwietnia 2023 r., Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny zmniejszył stan posiadania akcji Spółki poniżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Spółka KGL w dniu 1 czerwca 2023 roku otrzymała od Pana Piotra Nadolskiego (dalej „Akcjonariusz”) oraz Cres Fundacja Rodzinna w organizacji (dalej „Fundacja”) zawiadomienia o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce, przekazane na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Zgodnie z otrzymanymi zawiadomieniami, w wyniku zawarcia w dniu 31 maja 2023 r. umowy darowizny pomiędzy Akcjonariuszem a Fundacją, z dniem 1 czerwca 2023 r. 771 172 akcji stanowiących 10,90% udziału w kapitale zakładowym Spółki i 6,96% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, będących własnością Akcjonariusza, zostało przeniesionych na Fundację.

Po dokonaniu wyżej opisanej zmiany, Pan Piotr Nadolski nie posiada akcji Spółki.

Na dzień 1 czerwca 2023 r., Cres Fundacja Rodzinna posiada 771 172 akcji stanowiących 10,90% udziału w kapitale zakładowym Spółki i 6,96% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 28 oraz 29 czerwca 2023 roku do Spółki wpłynęły powiadomienia związane z dokonaniem transakcji na akcjach Spółki przez Wiceprezesa Zarządu Spółki, Pana Lecha Skibińskiego oraz Prezesa Zarządu Spółki, Pana Krzysztofa Gromkowskiego.

13. Skup akcji własnych

W okresie I półrocza 2023 r. Emitent nie dokonał skupu akcji własnych.

14. Informacje o uchwałach odnośnie do podziału zysku wypracowanego w 2022 roku

W roku 2022 Spółka poniosła stratę bilansową.

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku nie toczyły się istotne postępowania sądowe, których stroną byłaby Spółka KGL S.A. Nie zaistniały, zatem okoliczności, które stanowiłyby podstawę do tworzenia rezerw na koszty spraw sądowych z wyjątkiem opisanego w sprawozdaniu rocznym za rok 2022 postępowania w sprawie VAT.

16. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

Zarząd Spółki dokonał oceny potencjalnego ryzyka wynikającego z trwającej wojny w Ukrainie oraz ich wpływu na działalność Emitenta i na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, w ocenie Zarządu, wojna w Ukrainie nie przekłada się w bezpośredni sposób na działalność Emitenta.

z uwagi na wielkość prowadzonej sprzedaży na rynkach ukraińskim, białoruskim i rosyjskim w stosunku do całościowych przychodów firmy, obecnie nie występują istotne zagrożenia pogorszenia wyników z tytułu nawet całkowitego zatrzymania sprzedaży na ww. rynki.

17. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji sprawozdania

Zawarcie aneksu do znaczącej umowy ramowej z Danish Crown A/S na dostawy opakowań

W dniu 22 lutego 2023 roku Emitent otrzymał obustronnie podpisany aneks do ww. umowy ramowej z koncernem Danish Crown A/S z siedzibą w Danii (dalej „Koncern”), którego przedmiotem jest dostarczanie przez Emitenta opakowań (tj. tacek z tworzyw sztucznych do mięsa) (dalej „Aneks”). Umowa ma charakter ramowy i na mocy Aneksu termin jej obowiązywania został wydłużony o kolejne 2 lata tj. do 28 lutego 2025 roku.

Koncern Danish Crown jest jednym z największych producentów wieprzowiny na świecie. Jest także właścicielem Zakładów Mięśnych Sokołów.

Spółka przypomina, że zgodnie z postanowieniami zawartej Umowy, Spółka jest głównym dostawcą opakowań dla koncernu Danish Crown, w tym głównie dla zakładów produkcyjnych tego Koncernu zlokalizowanych na terenie Polski. Dostawy opakowań w ramach Umowy realizowane są na podstawie indywidualnych zamówień i zależą od prognozowanego zapotrzebowania odbiorcy.

Ponadto, zgodnie z Umową postanowiono, że Emitent jest także preferowanym przez Koncern dostawcą opakowań mono materiałowych przy założeniu, że dysponuje odpowiednimi i konkurencyjnymi rozwiązaniami spełniającymi potrzeby Koncernu w tym zakresie.

Zarząd szacuje, że w okresie obowiązywania aneksowanej Umowy (tj. do 28 lutego 2025 roku) potencjalne przychody z tytułu realizacji dostaw opakowań do Koncernu mogą wynieść ok. 30 mln PLN netto. Jednocześnie Zarząd informuje, że przychody wygenerowane za poprzedni trzyletni okres obowiązywania Umowy tj. lata 2020-2022, wniosły 43 mln PLN netto.

W pozostałym zakresie Aneks nie wprowadza istotnych zmian do Umowy, a warunki współpracy z Koncernem nie odbiegają od postanowień umownych stosowanych powszechnie w tego typu umowach.

Zawarcie umowy sprzedaży wybranych nieruchomości i ich zwrotny najem

W dniu 27 kwietnia 2023 roku Zarząd poinformował o zawarciu z firmą z Berano Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu europejskiego funduszu LeadCrest Capital Partners, umowy sprzedaży, a następnie najmu długoterminowego wybranych nieruchomości Emitenta położonych w Czosnowie.

Szczegóły transakcji zostały opisane w pkt 8 Umowy kredytowej, leasingowej oraz zobowiązania warunkowe.

Spłata istotnych zobowiązań finansowych

W dniu 28 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała z Santander Bank Polska S.A. potwierdzenie spłaty długoterminowych zobowiązań kredytowych Spółki wobec Banku, wynikających z umowy o kredyt inwestycyjny na sfinansowanie zakupu zakładu produkcyjnego w Czosnowie w kwocie 10,6 mln PLN. Spłata kredytu nastąpiła ze środków pozyskanych przez Spółkę ze sprzedaży nieruchomości (zdarzenie opisane w punkcie Zawarcie umowy sprzedaży wybranych nieruchomości i ich zwrotny najem).

Spłata istotnych zobowiązań finansowych

W dniu 26 czerwca 2023 roku Spółka otrzymała z ING Bank Śląski S.A. potwierdzenie spłaty długoterminowych zobowiązań kredytowych Spółki wobec Banku, wynikających z umowy o kredyt inwestycyjny w kwocie 19,6 mln PLN. Spłata kredytu nastąpiła ze środków pozyskanych przez Spółkę ze sprzedaży nieruchomości (zdarzenie opisane w punkcie Zawarcie umowy sprzedaży wybranych nieruchomości i ich zwrotny najem).

Umowy kredytowe

W okresie I półrocza 2023 r. Emitent zawierał umowy kredytowe oraz Aneksy do umów zawartych w okresach poprzednich. Podstawowe informacje w tym zakresie przekazywane było w formie raportów bieżących, a zaktualizowane warunki umów zostały zaprezentowane w pkt 8 Umowy kredytowej, leasingowej i zobowiązania warunkowe.

Zawarcie Aneksu do Umowy wieloproduktowej z ING Bank Śląski S.A.

W dniu 26 czerwca 2023 roku Emitent otrzymał od ING Bank Śląski S.A. obustronnie podpisany Aneks do Umowy Wieloproduktowej z dnia 28 marca 2013 roku.

W wyniku zawarcia Aneksu następujące istotne warunki Umowy uległy zmianie:

1. Zwiększeniu uległ udzielony Spółce limit kredytowy do wielocelowego wykorzystania (Limit Kredytowy) z wysokości 24 mln PLN do kwoty 42 mln PLN, a termin jego zapadalności został wydłużony do 25 czerwca 2025 roku. Bank, w ramach wskazanego wyżej limitu 42 mln PLN, udostępnia Spółce:

a. sublimit kredytowy w formie kredytu obrotowego w wysokości do 30 mln PLN,
b. sublimit kredytowy w wysokości do 12 mln PLN do wykorzystania w formie akredytyw i gwarancji bankowych. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i równe stawce bazowej WIBOR 1M podwyższonej o marżę Banku.

2. Dla nowych warunków kredytu zgodnie z Aneksem ustanowiono następujące zabezpieczenia w formie:

a. hipoteki umownej łącznej do kwoty 63 mln PLN z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia na nieruchomościach położonych w Klaudynie, stanowiącej własność Emitenta oraz na przysługującym Emitentowi prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych w Klaudynie;

b. cesji praw z polisy ubezpieczeniowej od wszystkich ryzyk przedmiotu zabezpieczenia opisanego w pkt a. (wyżej), na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 30 mln PLN;

Pozostałe warunki Umowy nie uległy istotnym zmianom, a ponadto zasady i warunki współpracy z Bankiem w tym w zakresie możliwości rozwiązania lub odstąpienia od Umowy, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Zawarcie aneksu do Umowy o Multiliniję z Santander Bank Polska S.A.

W dniu 31 lipca 2023 roku Emitent otrzymał od Banku Santander Polska S.A. obustronnie podpisany aneks do umowy o Multiliniję z dnia 11 maja 2018 roku. W wyniku zawarcia Aneksu:

i) nie uległ zmianie limit Kredytu w Rachunku Bieżącym oraz Kredyt na Akredytywy, który pozostał do wysokości łącznej 27.500.000,00 PLN, zgodnie z informacjami przekazanymi m.in. ww. raporcie bieżącym nr 03/2022;

ii) uległ zmianie okres dostępności i spłaty Kredytu w Rachunku Bieżącym, który obowiązuje aktualnie do dnia 11 sierpnia 2024 roku.

iii) okres dostępności Kredytu na Akredytywy został ustalony do 17 maja 2025 roku., a termin jego spłaty ustalony został na 16 lipca 2025 roku.

iv) zmianie uległ zakres zabezpieczenia w postaci hipoteki umownej łącznej do kwoty 34.300.000,00 PLN na nieruchomości Emitenta położonej w Mościskach.

Ponadto, Aneks utrzymuje limit na gwarancje do kwoty 3.000.000,00 PLN z okresem dostępności do dnia 11 sierpnia 2024 roku.

Pozostałe warunki udzielonego kredytu nie uległy istotnym zmianom.

V. Podpisy osób odpowiedzialnych

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.09.2023 r.	Katarzyna Lipowska	Główna Księgowa	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

29.09.2023 r.	Krzysztof Gromkowski	Prezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
29.09.2023 r.	Zbigniew Okulus	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
29.09.2023 r.	Ireneusz Strzelczak	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis