

ALUMETAL S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Spis treści

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku	3
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 roku ...	4
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku.....	5
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres	6
Dodatkowe noty objaśniające	7
1. Informacje ogólne	7
2. Skład Zarządu Spółki	7
3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	7
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	8
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	8
5.1. Profesjonalny osąd	8
5.2. Niepewność szacunków i założeń	9
6. Sezonowość działalności.....	11
7. Przychody i koszty	11
7.1. Przychody z umów z klientami	11
7.2. Koszty według rodzajów.....	11
8. Podatek dochodowy	12
9. Wartości niematerialne.....	12
10. Rzeczowe aktywa trwałe	13
11. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	14
12. Zysk przypadający na jedną akcję	14
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	15
14. Świadczenia pracownicze.....	15
15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	15
16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	16
17. Kapitał podstawowy	16
18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	19
19. Rezerwy.....	20
20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20
21. Zobowiązania inwestycyjne	20
22. Zobowiązania i aktywa warunkowe	20
23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	20
24. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki.....	21
25. Dodatkowe informacje objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych	21
26. Instrumenty finansowe	21
27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz kapitałem.....	22
28. Pozostałe aktywa finansowe.....	22
29. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	23

Kęty, 16 sierpnia 2023 roku

Agnieszka Drzyżdżyk	Prezes Zarządu
Krzysztof Błasiak	Wiceprezes Zarządu
Przemysław Grzybek	Członek Zarządu
Krzysztof Furtak	Główny Księgowy

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

		<i>okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (niebadane)</i>	<i>okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (nie podlegające przeładowi)</i>
Działalność holdingowa	<i>Nota</i>				
Przychody z tytułu dywidend		163 000	105 000	163 000	105 000
Przychody z umów z klientami	7.1	8 760	9 793	3 890	5 271
Przychody z działalności holdingowej		171 760	114 793	166 890	110 271
Koszt własny sprzedaży	7.2	-7 620	-8 364	-3 388	-4 437
Zysk brutto ze sprzedaży		164 140	106 429	163 502	105 834
Pozostałe przychody operacyjne		5	9	2	4
Koszty ogólnego zarządu	7.2	-5 210	-2 926	-3 805	-1 692
Pozostałe koszty operacyjne		-30	-12	-29	-7
Zysk z działalności operacyjnej		158 905	103 500	159 670	104 139
Przychody finansowe		111	40	88	17
Koszty finansowe		-151	-130	-88	-72
Zysk brutto		158 865	103 410	159 670	104 084
Podatek dochodowy	8	83	14	72	-17
Zysk netto		158 948	103 424	159 742	104 067
Zysk netto za okres		158 948	103 424	159 742	104 067
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		158 948	103 424	159 742	104 067
Zysk na jedną akcję:	12				
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		10,17	6,64	10,22	6,68
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		9,98	6,53	10,02	6,57

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 roku

	Nota	30 czerwca 2023 roku (niebadane)	31 grudnia 2022 roku
AKTYWA			
Wartości niematerialne	9	2 800	2 203
Rzeczowe aktywa trwałe	10	6 691	5 142
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		812	818
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	28	274 615	274 615
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego		80	–
Aktywa trwałe		284 998	282 778
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w tym: Pozostałe aktywa niefinansowe	15	166 374 207	5 041 1
Pozostałe aktywa finansowe		–	–
Należności z tytułu podatku dochodowego		104	–
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	1	–
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		166 479	5 041
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	11	2 757	2 757
SUMA AKTYWÓW		454 234	290 576
PASYWA			
Kapitał podstawowy	17	1 563	1 563
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		17 844	17 844
Kapitał z tytułu wyceny programu motywacyjnego	14	6 722	5 358
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		251 537	257 062
Kapitał własny ogółem		277 666	281 827
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		277 666	281 827
Udziały niekontrolujące		–	–
Rezerwy	19	204	189
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		–	3
Zobowiązania z tytułu leasingu		650	654
Zobowiązania długoterminowe		854	846
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	18	7 677	4 413
Rezerwy	19	–	1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	168 021	3 342
w tym: Rozliczenia międzyokresowe		583	1 238
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		–	131
Zobowiązania z tytułu leasingu		16	16
Zobowiązania krótkoterminowe		175 714	7 903
Zobowiązania razem		176 568	8 749
SUMA PASYWÓW		454 234	290 576

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

	Nota	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (niebadane)	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		158 865	103 410
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	7.2	446	398
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	-4
(Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych		-31	5
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności oraz pozostałych aktywów niefinansowych		2 168	-1 695
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		313	653
Przychody z tytułu odsetek		-	-27
Koszty z tytułu odsetek		148	104
Zmiana stanu rezerw		13	10
Koszty programu motywacyjnego		1 364	1 413
Pozostałe		-163 000	-104 998
Przepływy pieniężne z działalności		286	-731
Podatek dochodowy zapłacony		-234	-32
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		52	-763
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	85
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-2 694	-430
Nabycie aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		-500	-
Odsetki otrzymane		-	27
Spłata udzielonych pożyczek		-	4 649
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-3 194	4 331
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	-
Spłata pożyczek/ kredytów długoterminowych (w tym inwestycyjnych)		-	-4 649
Dywidendy wypłacone		-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-4	-4
Odsetki zapłacone		-148	-104
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-152	-4 757
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		-3 294	-1 189
Różnice kursowe netto		31	-5
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-3 263	-1 194
Środki pieniężne na początek okresu	16	-4 413	-3 571
Środki pieniężne na koniec okresu	16	-7 676	-4 765

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 (w tysiącach złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał z tytułu wyceny programu motywacyjnego</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom j.dominującej</i>	<i>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</i>	<i>Kapitał własny razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	17	1 563	17 844	5 358	257 062	281 827	–	281 827
Zysk netto za okres		–	–	–	158 948	158 948	–	158 948
Inne całkowite dochody netto za okres		–	–	–	–	–	–	–
Całkowity dochód za okres		–	–	–	158 948	158 948	–	158 948
Podwyższenie kapitału		–	–	–	–	–	–	–
Koszt programu motywacyjnego	14	–	–	1 364	–	1 364	–	1 364
Rozliczenie programu motywacyjnego		–	–	–	–	–	–	–
Dywidenda	13	–	–	–	-164 473	-164 473	–	-164 473
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego		–	–	1 364	-5 525	-4 161	–	-4 161
Na dzień 30 czerwca 2023 roku (niebadane)		1 563	17 844	6 722	251 537	277 666	–	277 666
	<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał z tytułu wyceny programu motywacyjnego</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom j.dominującej</i>	<i>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</i>	<i>Kapitał własny razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	17	1 558	16 204	2 953	257 975	278 690	–	278 690
Zysk netto za okres		–	–	–	103 424	103 424	–	103 424
Inne całkowite dochody netto za okres		–	–	–	–	–	–	–
Całkowity dochód za okres		–	–	–	103 424	103 424	–	103 424
Podwyższenie kapitału		–	–	–	–	–	–	–
Koszt programu motywacyjnego	14	–	–	1 413	–	1 413	–	1 413
Rozliczenie programu motywacyjnego	14	–	–	–	–	–	–	–
Dywidenda	13	–	–	–	-105 962	-105 962	–	-105 962
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego		–	–	1 413	-2 538	-1 125	–	-1 125
Na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)		1 558	16 204	4 366	255 437	277 565	–	277 565

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Alumetal S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Kętach, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują również dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000177577. Spółce nadano numer statystyczny REGON 357081298.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Od 1 stycznia 2014 roku, po przeprowadzonej w Grupie Kapitałowej Alumetal S.A. reorganizacji, działalność Spółki sprowadza się do działalności holdingowej oraz usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych na rzecz podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Alumetal S.A.

Dnia 16 sierpnia 2023 roku niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, które dnia 16 sierpnia 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku wchodzi:

- Agnieszka Drzyżdżyk - Prezes Zarządu;
- Krzysztof Błasiak - Wiceprezes Zarządu;
- Przemysław Grzybek - Członek Zarządu.

Od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 15 marca 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest częścią raportu skonsolidowanego, w skład którego wchodzi również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

W związku z wybuchem konfliktu w Ukrainie wskutek inwazji rosyjskiej Zarząd Alumetal S.A. przeprowadził w 2022 roku ocenę potencjalnych ryzyk mogących mieć wpływ na działalność Grupy Kapitałowej Spółki. Zarówno wówczas jak i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma istotnego bezpośredniego negatywnego wpływu na działalność Grupy Alumetal, która nie kupowała i nie kupuje głównych materiałów wsadowych, czyli aluminiowych surowców złomowych z Rosji, Białorusi ani Ukrainy, jak również nie sprzedawała swoich wyrobów na tych rynkach. Grupa posiadała i posiada bezpieczne bufory magazynowe aluminium pierwotnego i składników stopowych takich jak nikiel czy krzem metaliczny. Grupa Alumetal ma dobrze zdywersyfikowany portfel dostawców tych surowców. Pracownicy z Ukrainy stanowią niewielki odsetek wszystkich pracowników (około 1% zarówno na dzień 31 grudnia 2022 roku jak i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego). Wpływ wojny w Ukrainie na poziom rotacji zatrudnienia w Grupie Alumetal jest więc minimalny. Spółka ocenia, że wpływ potencjalnej utraty tych pracowników na zdolność realizacji procesów operacyjnych jest pomijalny. Spółka ma zakontraktowane częściowo paliwo gazowe na 2023 rok. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne trudności w dostawach tego paliwa. Rozwój sytuacji w związku z wojną w Ukrainie jest jednak dynamiczny i nieprzewidywalny. W związku z powyższym, Zarząd Spółki analizuje na bieżąco sytuację związaną z przebiegiem konfliktu zbrojnego w Ukrainie i nie wyklucza, że potencjalne nowe uwarunkowania i zmiany mogą w sposób istotny wpływać na działalność Grupy Alumetal.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku i później.

Opublikowano szereg nowych standardów rachunkowości i interpretacji, które nie są obowiązkowe dla okresów sprawozdawczych kończących się 30 czerwca 2023 roku i nie zostały przyjęte przez Spółkę. W ocenie Spółki te standardy nie będą mieć istotnego wpływu na jednostkę w bieżącym lub w przyszłych okresach sprawozdawczych bądź na przewidywalne przyszłe transakcje.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki wymaga od Zarządu Spółki osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

Ujmowanie przychodów

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz ewentualne rabaty.

W przypadku sprzedaży usług umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – wykonanie usługi. Przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. w momencie wykonania usługi.

Prezentacja kredytów w rachunkach bieżących

W związku z uznaniem przez Zarząd Spółki kredytów w rachunku bieżącym za integralną część zarządzania środkami pieniężnymi (szybka wymagalność kredytów, duża zmienność znaku salda rachunków), zgodnie z wytycznymi MSSF Spółka zaprezentowała kredyty w rachunkach bieżących na potrzeby sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych, jako pomniejszenie salda środków pieniężnych.

Leasing – Spółka jako leasingobiorca

Spółka ustala okres leasingu jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana.

Spółka ma możliwość, w ramach niektórych umów leasingu, wydłużyć okres trwania leasingu aktywów. Spółka stosuje osąd przy ocenie, czy istnieje wystarczająca pewność skorzystania z opcji przedłużenia. Oznacza to, że uwzględnia wszystkie istotne fakty i okoliczności, które stanowią zachętę ekonomiczną do jej przedłużenia lub karę ekonomiczną za jej nieprzedłużenie. Po dacie rozpoczęcia Spółka ponownie ocenia okres leasingu, jeśli wystąpi znaczące zdarzenie lub zmiana okoliczności pozostających pod jej kontrolą i wpływa na jej zdolność do wykonywania (lub niewykonywania) opcji przedłużenia (np. zmiana strategii biznesowej).

Spółka uwzględniła okres przedłużenia jako część okresu leasingu dla leasingu ze względu na znaczenie tych aktywów dla działalności. Te umowy leasingu mają krótki, nieodwoływalny okres i może wystąpić znaczący negatywny wpływ na produkcję, jeżeli zastąpienie tych aktywów nie będzie łatwo dostępne.

5.2. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania danego składnika rzeczowych aktywów trwałych lub aktywów niematerialnych oraz szacunków dotyczących wartości rezydualnej środków trwałych. Kapitalizowane remonty generalne/okresowe są amortyzowane w okresach pozostałych do przewidywanego rozpoczęcia kolejnego remontu generalnego/okresowego danego składnika aktywów trwałych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Weryfikacja okresów ekonomicznej użyteczności nie miała wpływu na zmianę kosztów amortyzacji w przedstawionych okresach.

Utrata wartości należności handlowych

Spółka wykorzystuje macierze rezerw do wyceny odpisu na oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności handlowych. W celu ustalenia oczekiwanych strat kredytowych, należności handlowe zostały pogrupowane na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment przewidywanego zrealizowania składnika aktywów, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

W ocenie Spółki nie występuje ryzyko niezrealizowania aktywa z tytułu podatku odroczonego rozpoznanego w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane na podstawie metod aktuarialnych. Nie wystąpiły istotne zmiany założeń/szacunków, które mogłyby mieć wpływ na wynik finansowy i inne całkowite dochody Spółki w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym. W odniesieniu do wartości rezerwy zmiany stóp procentowych w prezentowanym okresie nie miały istotnego wpływu na ich wysokość.

Wycena rezerw na sprawy sporne

W oparciu o politykę rachunkowości przedstawioną w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2022 Spółka tworzy rezerwy na sprawy sporne.

Wycena programów motywacyjnych

Wartość godziwa programów motywacyjnych jest szacowana zarówno dla instrumentów bez warunku rynkowego jak i z warunkiem rynkowym przez aktuarium wyceniającego dany program za pomocą odpowiednich metod najbardziej adekwatnych dla wycenianej wersji programu, np. za pomocą metody przybliżania rozwiązań równań różniczkowych, zwanej metodą różnic skończonych (ang. finite difference) czy też technik symulacji Monte Carlo w połączeniu z zastosowaniem regresji liniowej metodą najmniejszych kwadratów, czyli tzw. metodę Longstaffa-Schwartz. Szczegóły dotyczące programów oraz ich wycen zostały przedstawione w nocie 14.

Utrata wartości aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka analizuje przesłanki utraty wartości aktywów, oraz jeśli to wymagane, przeprowadza test na utratę ich wartości. W trakcie przeprowadzonej zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów analizy przesłanek mogących świadczyć o wystąpieniu utraty wartości Zarząd Spółki przeanalizował m.in. dowody pochodzących ze sprawozdawczości wewnętrznej jak i czynniki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji.

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy

Spółka nie jest w stanie z łatwością ustalić stopy procentowej dla umów leasingowych, dlatego przy wycenie zobowiązania z tytułu leasingu stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Jest to stopa procentowa, jaką Spółka musiałaby zapłacić, aby na podobny okres, w tej samej walucie i przy podobnych zabezpieczeniach pozyczyć środki niezbędne do zakupu składnika aktywów o podobnej wartości co składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania w podobnym środowisku gospodarczym.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być

potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

6. Sezonowość działalności

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

7. Przychody i koszty

7.1. Przychody z umów z klientami

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (nie podlegające przeładowi)</i>
Przychody ze sprzedaży usług	8 760	9 793	3 890	5 271
	8 760	9 793	3 890	5 271

7.2. Koszty według rodzajów

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (nie podlegające przeładowi)</i>
Amortyzacja	446	398	235	198
Zużycie materiałów i energii	166	167	78	88
Usługi obce	2 051	1 604	973	777
Podatki i opłaty	158	148	51	42
Koszty świadczeń pracowniczych	8 458	8 454	4 490	4 932
Pozostałe koszty rodzajowe	2 448	445	2 193	308
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	13 727	11 216	8 020	6 345
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 620	8 364	3 388	4 437
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 210	2 926	3 805	1 692
Zmiana stanu	897	-74	827	216

8. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 6 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz 30 czerwca 2022 roku, przedstawiają się następująco:

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 (nie podlegające przeładowi)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (nie podlegające przeładowi)</i>
Ujęte w zysku:				
Bieżący podatek dochodowy:	-	74	-	59
Odroczony podatek dochodowy:	-83	-88	-72	-42
Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie	-83	-14	-72	17

9. Wartości niematerialne

Zmiany w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku	<i>Patenty i licencje</i>	<i>Inne</i>	<i>Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 roku	869	2 971	1 919	5 759
Nabycia	-	-	745	745
Transfer ze środków trwałych w budowie	-	-	15	15
Transfer	564	2 115	-2 679	-
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	1 433	5 086	-	6 519
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2023 roku	795	2 761	-	3 556
Odpis amortyzacyjny za okres	50	113	-	163
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2023 roku	845	2 874	-	3 719
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	74	210	1 919	2 203
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2023 roku	588	2 212	-	2 800

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 (w tysiącach złotych)

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
<i>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2022 roku</i>	821	3 922	3 060	1 259	108	360	9 530
Przesunięcia między grupami	–	47	–	18	–	–	65
<i>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 roku</i>	821	3 969	3 060	1 277	108	360	9 595
Nabycia	–	–	–	–	–	1 841	1 841
Sprzedaż	–	–	-11	–	–	–	-11
Likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
Transfer na wartości niematerialne	–	–	–	–	–	-15	-15
Transfer	–	–	120	518	1	-639	–
<i>Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku</i>	821	3 969	3 169	1 795	109	1 547	11 410
<i>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2022 roku</i>	–	1 389	2 174	747	78	–	4 388
Przesunięcia między grupami	–	47	–	18	–	–	65
<i>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2023 roku</i>	–	1 436	2 174	765	78	–	4 453
Odpis amortyzacyjny za okres	–	69	103	101	4	–	277
Odpis aktualizujący	–	–	–	–	–	–	–
Sprzedaż	–	–	-11	–	–	–	-11
Likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
<i>Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2023 roku</i>	–	1 505	2 266	866	82	–	4 719
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	821	2 533	886	512	30	360	5 142
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2023 roku (niebadane)	821	2 464	903	929	27	1 547	6 691

Zarówno na dzień 30 czerwca 2023 roku jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku grunty i budynki nie były objęte hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych.

11. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W roku 2021 Spółka nabyła nieruchomość gruntową z przeznaczeniem na nowe inwestycje w Grupie Kapitałowej Alumetal S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie dokonano sprzedaży tej nieruchomości do Spółek zależnych.

12. Zysk przypadający na jedną akcję

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

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej (po potrąceniu odsetek od uprzywilejowanych akcji zamiennych) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022</i>
Zysk netto z działalności kontynuowanej	158 948	103 424	159 742	104 067
Zysk netto	158 948	103 424	159 742	104 067
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (uwzględniająca podział akcji)	15 634 287	15 582 689	15 634 287	15 582 689
Efekt rozwodnienia				
Opcje na akcje dotyczące płatności w formie akcji, których dotyczy MSSF 2 Płatności w formie akcji	300 389	256 544	306 511	245 846
Średnia ważona liczba akcji zwykłych skorygowana o efekt rozwodnienia (uwzględniająca podział akcji)	15 934 676	15 839 233	15 940 798	15 828 535
Zysk na akcję				
- podstawowy z zysku za okres	10,17	6,64	10,22	6,68
- rozwodniony z zysku za okres	9,98	6,53	10,02	6,57

Szczegóły programu motywacyjnego mającego wpływ na rozwodnienie zysku na akcję zostały opisane w notcie 14 Spółka nie posiada innych niż opisane powyżej instrumentów finansowych powodujących rozwodnienie zysku na akcję.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 18 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podziale zysku Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku w następujący sposób:

- Kwotę 156 088 tys. zł przeznaczono do podziału między akcjonariuszy Spółki z zysku netto Spółki za rok 2022;
- Kwotę 159 tys. zł postanowiono przeznaczyć na zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych;

Postanowiono wypłacić dywidendę na rzecz akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 216 066 tys. zł tj. 13,82 zł na każdą akcję Spółki, przy czym kwota 156 088 tys. zł pochodzi z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022 przeznaczonego do podziału, a kwota 59 978 tys. zł pochodzi z utworzonego z zysku kapitału zapasowego Spółki. W związku z wypłatą w dniu 29 grudnia 2022 zaliczki na poczet dywidendy za rok 2022 w kwocie 51 593 tys. zł tj. 3,30 zł na każdą akcję Walne Zgromadzenie postanowiło ustalić dla pozostałej części dywidendy w kwocie 164 473 tys. zł tj. 10,52 zł na każdą akcję dnia dywidendy na dzień 27 kwietnia 2023 roku a termin wypłaty dywidendy na dzień 27 lipca 2023 roku i dywidenda została w tym dniu wypłacona.

14. Świadczenia pracownicze

Programy motywacyjne

W Grupie Alumetal obowiązuje program motywacyjny na lata 2021-2023 (Program Motywacyjny IV), których zasady zostały szczegółowo opisane m.in. w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. za rok 2022.

W Grupie Alumetal obowiązywał program motywacyjny na lata 2018-2020 (Program Motywacyjny III), którego zasady zostały szczegółowo opisane m.in. w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. za rok 2022. W związku z objęciem przysługujących Uprawnionym akcji dotyczących Programu Motywacyjnego III Grupa dokonała końcowego rozliczenia programu w lipcu 2022 roku.

Poniżej zaprezentowano koszt programów oraz wartość kapitału z tytułu programów motywacyjnych na poszczególne daty bilansowe.

	<i>30 czerwca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego III	–	–
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego IV	6 722	5 358

<i>Okres 6 m-cy zakończony dnia</i>	<i>30 czerwca 2023</i>	<i>30 czerwca 2022</i>
Koszt programu III	–	49
Koszt programu IV	1 364	1 364

15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Po reorganizacji Grupy Alumetal przeprowadzonej w IV kwartale 2013 roku działalność Alumetal S.A. to wyłącznie działalność holdingowa polegająca na świadczeniu usług zarządzania (w tym wsparcia operacyjnego produkcji, rozwojowo-inwestycyjnych i kontrolingowych) handlowych, finansowych, księgowych, kadrowych oraz informatycznych na rzecz spółek Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. W związku z powyższym na dzień 30 czerwca 2023 roku jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka posiadała należności handlowe głównie od jednostek powiązanych. W pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 30 czerwca 2023 zawiera się również kwota uchwalonej dywidendy od spółki zależnej Alumetal Poland sp. z o.o. w wysokości 163 000 tys. zł.

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów odpowiada ich wartości bilansowej. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, które stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi jak opisano szerzej w nocie 5.1

Dla celów śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku	1	-	-	207
Kredyty w rachunkach bieżących	-7 677	-4 413	-4 765	-3 778
Środki pieniężne wykazane w ramach rachunku przepływów pieniężnych	-7 676	-4 413	-4 765	-3 571

17. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	9 800 570	9 800 570
Akcje zwykłe serii B o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	1 507 440	1 507 440
Akcje zwykłe serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	3 769 430	3 769 430
Akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	150 770	150 770
Akcje zwykłe serii E o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	150 770	150 770
Akcje zwykłe serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	100 513	100 513
Akcje zwykłe serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	103 196	103 196
Akcje zwykłe serii I o wartości nominalnej 0,10 PLN każda	51 598	51 598
	15 634 287	15 634 287

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 PLN i zostały w pełni opłacone.

28 lipca 2023 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Alumetal S.A. o 141 234 akcji zwykłych na okaziciela serii J o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł, poprzez zapisanie ich na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy. W konsekwencji zmianie uległ kapitał zakładowy Alumetal S.A. i wynosi na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kwotę 1 577 552,10 zł.

ALUMETAL S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych)

Prawa akcjonariuszy

Akcjom serii A, B, C, D, E, F, G i I przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Struktura akcjonariatu na dzień bilansowy:

	<i>30 czerwca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
IPO 30 UNIPESOAL LDA		
udział w kapitale	32,67%	32,67%
udział w głosach	32,67%	32,67%
Allianz Polska OFE, Allianz Polska Dobrowolny FE, Drugi Allianz Polska OFE		
udział w kapitale	13,74%	13,76%
udział w głosach	13,74%	13,76%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny		
udział w kapitale	10,01%	7,30%
udział w głosach	10,01%	7,30%
Aegon Otwarty Fundusz Emerytalny		
udział w kapitale	6,12%	6,12%
udział w głosach	6,12%	6,12%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”		
udział w kapitale	5,92%	5,92%
udział w głosach	5,92%	5,92%
Krzysztof Błasiak		
udział w kapitale	2,75%	2,75%
udział w głosach	2,75%	2,75%
Szymon Adamczyk		
udział w kapitale	1,89%	1,89%
udział w głosach	1,89%	1,89%
Przemysław Grzybek		
udział w kapitale	1,20%	1,20%
udział w głosach	1,20%	1,20%
Agnieszka Drzyżdzyk		
udział w kapitale	0,18%	0,18%
udział w głosach	0,18%	0,18%
Pozostali		
udział w kapitale	25,52%	28,21%

ALUMETAL S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych)

udział w głosach

25,52%

28,21%

W dniu 27 kwietnia 2023 roku zostało zawarte przez Spółkę, jej znaczącego akcjonariusza – IPO30 Unipessoal LDA oraz inwestora - Hydro Aluminium AS z siedzibą w Oslo, Norwegia, podmiotu z grupy kapitałowej Norsk Hydro ASA porozumienie w zakresie określenia warunków współpracy w przedmiocie ogłoszenia dobrowolnego wezwania do zapisywania się na sprzedaż do 100% akcji Emitenta i zobowiązania się Akcjonariusza do zbycia wszystkich akcji Spółki posiadanych przez Akcjonariusza w odpowiedzi na wezwanie. Ponadto, na mocy porozumień zawartych przez Członków Zarządu Spółki oraz Pana Szymona Adamczyka (członka Rady Nadzorczej Spółki) z Norsk Hydro ASA, wszystkie te osoby zobowiązały się do złożenia zapisów w ramach ogłoszonego wezwania obejmujących wszystkie posiadane przez nich akcje Spółki.

Dnia 4 maja 2023 roku Komisja Europejska opublikowała komunikat, iż bezwarunkowo zatwierdziła planowane przejście Grupy Alumetal przez Grupę Norsk Hydro.

W dniu 25 maja 2023 roku Hydro Aluminium AS, za pośrednictwem Banku Pekao S.A. – Biura Maklerskie Pekao, ogłosiło wezwanie na skup 100% akcji ALUMETAL S.A. Przedmiotem wezwania były wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 15 634 287 akcji zwykłych na okaziciela.. Cena akcji w ogłoszonym wezwaniu wynosiła 78,69 zł, która została następnie podniesiona do kwoty 82,00 zł.

Zamiarem Grupy Norsk Hydro było nabycie 100% Akcji Spółki, a harmonogram wezwania przedstawiał się następująco:

- a) data rozpoczęcia przyjmowania zapisów: 26 maja 2023 roku;
- b) data zakończenia przyjmowania zapisów: 30 czerwca 2023 roku;
- c) przewidywany dzień zawarcia transakcji nabycia akcji: 5 lipca 2023 roku;
- d) przewidywany dzień rozliczenia transakcji nabycia akcji: 7 lipca 2023 roku.

W efekcie realizacji powyższego scenariusza w dniu 10 lipca 2023 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Hydro Aluminium AS oraz Norsk Hydro ASA, że w wyniku rozliczenia transakcji nabycia akcji Spółki objętych zapisami na sprzedaż akcji złożonymi w ramach wezwania, bezpośrednio Hydro Aluminium AS, a pośrednio Norsk Hydro ASA, nabyła w dniu 5 lipca 2023 roku 15 267 051 akcji Spółki odpowiadających 97,65% kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 10 sierpnia 2023 roku Spółka otrzymała zawiadomienie przekazane od dominującego akcjonariusza Spółki tj. Hydro Aluminium AS, że w dniu 8 sierpnia 2023 roku w wyniku rozliczenia przymusowego wykupu akcji Spółki ogłoszonego w dniu 3 sierpnia 2023 roku doszło do transakcji nabycia 508 470 akcji Spółki odpowiadających 3,22% kapitału zakładowego Spółki i dających prawo do wykonywania 508 470 głosów stanowiących 3,22% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki.

Po transakcji nabycia ww. akcji, Hydro Aluminium AS posiada 15 775 521 akcji Spółki co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym Spółki i daje prawo do wykonywania 15 775 521 głosów stanowiących 100% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki.

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 (w tysiącach złotych)

18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

<i>Kredyty w rachunku bieżącym:</i>	Udostępniony limit ⁽²⁾	Waluta limitu ⁽¹⁾	Termin zapadalności	Wykorzystany limit w tys. PLN 30 czerwca 2023	Wykorzystany limit w tys. PLN 31 grudnia 2022
Limit łączny dla kilku spółek grupy w banku ING Bank Śląski S.A. oprocentowany wg SOFR (USD) + marża, WIBOR 1M (PLN) + marża, EURIBOR 1M (EUR) + marża	5 000	PLN ⁽¹⁾	18.12.2023	4 263	1 680
Limit dla kilku spółek grupy w Banku Handlowym w Warszawie S.A. oprocentowany wg SOFR (USD) + marża, WIBOR 1M (PLN) + marża, EURIBOR 1M (EUR) + marża, BUBOR 1M (HUF) + marża	90 000 ⁽³⁾	PLN ⁽¹⁾	02.08.2024 ⁽³⁾	2 431	1 953
Limit łączny dla kilku spółek grupy w Credit Agricole Bank Polska S.A. oprocentowany WIBOR 1M (PLN) + marża, EURIBOR 1M (EUR) + marża, BUBOR 1M (HUF) + marża, SOFR (USD) + marża	10 000	PLN ⁽¹⁾	28.06.2024	983	780
Razem				7 677	4 413

⁽¹⁾ Waluta oznacza wyłącznie walutę limitu, może zatem różnić się od waluty kredytu

⁽²⁾ W ramach udostępnionych limitów spółki Grupy Alumetal mają prawo uruchamiać akredytywy i gwarancje na rzecz dostawców i innych beneficjentów, co automatycznie zmniejsza o analogiczne kwoty możliwość zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym; gwarancje wystawione przez banki w ramach dostępnych limitów kredytowych na rzecz kontrahentów oraz innych instytucji niefinansowych w kwocie 3,2 mln zł (30 czerwca 2023) oraz 10,5 mln zł (31 grudnia 2022) w ramach działalności spółek z Grupy Kapitałowej Alumetal S.A.

⁽³⁾ W dniu 2 sierpnia 2023 roku został podpisany kolejny aneks do umowy kredytowej wydłużający okres ważności umowy do dnia 2 sierpnia 2024 roku w niezmienionej kwocie

Zarówno na dzień 30 czerwca 2023 roku jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku nie funkcjonowały zastawy hipoteczne na gruntach, budynkach i budowlach.

Alumetal S.A. udzieliła gwarancji za zobowiązania handlowe Alumetal Group Hungary Kft. na rzecz dostawcy węgierskiej spółki. Wartość tego poręczenia wyniosła na dzień 30 czerwca 2023 roku równowartość 178 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 wynosiła 1 485 tys. zł).

19. Rezerwy

Na dzień 30 czerwca 2023 roku jak również na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie tworzyła rezerw oprócz rezerw na odprawę emerytalne i rentowe.

20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Po reorganizacji Grupy Alumetal przeprowadzonej w IV kwartale 2013 roku działalność Alumetal S.A. to wyłącznie działalność holdingowa polegająca na świadczeniu usług zarządzania, handlowych, finansowych, księgowych, kadrowych oraz informatycznych na rzecz spółek Grupy Kapitałowej Alumetal, co powoduje że nie ma różnorodnej struktury zobowiązań. Zarówno na dzień 30 czerwca 2023 roku jak i 31 grudnia 2022 roku w strukturze dominują zobowiązania wobec pracowników wraz z narzutami, odpowiednio 1 161 tysięcy złotych i 1 198 tysięcy złotych. W pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 30 czerwca 2023 zawiera się również kwota uchwalonej dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 164 473 tys. zł.

21. Zobowiązania inwestycyjne

Zarówno na dzień 30 czerwca 2023 roku jak i 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania inwestycyjne.

22. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka oraz jej podmioty zależne nie uczestniczą w żadnym postępowaniu podatkowym.

23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 oraz 30 czerwca 2022 roku (w tys. zł):

ALUMETAL S.A.
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 (w tysiącach złotych)

podmiot powiązany		<i>sprzedaż</i>	<i>zakupy od</i>	<i>należności od</i>	<i>zobowiązania</i>
		<i>podmiotom</i>	<i>podmiotów</i>	<i>podmiotów</i>	<i>wobec podmiotów</i>
		<i>powiązanym</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>
		<i>niebadane</i>			
Alumetal Poland sp. z o.o.	2023	7 289	16	2 231	2
	2022	8 073	18	2 951	9
T+S sp. z o.o.	2023	48	–	18	–
	2022	54	–	24	–
Alumetal Group Hungary Kft.	2023	1 423	–	265	–
	2022	1 666	–	335	–

24. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej za okresy półroczne.

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony</i>
	<i>30 czerwca 2023</i>	<i>30 czerwca 2022</i>
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu Alumetal S.A. w spółce dominującej i w spółkach zależnych (krótkoterminowe świadczenia pracownicze, wynagrodzenia i narzuty)	2 242	3 963
Rada Nadzorcza	154	141
Razem	2 396	4 104

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym członkowie wyższej kadry kierowniczej byli dodatkowo objęci programem motywacyjnym, który został omówiony w notcie 14. Wycenione przez aktuariusza koszty Programu Motywacyjnego IV w części przypadającej na Członków Zarządu Spółki wyniosły w I półroczu 2023 roku 573 tys. zł, a w pierwszym półroczu 2022 roku 597 tys. zł.

Na mocy podpisanej w 2018 roku umowy na zakup usług doradczych z firmą Szymon Adamczyk Doradztwo Spółka otrzymała w okresie zakończonym 30 czerwca 2023 faktury na łączną kwotę 420 tys. zł (w roku 2022 wartość faktur wyniosła 722 tys. zł, z czego w pierwszym półroczu 2022 roku 348 tys. zł).

25. Dodatkowe informacje objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Na pozycję *Pozostałe* w części operacyjnej sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku w kwocie -163 000 tys. zł składa się kwota korekty z tytułu dywidendy uchwalonej od spółki zależnej Alumetal Poland sp. z o.o. ujętej w wynikach Alumetal S.A. pierwszego półrocza 2023 roku, a otrzymanej w lipcu 2023 roku w kwocie 163 000 tys. zł.

Na pozycję *Pozostałe* w części operacyjnej sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku w kwocie -104 998 tys. zł składa się głównie kwota korekty z tytułu dywidendy uchwalonej od spółki zależnej Alumetal Poland sp. z o.o. ujętej w wynikach Alumetal S.A. pierwszego półrocza 2022 roku, a otrzymanej w lipcu 2022 roku w kwocie 105 000 tys. zł.

26. Instrumenty finansowe

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

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest niematerialny;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych.

Zarówno na dzień 30 czerwca 2023 roku jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wszystkie one zaliczają się do drugiego poziomu w hierarchii wartości godziwej.

27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz kapitałem

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie działalności holdingowej. W ramach tej działalności Spółka zarządza ryzykiem finansowym spółek należących do Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. Głównymi ryzykami szeroko opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2022 są następujące obszary:

- ryzyko zmian stopy procentowej,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko cen towarów,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko związane z płynnością,
- ryzyko klimatyczne.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym nie uległy zmianie w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku. Spółka poprzez swoją działalność holdingową zarządza także kapitałem spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany celów, zasad i założeń zarządzania kapitałem w odniesieniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku opisanym w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Alumetal S.A. sporządzonym za rok 2022.

28. Pozostałe aktywa finansowe

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Udziały w jednostkach powiązanych, w tym:	251 286	251 286
- Alumetal Poland sp. z o.o., Polska	175 856	175 856
- Alumetal Group Hungary Kft., Węgry	75 080	75 080
- T+S sp. z o.o., Polska	350	350
Dopłata do kapitału w Alumetal Group Hungary Kft.	23 329	23 329
Razem	274 615	274 615
- krótkoterminowe	-	-
- długoterminowe	274 615	274 615

Szczegóły dotyczące przeprowadzonej analizy zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów opisano w nocie 5.2.

29. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Do najistotniejszych zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym należy wymienić:

1. Rozliczenie transakcji nabycia akcji Spółki w dniu 5 lipca 2023 objętych zapisami na sprzedaż akcji złożonych w ramach wezwania przez Hydro Aluminium AS – szerzej opisane w nocie 17.
2. Rozliczenie przymusowego wykupu akcji Spółki przez Hydro Aluminium AS ogłoszonego w dniu 3 sierpnia 2023 – szerzej opisane w nocie 17.
3. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez rozliczenie programu motywacyjnego i objęcie akcji przez uprawnionych – szerzej opisane w nocie 17.
4. Aneksowanie umowy z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A – szerzej opisane w nocie 18.

Poza wyżej wymienionymi elementami oraz opisanymi w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które powinny być, a nie zostały, ujęte lub ujawnione w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Kęty, 16 sierpnia 2023 roku

Agnieszka Drzyżdżyk - Prezes Zarządu

Krzysztof Błasiak - Wiceprezes Zarządu

Przemysław Grzybek - Członek Zarządu

Krzysztof Furtak - Główny Księgowy