



Grupa Kapitałowa TARCZYŃSKI S.A.

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej Tarczyński S.A. za okres 6 miesięcy zakończony
dnia 30 czerwca 2022
wraz z raportem niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu**

zawierające

**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe TARCZYŃSKI S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022
wraz z raportem niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu**

Ujeździec Mały, 30 września 2022 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	11
1. Informacje ogólne	11
2. Opis Grupy Kapitałowej TARCZYŃSKI S.A.	11
3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej	12
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	12
5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
5.1. Oświadczenie o zgodności	12
5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych	13
6. Informacje dotyczące segmentów działalności	14
7. Nowe standardy i interpretacje	14
8. Istotne zasady (polityki) rachunkowości	16
9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	16
10. Korekta błędów poprzednich okresów	16
11. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	16
12. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 6 miesięcy 2022 roku	16
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	17
14. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania	17
15. Skutki zmian w strukturze Grupy w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacja oraz zaniechanie działalności	17
16. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu	17
17. Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych lub innych aktywów oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości	17
18. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji	18
19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	18
20. Rozstrzygnięcie spraw sądowych	18
21. Zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, zależnie od tego czy są one ujmowane w wartości godziwej czy w zamortyzowanym koszcie	18
22. Niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w odniesieniu do których nie dokonano żadnych działań naprawczych	18
W ciągu bieżącego okresu Grupa spłacała raty kredytów zgodnie z harmonogramami obowiązujących umów kredytowych.	18
23. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów	18
24. Emisje akcji, wykup i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych	19
25. Kapitał podstawowy i kapitały rezerwowe	19
25.1. Kapitał podstawowy	19
25.2. Nadwyżka z emisji akcji	20
25.3. Kapitał rezerwowy	20
25.4. Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy	20
26. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Grupę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	21
27. Informacje o zawarciu przez jednostkę dominującą lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	21
28. Instrumenty finansowe	22
28.1. Wartość bilansowa i wartość godziwa klas instrumentów finansowych	22
28.2. Analiza poziomów wartości godziwej	22
28.3. Przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej	23

28.4. Charakterystyka instrumentów pochodnych	23
29. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	24
30. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
31. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego	26
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TARCZYŃSKI S.A.	27
BILANS	28
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	31
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	32
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	34
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	36
1.1. Informacje ogólne	36
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	36
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	37
1.4. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	37
1.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	37
1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	37
1.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	37
1.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu	37
1.9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów	38
1.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	38
1.11. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38
1.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	39
1.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	39
1.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	39
1.15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	40
1.16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	40
1.17. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki	40
1.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	40
1.19. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	40
1.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	41
1.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	41
1.22. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	41
1.23. Korekty błędów poprzednich okresów	41
1.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki	41

1.25. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki	42
--	----

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022**

	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	727 126 450,42	551 544 175,42
Koszt własny sprzedaży	(549 210 074,96)	(403 379 946,85)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	177 916 375,46	148 164 228,57
Koszty sprzedaży	(76 021 007,65)	(61 263 745,03)
Koszty zarządu	(27 046 217,86)	(21 487 070,34)
Pozostałe przychody operacyjne	4 099 212,36	2 426 441,25
Pozostałe koszty operacyjne	(2 479 154,89)	(2 752 229,83)
Zysk (strata) operacyjny	76 469 207,42	65 087 624,62
Przychody finansowe	1 423 111,11	790 329,04
Koszty finansowe	(18 005 056,02)	(10 647 849,37)
Udział w zyskach jednostek podporządkowanych	832 935,17	542 910,02
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	60 720 197,68	55 773 014,31
Podatek dochodowy	(12 108 018,93)	(10 689 248,02)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	48 612 178,75	45 083 766,30
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	48 612 178,75	45 083 766,30
Pozostałe całkowite dochody	-	-
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku	-	-
Pozycje nie podlegające przeniesieniu do wyniku	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji niepodlegających przeniesieniu	-	-
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku razem	-	-
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku	-	-
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	6 172 273,55	2 555 065,89
Podatek dochodowy dotyczący pozycji podlegających przeniesieniu	(1 172 900,06)	(485 630,61)
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku razem	(564 010,20)	-
Pozostałe całkowite dochody razem	4 435 363,29	2 069 435,28
Całkowite dochody za rok obrotowy razem	53 047 542,04	47 153 201,58
Zysk netto za rok obrotowy		
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	48 612 178,75	45 083 766,30
Całkowite dochody za rok obrotowy		
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	53 047 542,04	47 153 201,58
Zysk na jedną akcję (w złotych)		
Średnioważona liczba akcji*	11 346 936,00	11 346 936,00
Podstawowy i rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4,28	3,97
Podstawowy i rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4,28	3,97

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 czerwca 2022 roku**

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
	AKTYWA			
I	Aktywa trwałe			
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	782 729 929,65	713 034 735,01	612 467 851,61
I.2	Pozostałe wartości niematerialne	40 496 353,18	35 995 537,02	31 195 281,26
I.3	Aktywa dostępne do sprzedaży	12 791 186,54	12 687 097,00	12 501 161,39
I.4	Należności inne	0,00	0,00	0,00
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13 477 945,75	8 248 123,96	9 712 560,60
	Aktywa trwałe razem	849 495 415,12	769 965 492,99	665 876 854,87
II	Aktywa obrotowe			
II.1	Zapasy	168 036 050,09	95 903 519,32	84 767 827,90
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	118 168 992,96	108 966 372,60	109 313 072,06
II.3	Pożyczki i należności własne	2 021 611,83	2 038 406,54	3 016 724,66
II.4	Bieżące aktywa podatkowe	0,00	0,00	738 847,00
II.5	Pozostałe aktywa	39 580 483,56	59 290 856,03	35 458 363,51
II.6	Pozostałe aktywa finansowe	8 397 661,01	2 225 387,46	0,00
II.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 379 324,45	10 225 994,12	15 430 178,01
II.8	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
	Aktywa obrotowe razem	358 584 123,90	278 650 536,07	248 725 013,14
	AKTYWA RAZEM	1 208 079 539,02	1 048 616 029,06	914 601 868,01

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
	PASYWA			
I	Kapitał własny			
I.1	Wyemitowany kapitał akcyjny	11 346 936,00	11 346 936,00	11 346 936,00
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	37 524 777,68	37 524 777,68	37 524 777,68
I.3	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	6 802 105,42	1 802 563,85	(2 771 494,31)
I.4	Kapitał rezerwow	313 752 748,60	246 197 509,20	245 830 751,12
I.5	Zyski zatrzymane	43 776 131,88	85 977 074,74	35 808 023,01
I.6	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	(534 048,39)	(534 048,39)	(148 276,98)
I.7	Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	190 454,41	(379 692,24)	(307 354,31)
	Kapitał własny razem	412 859 105,61	381 935 120,84	327 283 362,21
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>412 859 105,61</i>	<i>381 935 120,84</i>	<i>327 283 362,21</i>
	<i>Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II	Zobowiązania długoterminowe			
II.1	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	205 024 269,30	292 506 990,15	244 595 838,04
II.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	1 592 214,00	1 592 214,00	989 140,00
II.4	Rezerwa na podatek odroczonego	16 362 059,95	16 285 440,01	14 444 740,08
II.5	Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00
II.6	Przychody przyszłych okresów	34 014 317,23	35 174 083,15	37 511 205,92
II.7	Zobowiązania z tytułu leasingu	46 166 779,58	38 616 620,07	47 196 379,95
II.8	Pozostałe zobowiązania	0,00	1 499 810,00	1 499 810,00
	Zobowiązania długoterminowe razem	303 159 640,06	385 675 157,38	346 237 113,99
III	Zobowiązania krótkoterminowe			
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	149 421 462,77	159 744 787,77	115 548 854,84
III.2	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	194 893 745,20	35 330 240,29	33 713 079,35
III.3	Pozostałe zobowiązania finansowe	22 693 872,00	295,79	2 493 884,16
III.4	Bieżące zobowiązania podatkowe	6 461 857,00	4 281 670,00	45 570,00
III.5	Rezerwy krótkoterminowe	55 943 815,10	29 305 349,50	24 353 498,21
III.6	Przychody przyszłych okresów	2 096 341,92	2 090 752,90	1 348 359,53
III.7	Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	17 539 832,49	22 274 873,17	21 016 615,31
III.8	Zobowiązania z tytułu leasingu	16 157 305,75	14 542 158,84	16 825 988,13
III.9	Pozostałe zobowiązania	26 852 561,12	13 435 622,58	25 735 542,28
III.10	Zobowiązania z tytułu faktoringu dostawców	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	492 060 793,35	281 005 750,84	241 081 391,81
	PASYWA RAZEM	1 208 079 539,02	1 048 616 029,06	914 601 868,01

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022**

		okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
I.	Przepińwy pieniężne z działalności operacyjnej		
I.01	Zysk brutto za rok obrotowy	61 196 458,68	55 773 014,31
I.02	Korekty:		
I.03	Amortyzacja	19 248 676,58	19 196 059,41
I.04	(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	(4 937,32)	(216 930,46)
I.05	Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	13 103 063,34	5 154 095,18
I.06	Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(1 035 541,40)	(426 761,95)
I.07	Zysk / (strata) z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
I.08	Zysk / (strata) ze zbycia udziałów	0,00	0,00
I.09	Zmiany w kapitale obrotowym:		
I.10	(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(72 132 530,77)	(24 986 189,24)
I.11	(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	9 202 620,36	(23 416 635,92)
I.12	Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(16 355 255,17)	28 906 406,99
I.13	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	26 715 085,54	7 957 873,64
I.14	Zwiększenie przychodów przyszłych okresów	(1 154 176,90)	9 011 227,46
I.15	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerwy, aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 229 821,79	1 681 218,83
I.16	Zwiększenie / (zmniejszenie) rozrachunków z tytułu podatku dochodowego	2 180 187,00	(2 352 963,26)
I.17	Podatek zapłacony	10 568 268,00	(13 635 568,00)
I.18	Wycena instrumentów pochodnych	(6 172 273,55)	2 555 065,89
I.19	Inne korekty	677 522,57	2 771 722,80
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	51 266 988,75	67 971 635,68
II.	Przepińwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
II.01	Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	(8 717 470,38)
II.02	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
II.03	Otrzymane odsetki	0,00	0,00
II.04	Zwrot pożyczek	0,00	11 000,00
II.05	Dywidendy otrzymane	0,00	0,00
II.06	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	(86 162 224,20)	(88 194 431,22)
II.07	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 780 337,27	0,00
II.08	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	49 615,89
II.09	Udzielenie pożyczek	0,00	(16 000,00)
II.10	Płatności za nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
II.11	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
II.12	Pozostałe wpływy	4 800,00	76 751,11
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	(84 377 086,93)	(96 790 534,60)
III.	Przepińwy pieniężne z działalności finansowej		
III.01	Wpływy z tytułu emisji akcji kapitałowych	0,00	0,00
III.02	Płatności z tytułu umorzenia akcji Opera FIZ	0,00	0,00
III.03	Wpływy z kredytów	94 867 803,33	55 468 548,47
III.04	Wpływy z dotacji rządowych	0,00	0,00
III.05	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(1 780 337,27)	0,00
	Splata kredytów	(20 870 996,70)	2 140 038,41
III.06	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(13 240 340,48)	(12 305 637,77)
III.07	Splata zobowiązań z tytułu faktoringu	(3 285 068,71)	189 022,64
III.08	Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0,00	(2 633 596,11)
III.09	Odsetki zapłacone	(13 103 063,34)	(17 020 404,00)
III.10	Inne wpływy finansowe	2 672 541,98	(5 343 117,82)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	45 260 538,81	20 494 853,82
IV.	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	12 150 440,63	(8 324 045,10)
V.	Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	2 889,70	55 769,47
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	10 225 994,12	23 698 453,64
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	22 379 324,45	15 430 178,01

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

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

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał rezerwow	Kapitał rezerwow na zabezpieczenia	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2021	11 346 936,00	37 524 777,68	172 637 014,98	(4 840 929,60)	(148 276,98)	80 938 396,84	(407 485,14)	297 050 433,78
Zmiana zasad rachunkowości						0,00	0,00	0,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał rezerwow	0,00	0,00	73 193 736,14	0,00	0,00	(73 193 736,14)	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(17 020 404,00)	0,00	(17 020 404,00)
Inne całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	2 069 435,29	0,00	0,00	0,00	2 069 435,29
Zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 083 766,30	0,00	45 083 766,30
Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 130,83	100 130,83
Stan na 30 czerwca 2021	11 346 936,00	37 524 777,68	245 830 751,12	(2 771 494,31)	(148 276,98)	35 808 023,01	(307 354,31)	327 283 362,21

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2021	11 346 936,00	37 524 777,68	172 637 014,98	(4 840 929,60)	(148 276,98)	80 938 396,84	(407 485,14)	297 050 433,78
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	73 560 494,22	0,00	0,00	(73 560 494,22)	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(17 020 404,00)	0,00	(17 020 404,00)
Inne całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	6 643 493,45	(385 771,41)	0,00	0,00	6 257 722,04
Zysk roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 619 576,11	0,00	95 619 576,11
Różnice kursowe z przeliczeń konsolidacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 792,90	27 792,91
Zmiany kapitału własnego w okresie	0,00	0,00	73 560 494,22	6 643 493,45	(385 771,41)	5 038 677,89	27 792,90	84 884 687,06
Stan na 31 grudnia 2021	11 346 936,00	37 524 777,68	246 197 509,20	1 802 563,85	(534 048,39)	85 977 074,73	(379 692,24)	381 935 120,84

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Tarczyński S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Tarczyński”) składa się ze Spółki Tarczyński S.A. („jednostka dominująca”, „spółka dominująca”, „Spółka”) i jej Spółek zależnych: Tarczynski Deutschland GmbH oraz WD Foods Sp. z o.o. („Spółki zależne”). Tarczyński S.A. - spółka dominująca prowadzi działalność jako spółka akcyjna, która to została zawiązana aktem notarialnym w dniu 8 grudnia 2004, przed notariuszem Beatą Baranowską – Seweryn we Wrocławiu (Rep. Nr A 10056/2004), w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Do dnia 9 listopada 2005 roku Spółka działała pod nazwą Zakład Przetwórstwa Mięsnego Tarczyński S.A.

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 932003793.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończone dnia 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończone dnia 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Tarczyński S.A. jest produkcja i przetwórstwo mięsne. Przedmiotem działalności spółki Tarczynski Deutschland GmbH jest dystrybucja produktów Tarczyński S.A. na terenie Niemiec i Austrii. Przedmiotem działalności spółki WD Foods Sp. z o.o. jest produkcja mieszanek przyprawowych oraz półproduktów mięsnych. Głównym miejscem prowadzenia działalności jest Ujeździec Mały 80, 55-100 Trzebnica.

W okresie sprawozdawczym Spółka nabyła 50% udziałów w spółce BW Handels- und Vertriebs GmbH (BW) z siedzibą w Herford (Niemcy) ze skutkiem od 1 stycznia 2021 roku. Spółka BW zajmuje się sprzedażą i dystrybucją artykułów żywnościowych i non-food oraz posiada ugruntowaną pozycję na terenie Niemiec w świadczeniu usług w tym zakresie. Nabycie udziałów w spółce BW stanowi jeden z elementów realizowanej strategii dotyczącej rozwoju nowoczesnych kanałów dystrybucji i działalności eksportowej Spółki.

2. Opis Grupy Kapitałowej TARCZYŃSKI S.A.

Grupa Kapitałowa Tarczyński S.A. składa się ze Spółki Tarczyński S.A. i jej Spółek zależnych: Tarczynski Deutschland GmbH, WD Foods Sp. z o.o w których Tarczyński S.A. posiada 100% udziałów oraz BW Handels w którym wartość udziałów wynosi 50%. Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Tarczyński. Wyżej wymienione spółki zależne są konsolidowane metodą pełną.

Spółka Tarczyński S.A. w roku 2021 nabyła 50% udziałów w spółce handlowej prawa niemieckiego BW Handels- und Vertriebs GmbH z siedzibą w Herford (Niemcy). Spółka BW zajmuje się sprzedażą i dystrybucją artykułów żywnościowych i non-food i posiada ugruntowaną pozycję na terenie Niemiec w świadczeniu usług w tym zakresie.

Nabycie udziałów w spółce BW stanowi jeden z elementów realizowanej strategii dotyczącej rozwoju nowoczesnych kanałów dystrybucji i działalności eksportowej Spółki.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku (tj. dzień publikacji niniejszego raportu), przedstawiał się następująco:

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W skład **Rady Nadzorczej** na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku (tj. dzień publikacji niniejszego raportu) wchodziły następujące osoby:

- | | | |
|-----------------------|---|-------------------------------------|
| – Krzysztof Wachowski | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| – Edmund Bienkiewicz | – | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| – Elżbieta Tarczyńska | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| – Tadeusz Trziszka | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| – Piotr Łyskawa | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| – Jacek Osowski | – | Członek Rady Nadzorczej. |

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 września 2022 roku.

5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Oświadczenie o zgodności

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

Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Tarczyński S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2022 roku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru jednostki dominującej uwzględnionych w niniejszym Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym jest złoty polski wraz z groszami (PLN), o ile przy wybranych informacjach nie podano

inaczej. Walutą pomiaru spółki Tarczyński Deutschland GmbH jest euro (EUR) wraz z centami przeliczone na potrzeby niniejszego sprawozdania wg kursów podanych poniżej. Walutą pomiaru spółki WD Foods Sp. z o.o. jest złoty polski wraz z groszami (PLN).

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

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

Waluta	30 czerwca 2021	kurs Rachunku Zysków i Strat
EUR	4,5208	4,5472

Waluta	31 grudnia 2021	kurs Rachunku Zysków i Strat
EUR	4,5994	4,5670

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

7. Nowe standardy i interpretacje

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

- Zmiany do MSSF 4 *Umowy ubezpieczeniowe* – nastąpiło odroczenie zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe*. Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Spółka, oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do MSSF 9 *Instrumenty finansowe*, MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*, MSSF 7 *Instrumenty finansowe: reforma IBOR*. Spółka dokonała analizy zmiany wpływu stawik z WIBOR na IBOR na jej sprawozdanie finansowe. W związku z posiadanymi w księgach instrumentami dłużnymi opartymi na stawce WIBOR oraz dostosowanie się tej stopy do zachodzących zmian w ramach zmian w standardzie, Spółka oceniła, że zmiany te nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do MSSF 16 *Leasing* – dotyczące ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później. Spółka oceniła, że zmiana tego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

- MSSF 14 *Odroczone salda z regulowanej działalności*

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku, po czym data wejścia w życie zmian została odroczone. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

Ze względu na przejściowy charakter standardu Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać formalnej procedury zatwierdzenia standardu i poczekać na docelowy standard.

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 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).

- Zmiany w MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe* i MSR 28: *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem*

Zmiany w MSSF 10 i MSR 28 zostały opublikowane w dniu 11 września 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później (termin wejścia w życie obecnie został odroczone bez wskazania daty początkowej, do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności). Zmiany doprecyzowują rachunkowość transakcji, w których jednostka dominująca traci kontrolę nad jednostką zależną, która nie stanowi „biznesu” zgodnie z definicją określoną w MSSF 3 „Połączenia jednostek”, w drodze sprzedaży wszystkich lub części udziałów w tej jednostce zależnej do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanego metodą praw własności.

- Zmiany w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*

Zmiany w MSR 1 mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

W wyniku dokonanego przeglądu MSSF (cykl 2018-2021) wprowadzono drobne poprawki do następujących standardów:

- MSSF 3 *Połączenia przedsięwzięć*
- MSSF 16 *Rzeczowe aktywa trwałe*
- MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.*

Mają one zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

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

8. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W okresie 6 miesięcy 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 6 miesięcy 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

10. Korekta błędów poprzednich okresów

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku, jak i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powodowałyby, że Spółka musiałaby ująć w sprawozdaniu finansowym korekty błędu podstawowego.

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

Działalność Grupy nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

12. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 6 miesięcy 2022 roku

Poza czynnikami opisanymi w punkcie 13 niniejszego raportu, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia, w tym nietypowe mające istotny wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 21/ZWZA/2022 z dnia 23 czerwca 2022 roku zysk netto Spółki wypracowany w roku 2021 w wysokości 90.249.111,40 zł został w kwocie 67.555.239,40 zł przekazany na kapitał zapasowy Spółki, a kwota 22.693.872,00 zł została przekazana na wypłatę dywidendy. Dywidenda została wypłacona w dniu 7 lipca 2022 roku.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2022 do daty publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy.

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

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

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie ujmowano strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych.

Ujmowanie oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości należności przedstawiono w tabeli poniżej.

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	4 668 876,93	5 717 514,17	5 717 514,17
Zwiększenie	48 615,22	729 959,36	52 268,83
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	389 877,50	1 778 596,60	1 485 068,79
Odpis aktualizujący na dzień 30 czerwca/31 grudnia	4 327 614,65	4 668 876,93	4 284 714,21

18. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończonego 30 czerwca 2022 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

20. Rozstrzygnięcie spraw sądowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka Tarczyński S.A., jak również jednostka od niej zależna, nie były stroną w postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej spełniającym powyższe kryteria, ani innym, które mogłoby mieć istotny wpływ na sytuację finansową Grupy.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

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

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

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Spółka nie dokonywała emisji akcji, wykupu ani spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

25. Kapitał podstawowy i kapitały rezerwowe

25.1. Kapitał podstawowy

Na dzień 30 czerwca 2022 roku kapitał akcyjny (podstawowy) podmiotu dominującego (Grupy) wynosi 11.346.936,00 zł i jest podzielony na 11.346.936 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał akcyjny (podstawowy) podmiotu dominującego (Grupy) wynosił 11.346.936,00 zł i był podzielony na 11.346.936 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

Dane o wartości poszczególnych emisji przedstawiono w tabeli poniżej

Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku

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

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

25.1.1 Prawa akcjonariuszy

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

25.1.2 Akcjonariusze o znaczącym udziale

Wykaz znaczących akcjonariuszy znajduje się w tabelach poniżej.

Tabela: Struktura akcjonariatu Tarczyński S.A. według stanu na dzień 30 września 2022 roku

	Ilość akcji	Udział w kapitale podstawowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
EJT Investment S.a.r.l	4 346 936,00	38,31%	7 346 936,00	51,2%
EJT Sp. z o.o.	3 098 221,00	27,30%	3 098 221,00	21,6%

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

AVIVA OFE	1 491 783,00	13,15%	1 491 783,00	10,4%
Nationale Nederlanden (dawniej ING OFE)	1 000 000,00	8,81%	1 000 000,00	7,0%
Elżbieta Tarczyńska	533 188,00	4,70%	533 188,00	3,7%
Jacek Tarczyński	533 188,00	4,70%	533 188,00	3,7%
Pozostali	343 620,00	3,03%	343 620,00	2,4%
Razem	11 346 936,00	100,00%	14 346 936,00	100,00%

* stan posiadany podany został w tabeli zgodnie z zawiadomieniem Akcjonariusza na podstawie art.69 Ustawy o ofercie. Zgodnie jednak z wiedzą Spółki opartą o informacje związane z udziałem Akcjonariusza w Walnym Zgromadzeniu w dniu 8.03.2021 roku AVIVA OFE AVIVA BZ WBK posiada 1 630 000 akcji zwykłych na okaziciela. Ze względu na fakt, iż dokument ten nie stanowi dla Emitenta zawiadomienia wynikającego z art. 69 Ustawy o ofercie, Emitent nie dokonuje zmiany w swojej strukturze akcjonariatu.

** Pani Elżbieta Tarczyńska posiada także, wspólnie z małżonkiem Jackiem Tarczyńskim oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyński, pośrednio, poprzez spółkę zależną EJT Investment Sarl z siedzibą w Luksemburgu (100% własności udziałów: 37,5% - Pani E. Tarczyńska, 37,52% - Pan J. Tarczyński, 12,48% - Tomasz Tarczyński, 12,48% Dawid Tarczyński) akcje Tarczyński S.A. w ilości 4.346.936,00 sztuk, stanowiące 38,31% udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 51,21% udziału w głosach na WZA Spółki oraz Pani Elżbieta Tarczyńska posiada także, wspólnie z małżonkiem Jackiem Tarczyńskim oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyńskim pośrednio, poprzez spółkę EJT sp. z o. o. z siedzibą w Ujeźdźcu Małym (w której 100% udziałów posiada EJT Investment Sarl) w ilości 3 098 221,00 sztuk stanowiące 27,3% udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 21,6% udziału w głosach na WZA. Spółki.

*** Pan Jacek Tarczyński posiada także, wspólnie z małżonką Elżbietą Tarczyńską oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyński, pośrednio, poprzez spółkę zależną EJT Investment Sarl z siedzibą w Luksemburgu (100% własności udziałów: 37,5% - Pani E. Tarczyńska, 37,52% - Pan J. Tarczyński, 12,48% - Tomasz Tarczyński, 12,48% Dawid Tarczyński) akcje Tarczyński S.A. w ilości 4.346.936,00 sztuk, stanowiące 38,31% udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 51,21% udziału w głosach na WZA Spółki oraz Pan Jacek Tarczyński posiada także, wspólnie z małżonką Elżbietą Tarczyńską oraz synami Dawidem i Tomaszem Tarczyńskim pośrednio, poprzez spółkę EJT sp. z o. o. z siedzibą w Ujeźdźcu Małym (w której 100% udziałów posiada EJT Investment Sarl) w ilości 3.098.221,00 sztuk stanowiące 27,3 % udziału w kapitale Spółki oraz stanowiące 21,6% udziału w głosach na WZA. Spółki.

25.2. Nadwyżka z emisji akcji

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

25.3. Kapitał rezerwowy

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększył się w okresie 6 miesięcy 2022 roku o 4.999.541,57 zł w związku z odniesieniem wyceny instrumentów zabezpieczających na kapitał własny.

Kapitał rezerwowy zwiększył się w okresie 6 miesięcy 2022 roku o 67.555.239,40 zł w związku z podziałem zysku za rok 2021 Spółki dominującej oraz przekazaniem na Kapitał rezerwowy.

25.4. Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy

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

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

W punkcie 13 niniejszego sprawozdania opisano sposób podziału zysku netto za 2021 rok.

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

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

Pierwotny Kredytobiorca zawarł umowę kredytu terminowego do kwoty 90.000.000 PLN
 Nadzwyczajne walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na finansowanie przez Spółkę nabycia do 6.000.000
 Akcji Spółki poprzez :

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka podpisała weksle in blanco z tytułu zawartych umów leasingu maszyn i urządzeń produkcyjnych oraz środków transportu. Łączna kwota umów leasingu zabezpieczonych weksłami wyniosła na 30 czerwca 2022 roku 60.873 zł, 30 czerwca 2021 roku 61.206 tys. zł.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, jak i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje z podmiotami powiązanymi za wyjątkiem wynagrodzenia kadry kierowniczej:

	Jednostka dominująca	
	Okres zakończony 30.06.2022	Okres zakończony 30.06.2021
Zarząd jednostki	5 493 037,64	3 277 966,77
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (płace i narzuty)	598 037,64	423 966,77
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,00	0,00
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00
Inne - pełnienie funkcji	4 895 000,00	2 854 000,00
Rada Nadzorcza jednostki	850 497,43	736 043,43
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (płace i narzuty)	679 497,43	576 243,43
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,00	0,00
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00
Inne - pełnienie funkcji	171 000,00	159 800,00
Razem	6 343 535,07	4 014 010,20

28. Instrumenty finansowe

28.1. Wartość bilansowa i wartość godziwa klas instrumentów finansowych

Kategorie i klasy aktywów finansowych	Okres zakończony 30.06.2022	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 30.06.2021
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80 000,00	80 000,00	80 000,00
Udziały i akcje	80 000,00	80 000,00	80 000,00
Pożyczki i należności	118 168 992,96	108 966 372,60	109 313 072,06
Należności z tytułu dostaw i usług	118 168 992,96	108 966 372,60	109 313 072,06
Pożyczki	0,00	0,00	0,00
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - forwardy	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 379 324,45	10 225 994,12	15 430 178,01
Razem aktywa finansowe	140 628 317,41	119 272 366,72	124 823 250,07

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Okres zakończony 30.06.2022	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 30.06.2021
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - forwardy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	549 339 477,27	487 582 018,21	393 857 772,23
Kredyty i pożyczki	399 918 014,50	327 837 230,44	278 308 917,39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	149 421 462,77	159 744 787,77	115 548 854,84
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSR 39	79 863 917,82	75 433 652,08	85 038 983,39
Zobowiązania z tytułu leasingu	62 324 085,33	53 158 778,91	64 022 368,08
Zobowiązania z tytułu faktoringu	17 539 832,49	22 274 873,17	21 016 615,31
Instrumenty pochodne zabezpieczające	(8 397 661,01)	(2 225 387,46)	3 421 597,91
Razem zobowiązania finansowe	620 805 734,08	560 790 282,83	482 318 353,53

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i 30 czerwca 2021 roku, nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny;
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych;
- w odniesieniu do udziałów i akcji niebędących przedmiotem obrotu na aktywnych rynkach, ich wartość bilansowa została ustalona z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości tam, gdzie było to konieczne i stanowi przybliżenie wartości godziwej.

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

28.2. Analiza poziomów wartości godziwej

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

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

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

Okres zakończony 30 czerwca 2022 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	RAZEM
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczające instrumenty pochodne	0,00	8 397 661,01	0,00	8 397 661,01
RAZEM	0,00	8 397 661,01	0,00	8 397 661,01

Okres zakończony 31 grudnia 2021 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	RAZEM
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczające instrumenty pochodne	0,00	2 225 387,46	0,00	2 225 387,46
RAZEM	0,00	2 225 387,46	0,00	2 225 387,46

Okres zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	RAZEM
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczające instrumenty pochodne	0,00	(3 421 597,91)	0,00	(3 421 597,91)
RAZEM	0,00	(3 421 597,91)	0,00	(3 421 597,91)

W poszczególnych okresach zakończonych odpowiednio 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku, oraz 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy Poziomem 1 i Poziomem 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej oraz nie nastąpiły przesunięcia z/do Poziomu 3.

28.3. Przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

28.4. Charakterystyka instrumentów pochodnych

	Okres zakończony 30.06.2022	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 30.06.2021
Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne	8 397 661,01	2 225 387,46	(3 421 597,91)
Transakcja typu IRS	8 397 661,01	2 225 387,46	(3 421 597,91)
Instrumenty przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
Razem instrumenty pochodne	8 397 661,01	2 225 387,46	(3 421 597,91)
w tym długoterminowe	0,00	0,00	0,00
w tym krótkoterminowe	8 397 661,01	2 225 387,46	(3 421 597,91)
aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania finansowe	8 397 661,01	2 225 387,46	(3 421 597,91)

W okresach zakończonych 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 i 30 czerwca 2021 roku nie było konieczności ujmowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kwot z tytułu nieefektywności zabezpieczeń.

Wszystkie podmioty, z którymi Grupa zawiera transakcje pochodne, działają w sektorze finansowym. Są to polskie banki posiadające wysoki rating finansowy, a także dysponujące odpowiednią wysokością kapitału własnego oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Grupa zabezpiecza za pomocą pochodnych instrumentów finansowych głównie ryzyko walutowe związane z zakupami surowców w walutach obcych oraz ryzyko zmiany stóp procentowych w ramach zawartych umów kredytowych oraz umów leasingu finansowego.

Ryzyko kursu walutowego związane z zakupami surowców w EUR zabezpieczane jest walutowymi kontraktami terminowymi (forward).

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

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

	30 czerwca 2022		30 czerwca 2021		31 grudnia 2021	
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na dzień 1 stycznia	2 971 484,70	27926078,8	1 475 846,09	13 372 233,72	1 475 846,09	12 896 715,40
Zwiększenia	6 964 498,59	154 686 656,08	5 486 499,23	110 672 791,34	11 279 781,03	252 713 854,35
Wykorzystanie	5 540 429,97	129 472 259,10	4 865 645,33	102 751 912,03	9 861 124,29	249149532,68
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:	4 395 553,32	53 140 475,78	2 096 699,99	21 293 113,03	2 894 502,83	16 461 037,07
Długoterminowe	0,00	0,00	946 472,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	4 395 553,32	53 140 475,78	1 150 227,99	21 293 113,03	2 894 502,83	16 461 037,07

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

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Tytuł aktywa/rezerwy	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Utworzone rezerwy	4 444 623,05	2 821 725,03	3 987 436,82
Składki ZUS i wynagrodzenia	570 409,87	508 624,21	466 585,68
Aktualizacja wartości należności	788 909,59	1 061 141,58	1 166 489,34
Środki trwałe w leasingu zwrotnym	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania powyżej 30 dni	0,00	0,00	0,00
Wycena rozrachunków	5 487,35	47 438,39	6 590,26

GRUPA KAPITAŁOWA TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Pozostałe o odpis EJT	3 200 556,00	2 363 483,13	1 837 804,24
Pozostałe		0,00	0,00
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	650 103,60	1 135 734,20	1 333 406,47
Razem	9 660 089,46	7 938 146,54	8 798 312,81
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	8 649 494,77	8 064 755,83	8 414 261,42
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych wynikająca ze stawek amortyzacyjnych	5 318 528,31	5 135 578,45	4 890 606,13
Niskocenne środki trwałe	388 107,45	530 796,19	692 683,26
Wycena rozrachunków i środków pieniężnych	10 475,36	157 188,54	74 088,08
Pozostałe	35 500,23	40 711,03	9 289,87
Bonusy od dostawców	42 633,96	1 064 308,59	795 960,72
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	0,00	0,00	0,00
Razem	14.444.740,08	14 993 338,63	14 876 889,48

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu			
Stan na dzień 1 stycznia	7 938 146,54	6 470 354,91	6 470 354,91
Zwiększenia	2 244 937,64	3 667 446,57	2 764 517,86
Zmniejszenie	460 654,37	2 199 654,94	436 559,96
Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:	9 722 429,81	7 938 146,54	8 798 312,81
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 134 179,67	332 057,43	994 551,43
Obciążenie kapitału własnego	650 103,60	1 135 734,20	1 333 406,47
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu			
Stan na dzień 1 stycznia	14.993.338,64	14 754 022,54	14 754 022,54
Zwiększenia	343 320,81	1 322 350,83	499 769,90
Zmniejszenie	821 009,12	1 083 034,73	376 902,96
Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:	14.515.650,33	14 993 338,64	14 876 889,48
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	477 688,31	(239 316,10)	(122 866,94)
Obciążenie kapitału własnego	0,00	0,00	0,00
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego per saldo	1 611 867,98	92 741,33	871 684,49
Obciążenie kapitału własnego per saldo	650 103,60	1 135 734,20	1 333 406,47

31. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego

Po zakończeniu okresu śródrocznego objętego niniejszym Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Spółka Tarczyński S.A. w dniu 20 września 2022 roku nabyła od Jacka Tarczyńskiego 100% udziałów w TT Nieruchomości Sp. Z o.o. Wartość nabytych udziałów wynosiła 18.000,00 zł. Nabyta spółka przez Tarczyński S.A. będzie odpowiadała za przyszłe działania inwestycyjne prowadzone w ramach szerokiej działalności Grupy Tarczyński.

Jacek Tarczyński
Prezes Zarządu

Radosław Chmurak
Wiceprezes Zarządu

Dawid Tarczyński
Członek Zarządu

Tomasz Tarczyński
Członek Zarządu

Krzysztof Cetnar
Członek Zarządu

Kamil Galanek
Główny Księgowy

Ujeździec Mały, 30 września 2022 roku

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TARCZYŃSKI S.A.

BILANS.....	28
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	31
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	32
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	34
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	36
1.1. Informacje ogólne.....	36
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	36
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	37
1.4. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.....	37
1.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	37
1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	37
1.7. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	37
1.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu	37
1.9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów	38
1.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	38
1.11. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38
1.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	39
1.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	39
1.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	39
1.15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	40
1.16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	40
1.17. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki	40
1.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	40
1.19. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	40
1.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .	41
1.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	41
1.22. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	41
1.23. Korekty błędów poprzednich okresów	41
1.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.....	41
1.25. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.....	42

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BILANS
na dzień 30 czerwca 2022 roku

Aktywa

Tytuł	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
A AKTYWA TRWAŁE	840 109 099,35	763 280 730,85	662 725 564,70
I Wartości niematerialne i prawne	39 741 919,20	35 274 893,58	30 586 184,51
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 437 339,39	4 174 392,69	543 865,13
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	107 241,41	489 414,71	1 346 478,39
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	36 197 338,40	30 611 086,18	28 695 840,99
II Rzeczowe aktywa trwałe	774 847 320,75	707 717 445,12	610 307 162,21
1 Środki trwałe	451 020 432,23	435 895 556,28	440 500 995,31
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 080 076,82	5 080 076,82	5 080 076,82
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	205 307 026,99	207 787 926,31	210 593 619,56
c urządzenia techniczne i maszyny	220 373 310,66	202 632 800,48	206 569 237,38
d środki transportu	8 495 444,69	8 892 252,56	8 029 378,79
e inne środki trwałe	11 764 573,07	11 502 500,11	10 228 682,76
2 Środki trwałe w budowie	270 106 029,84	190 823 982,93	117 887 049,17
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	53 720 858,68	80 997 905,91	51 919 117,73
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2 Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3 Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	12 172 128,52	12 172 128,52	12 172 128,52
1 Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	12 172 128,52	12 172 128,52	12 172 128,52
a w jednostkach powiązanych	12 092 128,52	12 092 128,52	12 092 128,52
- udziały lub akcje	11 986 938,87	11 986 938,87	11 986 938,87
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	105 189,65	105 189,65	105 189,65
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80 000,00	80 000,00	80 000,00
- udziały lub akcje	80 000,00	80 000,00	80 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 347 730,88	8 116 263,63	9 660 089,46
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 347 730,88	8 116 263,63	9 660 089,46
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B AKTYWA OBROTOWE	340 842 148,78	274 298 292,37	260 866 974,69
I Zapasy	145 091 260,59	90 227 073,98	80 269 378,23
1 Materiały	101 562 163,23	60 293 283,02	47 057 374,70
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	43 125 629,35	29 578 333,94	32 864 452,01
4 Towary	403 468,01	355 457,02	347 551,52

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	152 557 280,06	157 863 051,17	158 243 783,15
1	Należności od jednostek powiązanych	24 064 488,98	13 542 336,86	33 148 718,12
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 064 488,98	13 542 336,86	33 148 718,12
	- do 12 miesięcy	24 064 488,98	13 542 336,86	33 148 718,12
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	128 492 791,08	144 320 714,31	125 095 065,03
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	101 997 948,90	100 501 422,59	94 045 150,65
	- do 12 miesięcy	101 997 948,90	100 501 422,59	94 045 150,65
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	25 322 898,82	43 555 177,75	30 791 745,96
c	inne	1 171 943,36	264 113,97	258 168,42
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	31 114 689,46	12 112 848,44	15 847 311,01
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 114 689,46	12 112 848,44	15 847 311,01
a	w jednostkach powiązanych	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	8 403 985,67	2 236 512,12	16 724,66
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	6 324,66	11 124,66	16 724,66
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8 397 661,01	2 225 387,46	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 710 703,79	7 876 336,32	12 830 586,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 710 703,79	7 876 336,32	12 830 586,35
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 078 918,67	14 095 318,78	6 506 502,30
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		1 180 951 248,13	1 037 579 023,22	923 592 539,39

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pasywa

LP.	TYTUŁ	NR NOTY	Stan na 30.06.2022r.	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 30.06.2021r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		409 891 507,10	382 185 189,44	328 290 116,76
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	11 346 936,00	11 346 936,00	11 346 936,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym: - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		323 668 953,10	256 113 713,70	256 113 713,70
			37 524 777,68	37 524 777,68	37 524 777,68
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej		6 802 105,42	1 802 563,85	(2 771 494,31)
			6 802 105,42	1 802 563,85	(2 771 494,31)
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na udziały (akcje) własne		22 672 864,49	22 672 864,49	22 672 864,49
			22 672 864,49	22 672 864,49	22 672 864,49
			0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto		45 400 648,09	90 249 111,40	40 928 096,88
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		771 059 741,03	655 393 833,78	595 302 422,63
I	Rezerwy na zobowiązania		70 002 517,92	46 154 681,35	37 834 553,10
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	16 305 348,95	16 228 729,01	14 444 740,08
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	4 100 105,32	2 894 502,83	2 096 699,99
	- długoterminowa		1 509 584,00	1 509 584,00	946 472,00
	- krótkoterminowa		2 590 521,32	1 384 918,83	1 150 227,99
3	Pozostałe rezerwy	13	49 597 063,65	27 031 449,51	21 293 113,03
	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		49 597 063,65	27 031 449,51	21 293 113,03
II	Zobowiązania długoterminowe	14	249 680 015,10	330 849 903,26	292 609 999,16
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		249 680 015,10	330 849 903,26	292 609 999,16
a	kredyty i pożyczki		204 533 604,73	291 970 728,93	245 364 932,63
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	Zobowiązania z tytułu leasingu		45 146 410,37	37 379 364,33	45 745 256,53
d	Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		0,00	0,00	0,00
e	Inne zobowiązania finansowe		0,00	1 499 810,00	1 499 810,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		415 266 548,86	241 124 413,12	225 998 304,92
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		32 563 925,03	11 424 638,48	24 843 547,31
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	14	9 870 053,03 9 870 053,03	11 424 638,48 11 424 638,48	24 843 547,31 24 843 547,31
			0,00	0,00	0,00
b	inne		22 693 872,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		381 935 064,94	228 896 766,85	200 445 564,99
a	kredyty i pożyczki	14	189 384 505,05	29 743 568,94	29 900 598,29
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	Zobowiązania z tytułu leasingu		15 726 481,75	15 567 461,91	18 885 651,05
d	Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		17 539 902,49	20 824 901,20	21 016 495,17
e	inne zobowiązania finansowe	14	1 499 810,00	0,00	0,00
f	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	14	116 508 963,01 116 508 963,01	122 870 755,49 122 870 755,49	106 394 706,66 106 394 706,66
			0,00	0,00	0,00
g	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00	0,00
h	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
i	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		21 151 461,25	8 282 671,56	10 022 342,28
j	z tytułu wynagrodzeń		7 282 637,23	4 525 759,80	5 119 358,20
k	inne		12 841 304,16	27 081 647,95	9 106 413,34
4	Fundusze specjalne		767 558,89	803 007,79	709 192,62
IV	Rozliczenia międzyokresowe	16	36 110 659,15	37 264 836,05	38 859 565,45
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe - krótkoterminowe		36 110 659,15 34 014 317,23 2 096 341,92	37 264 836,05 35 174 083,15 2 090 752,90	38 859 565,45 37 511 205,92 1 348 359,53
PASYWA RAZEM			1 180 951 248,13	1 037 579 023,22	923 592 539,39

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	742 237 119,01	569 427 041,88
<i>od jednostek powiązanych</i>	9 437 879,05	11 433 111,13
Przychody netto ze sprzedaży produktów	710 049 138,02	541 021 616,49
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	13 547 295,41	12 665 338,70
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 628 059,56	2 117 388,40
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 012 626,02	13 622 698,29
Koszty działalności operacyjnej	671 310 084,10	510 057 563,20
Amortyzacja	19 143 331,32	19 143 174,22
Zużycie materiałów i energii	442 224 501,69	318 777 154,98
Usługi obce	124 854 357,27	98 643 201,05
Podatki i opłaty, w tym:	1 799 951,78	1 513 546,42
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
Wynagrodzenia	55 657 705,22	47 547 078,64
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 431 736,22	9 304 763,17
- emerytalne	4 687 188,86	4 176 650,06
Pozostałe koszty rodzajowe	2 995 824,21	2 024 738,46
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 202 676,39	13 103 906,26
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	70 927 034,91	59 369 478,68
Pozostałe przychody operacyjne	4 702 953,48	4 193 581,38
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	1 157 102,88	660 337,38
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	3 545 850,60	3 533 244,00
Pozostałe koszty operacyjne	2 474 508,85	2 752 227,10
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	199 287,39	116 148,07
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 615,22	52 268,83
Inne koszty operacyjne	2 226 606,24	2 583 810,20
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	73 155 479,54	60 810 832,96
Przychody finansowe	1 242 999,78	772 273,08
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) <i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) <i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 226 963,49	759 320,71
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	16 036,29	12 952,37
Koszty finansowe	17 745 801,52	10 603 470,23
Odsetki, w tym:	13 117 972,41	5 164 440,24
<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	4 627 829,11	5 439 029,99
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	56 652 677,80	50 979 635,81
Podatek dochodowy	11 252 029,71	10 051 538,93
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K-L-M)	45 400 648,09	40 928 096,88

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

	Okres 6 miesięcy zakończony	Rok zakończony	Okres 6 miesięcy zakończony
	dnia 30.06.2022	dnia 31.12.2021	dnia 30.06.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	382 185 189,44	302 312 988,59	302 312 988,59
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- połączenie spółek	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	382 185 189,44	302 312 988,59	302 312 988,59
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	11 346 936,00	11 346 936,00	11 346 936,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	11 346 936,00	11 346 936,00	11 346 936,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	256 113 713,70	182 919 977,56	182 919 977,56
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- wynik na połączeniu	0,00	0,00	0,00
4.a Kapitał zapasowy na początek okresu po korektach	256 113 713,70	182 919 977,56	182 919 977,56
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	67 555 239,40	73 193 736,14	73 193 736,14
a) zwiększenie (z tytułu)	67 555 239,40	73 193 736,14	73 193 736,14
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału niezarejestrowane w KRS	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	67 555 239,40	73 193 736,14	73 193 736,14
- z przeniesienia nadwyżki kapitału rezerwowego po umorzeniu akcji własnych	0,00	0,00	0,00
- wynik na połączeniu	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wypłacona dywidenda	0,00	0,00	0,00
- umorzenie akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	323 668 953,10	256 113 713,70	256 113 713,70
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 802 563,85	(4 840 929,60)	(4 840 929,60)
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	4 999 541,57	0,00	2 069 435,29
a) zwiększenie (z tytułu)	4 999 541,57	0,00	2 069 435,29
- wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	4 999 541,57	0,00	2 069 435,29
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 643 493,45	0,00
- wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	0,00	6 643 493,45	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 802 105,42	1 802 563,85	(2 771 494,31)
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	22 672 864,49	22 672 864,49	22 672 864,49
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- z wyceny obligacji zamiennych na akcje	0,00	0,00	0,00
- z przeznaczenia części zysku na wykup akcji własnych	0,00	0,00	0,00

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia akcji ponad wartość nominalną	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia nadwyżki na kapitał rezerwowy po umorzeniu akcji własnych	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	22 672 864,49	22 672 864,49	22 672 864,49
7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	90 249 111,40	90 214 140,14	90 214 140,14
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	90 249 111,40	90 214 140,14	90 214 140,14
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	90 249 111,40	(90 214 140,14)	90 214 140,14
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	(90 249 111,40)	(90 214 140,14)	(90 214 140,14)
- podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	(67 555 239,40)	(73 193 736,14)	(73 193 736,14)
- podział zysku – wypłata dywidendy	(22 693 872,00)	(17 020 404,00)	(17 020 404,00)
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- wynik na połączeniu	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty z zysku roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	45 400 648,09	90 249 111,40	40 928 096,88
a) zysk netto	45 400 648,09	90 249 111,40	40 928 096,88
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	409 891 507,10	382 185 189,44	328 290 116,76
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	409 891 507,10	382 185 189,44	328 290 116,76

**RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku**

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	45 400 648,09	40 928 096,88
Korekty razem:	(25 087 071,48)	29 329 489,89
Amortyzacja	19 143 331,32	19 143 174,22
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(2 889,71)	(216 930,46)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(9 575 899,59)	5 154 095,18
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(199 287,39)	116 148,07
Zmiana stanu rezerw	23 847 836,57	7 993 134,66
Zmiana stanu zapasów	(54 864 186,61)	(23 997 976,07)
Zmiana stanu należności	5 305 771,11	(32 293 231,09)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(5 031 244,60)	52 990 298,19
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 362 774,88)	(1 815 408,10)
Wycena instrumentów pochodnych	(2 672 541,98)	2 256 185,29
Inne korekty	2 324 814,28	0,00
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	20 313 576,61	70 257 586,77
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	33 435 504,95	137 367,00
Zbycie WNP oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 430 704,95	49 615,89
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNP	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	76 751,11
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	76 751,11
zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	76 751,11
Inne wpływy inwestycyjne(zwrot pożyczek)	4 800,00	11 000,00
Wydatki	(83 458 077,56)	(96 403 356,57)
Nabycie WNP oraz rzeczowych aktywów trwałych	(83 458 077,56)	(87 669 886,19)
Inwestycje w nieruchomości oraz WNP	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	(8 717 470,38)
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	(8 717 470,38)
nabycie aktywów finansowych	0,00	(8 717 470,38)
udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	(16 000,00)
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(50 022 572,61)	(96 265 989,57)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	93 074 808,51	55 468 548,47
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	93 074 808,51	55 468 548,47
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	12 198 230,53
Wydatki	(50 534 334,75)	(39 232 569,02)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	(17 020 404,00)
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	(20 870 996,70)	(2 187 472,23)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Z tytułu innych zobowiązań finansowych	(2 509 583,22)	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(13 029 313,26)	(12 237 001,50)
Odsetki	(13 117 972,41)	(5 154 095,18)
Inne wydatki finansowe	(1 006 469,16)	(2 633 596,11)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	42 540 473,76	16 235 979,45
Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	12 831 477,76	(9 772 423,35)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 834 367,47	(9 716 653,88)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 889,71	55 769,47
Środki pieniężne na początek okresu	7 876 336,32	22 547 240,23
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	20 710 703,79	12 830 586,35
o ograniczonej możliwości dysponowania	6 469,93	297 508,68

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki Tarczyński S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm) („UoR”).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757)
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 r. poz. 2000).
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277 z późn.zm. „rozporządzenie o instrumentach finansowych”).

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

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

Skrócone Sprawozdanie Finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

Tarczyński S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Tarczyński S.A. i sporządza Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku nie dokonywano zmiany zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

Poza zdarzeniami opisanymi w punkcie 16, 19, 21 i 25 niniejszego raportu nie wystąpiły inne, uznane przez Zarząd Spółki za istotne dla oceny sytuacji Grupy, mające miejsce w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego.

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

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022, poza czynnikami opisanym w pkt. 1.5. niniejszego sprawozdania nie miały miejsca, istotne zdarzenia, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej Spółki Tarczyński S.A.

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, jak i w okresie porównywalnym Spółka nie tworzyła ani nie odwracała odpisów z tytułu utraty wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania.

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

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	4 668 876,93	5 717 514,17	5 717 514,17
Zwiększenie	48 615,22	729 959,36	52 268,83
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	389 877,50	1 778 596,60	1 485 068,79
Odpis aktualizujący na dzień 30 czerwca/31 grudnia	4 327 614,65	4 668 876,93	4 284 714,21

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

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

	30 czerwca 2022		31 grudnia 2021		30 czerwca 2021	
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na dzień 1 stycznia	2 894 502,83	27 031 449,51	1 475 846,09	13 372 233,72	1 475 846,09	13 372 233,72
Zwiększenia	6 746 032,46	152 037 873,24	11 279 781,03	262 808 748,47	5 486 499,23	110 672 791,34
Wykorzystanie	5 540 429,97	129 472 259,10	9 861 124,29	249 149 532,68	4 865 645,33	102 751 912,03
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:	4 100 105,32	49 597 063,65	2 894 502,83	27 031 449,51	2 096 699,99	21 293 113,03
Długoterminowe	1 509 584,00	0,00	1 509 584,00	0,00	946 472,00	0,00
Krótkoterminowe	2 590 521,32	0,00	1 384 918,83	0,00	1 150 227,99	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Tytuł aktywa/rezerwy	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Utworzone rezerwy	9 297 105,57	3 767 957,27	4 444 623,05
Składki ZUS i wynagrodzenia	561 207,17	561 207,17	570 409,87
Aktualizacja wartości należności	799 605,01	861 900,51	788 909,59
Środki trwale w leasingu zwrotnym	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania powyżej 30 dni	0,00	0,00	0,00
Wycena rozrachunków	69 701,48	29 465,69	5 487,35
Pozostałe o odpis EJT	4 215 667,24	3 318 556,60	3 200 556,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	(1 595 555,59)	(422 823,61)	650 103,60
Razem	13 347 730,88	8 116 263,63	9 660 089,46
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			

TARCZYŃSKI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	9 396 259,53	9 214 338,71	8 649 494,77
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych wynikająca ze stawek amortyzacyjnych	5 665 657,05	5 431 001,65	5 318 528,31
Nisko cenne środki trwałe	169 345,98	262 760,12	388 107,45
Wycena rozrachunków i środków pieniężnych	38 352,88	53 929,76	10 475,36
Pozostałe	0,00	25 563,36	35 500,23
Bonusy od dostawców	1 035 733,51	1 241 135,41	42 633,96
Wycena zabezpieczających instrumentów pochodnych	0,00	0,00	0,00
Razem	16 305 348,95	16 228 729,01	14 444 740,08

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu			
Stan na dzień 1 stycznia	8 116 263,63	7 938 146,54	7 938 146,54
Zwiększenia	5 231 467,25	2 098 194,12	2 182 597,29
Zmniejszenie	0,00	1 920 077,03	460 654,37
Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:	13 347 730,88	8 116 263,63	9 660 089,46
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 827 022,84	600 940,70	1 071 839,32
Obciążenie kapitału własnego	(1 595 555,59)	(422 823,61)	650 103,60
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - zmiana stanu			
Stan na dzień 1 stycznia	16 228 729,01	14 993 338,63	14 993 338,63
Zwiększenia	515 236,60	2 201 397,77	272 410,57
Zmniejszenie	438 616,66	966 007,39	821 009,12
Stan na dzień 30 czerwca/31 grudnia, w tym:	16 305 348,95	16 228 729,01	14 444 740,08
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(76 619,94)	(1 235 390,38)	548 598,55
Obciążenie kapitału własnego	0,00	0,00	0,00
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego per saldo	6 750 402,90	(634 449,68)	1 620 437,87
Obciążenie kapitału własnego per saldo	(1 595 555,59)	(422 823,61)	650 103,60

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Spółka dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 67.129 tys. zł, głównie na zakup urządzeń i maszyn produkcyjnych oraz rozbudowę hal produkcyjnych.

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

Na koniec okresu zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

1.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka Tarczyński S.A., jak również jednostka od niej zależna, nie były stroną w postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej spełniającym powyższe kryteria, ani innym, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację finansową Grupy.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka Tarczyński S.A, jak również jednostka od niej zależna, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, które zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

Nie wystąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

Nie wystąpiły takie transakcje

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

Nie wystąpiły takie transakcje

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

Na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 21/ZWZA/2022 z dnia 23 czerwca 2021 roku zysk netto Spółki wypracowany w roku 2020 w wysokości 90.249.111,40 zł został w kwocie 67.555.239,40 zł przekazany na kapitał zapasowy Spółki, a kwota 22.693.872,00 została przekazana na wypłatę dywidendy. Dywidenda została wypłacona w dniu 07 lipca 2021 roku w wartości 2 zł na akcję.

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

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

Pierwotny Kredytobiorca zawarł umowę kredytu terminowego do kwoty 90.000.000 PLN
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na finansowanie przez Spółkę nabycia do 6.000.000
Akcji Spółki poprzez :

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka podpisała weksle in blanco z tytułu zawartych umów leasingu maszyn i urządzeń produkcyjnych oraz środków transportu. Łączna kwota umów leasingu zabezpieczonych weksłami wyniosła na 30 czerwca 2022 roku 60.873 tys. zł , a na 30 czerwca 2021 roku 61.206 tys. zł,

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powodowałyby, że Spółka musiałaby ująć w sprawozdaniu finansowym korekty błędu podstawowego.

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

Nie wystąpiły.

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

Po dniu bilansowym, tj. 30 czerwca 2022 roku Spółka Tarczyński S.A. w dniu 20 września 2022 roku nabyła od Jacka Tarczyńskiego 100% udziałów w TT Nieruchomości Sp. Z o.o. Wartość nabytych udziałów wynosiła 18.000,00 zł. Nabyta spółka przez Tarczyński S.A. będzie odpowiadała za przyszłe działania inwestycyjne prowadzone w ramach szerokiej działalności Grupy Tarczyński.

Jacek Tarczyński
Prezes Zarządu

Radosław Chmurak
Wiceprezes Zarządu

Dawid Tarczyński
Członek Zarządu

Tomasz Tarczyński
Członek Zarządu

Krzysztof Cetnar
Członek Zarządu

Kamil Galanek
Główny Księgowy

Ujeździec Mały, 30 września 2022 roku