



**PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁU  
SPOŻYWCZEGO „PEPEES”  
SPÓŁKA AKCYJNA  
W ŁOMŻY**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG  
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ  
W WERSJI ZATWIERDZONEJ PRZEZ  
KOMISJĘ EUROPEJSKĄ**

**„PEPEES” S.A.**  
*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe*  
*za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku*  
*(dane w tys. PLN)*

## **INDEKS DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR .....	8
ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ .....	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	10
1. Informacje ogólne .....	10
2. Informacje dotyczące okresów sprawozdawczych .....	11
3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	11
4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	11
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości .....	11
6. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu .....	11
7. Nietypowe pozycje mające znaczący wpływ na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy i przepływy pieniężne .....	12
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości, korygowanie błędów i prezentacji .....	12
9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności .....	12
10. Wartości szacunkowe .....	12
11. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych .....	13
12. Poczynione istotne zobowiązania na rzecz dokonania zakupu aktywów trwałych .....	13
13. Zapasy .....	13
14. Aktywa biologiczne .....	13
15. Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności krótkoterminowe .....	13
16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe .....	14
17. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych .....	14
18. Niespłacone kredyty i pożyczki .....	15
19. Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	16
20. Zmiany stanów wartości szacunkowych .....	18
21. Rezerwy krótkoterminowe .....	19

**„PEPEES” S.A.**

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

22.	Odroczony podatek dochodowy .....	21
23.	Aktywa i zobowiązania warunkowe .....	22
24.	Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności .....	22
24.1.	Informacje dotyczące produktów i usług .....	22
24.2.	Przychody z podziałem na produkty .....	23
24.3.	Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej .....	23
24.4.	Informacje dotyczące głównych klientów .....	24
25.	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych .....	24
26.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	24
27.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	24
28.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	24
29.	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 wytworzenia) .....	24
30.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki .....	25
31.	Ważne wydarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym .....	25
32.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	26

**„PEPEES” S.A.**  
*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

### ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	AKTYWA	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>137 854</b>	<b>142 587</b>	<b>148 094</b>
1.	Rzeczowe aktywa trwale	94 222	98 004	100 466
2.	Wartości niematerialne	193	499	213
3.	Prawa do aktywów	15 417	15 844	16 280
4.	Nieruchomości inwestycyjne	378	383	388
5.	Inwestycje w jednostkach zależnych	23 586	23 586	26 632
7.	Inwestycje w pozostałych jednostkach	375	625	625
8.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 683	3 646	3 490
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>93 434</b>	<b>126 203</b>	<b>85 838</b>
<b>I</b>	<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>93 434</b>	<b>116 564</b>	<b>85 838</b>
1.	Zapasy	42 022	71 924	33 004
2.	Aktywa biologiczne	2 669	338	2 479
3.	Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności krótkoterminowe	35 410	23 602	33 191
4.	Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	1 245	845
5.	Pozostałe aktywa finansowe	11 260	7 976	11 949
6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 073	11 479	4 370
<b>II</b>	<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>9 639</b>	<b>-</b>
	<b>Razem aktywa</b>	<b>231 288</b>	<b>268 790</b>	<b>233 932</b>

	PASywa	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
<b>A</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>154 661</b>	<b>158 530</b>	<b>156 214</b>
1.	Kapitał podstawowy	5 700	5 700	5 700
2.	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	7 562	7 562	7 562
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	30 501	30 494	30 491
4.	Zyski zatrzymane	110 898	114 774	112 461
<b>B</b>	<b>Zobowiązania</b>	<b>76 627</b>	<b>110 260</b>	<b>77 718</b>
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>28 266</b>	<b>29 734</b>	<b>28 689</b>
1.	Kredyty i pożyczki	4 513	5 496	6 941
2.	Zobowiązania z tytułu aktywów w leasingu	12 533	13 036	10 967
3.	Rezerwa tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 325	6 486	6 163
4.	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	2 921	2 693	2 547
5.	Dotacje	1 974	2 023	2 071
<b>II</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>48 361</b>	<b>80 526</b>	<b>49 029</b>
<b>IIa</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>48 361</b>	<b>80 525</b>	<b>49 029</b>
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19 213	11 146	26 059
2.	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
3.	Kredyty i pożyczki	25 425	65 889	19 865
4.	Zobowiązania z tytułu aktywów w leasingu	3 461	3 237	2 852
5.	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	262	253	253
<b>IIb</b>	<b>Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
	<b>Razem pasywa</b>	<b>231 288</b>	<b>268 790</b>	<b>233 932</b>

**„PEPEES” S.A.**  
*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>74 026</b>	<b>81 868</b>
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	62 845	69 815
2.	Przychody ze sprzedaży usług	314	301
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 867	11 752
<b>II</b>	<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>(60 476)</b>	<b>(60 879)</b>
1.	Koszty sprzedanych produktów	(48 180)	(46 496)
2.	Koszty sprzedanych usług	(385)	(359)
3.	Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(10 475)	(11 559)
4.	Wynik produkcji rolnej	(1 436)	(2 465)
<b>III</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>	<b>13 550</b>	<b>20 989</b>
1.	Koszty sprzedaży i marketingu	(5 067)	(4 210)
2.	Koszty ogólnego zarządu	(13 000)	(11 992)
3.	Pozostałe przychody operacyjne	1 616	543
4.	Pozostałe koszty operacyjne	(135)	(375)
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(3 036)</b>	<b>4 955</b>
1.	Koszty finansowe	(1 197)	(1 111)
2.	Przychody finansowe	159	704
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(4 074)</b>	<b>4 548</b>
<b>VI</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	199	(1 330)
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(3 875)</b>	<b>3 218</b>
<b>VIII</b>	<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>7</b>	<b>(47)</b>
1.	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2.	Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	7	(47)
<b>IX</b>	<b>Całkowite dochody ogółem, w tym</b>	<b>(3 868)</b>	<b>3 171</b>
<b>X</b>	<b>Zysk (strata) netto na 1 akcję</b>	<b>(0,04)</b>	<b>0,03</b>

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>5 700</b>	<b>7 562</b>		<b>30 537</b>	<b>120 644</b>	<b>164 443</b>
<b>Zmiany w okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020</b>	-		-	(47)	(8 182)	(8 229)
Podział zysku za rok 2018, w tym:						-
- zwiększenie kapitału zapasowego						-
- transakcje z właścicielami (dywidenda)					(11 400)	(11 400)
Zysk (strata) netto za okres					3 218	3 218
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)				(47)		(47)
<b>Stan na 30 czerwca 2020</b>	<b>5 700</b>	<b>7 562</b>	-	<b>30 490</b>	<b>112 462</b>	<b>156 214</b>
<b>Zmiany w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>	-		-	(43)	(5 870)	(5 913)
Podział zysku za rok 2019, w tym:						-
- zwiększenie kapitału zapasowego						-
- transakcje z właścicielami (dywidenda)					(11 400)	(11 400)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy					5 530	5 530
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)				(43)		(43)
<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>	<b>5 700</b>	<b>7 562</b>	-	<b>30 494</b>	<b>114 774</b>	<b>158 530</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>5 700</b>	<b>7 562</b>	-	<b>30 494</b>	<b>114 774</b>	<b>158 530</b>
Podział zysku za rok 2020, w tym:						-
- zwiększenie kapitału zapasowego						-
- transakcje z właścicielami (dywidenda)						-
Zysk (strata) netto za okres					(3 876)	(3 876)
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)				7		7
<b>Stan na 30 czerwca 2021</b>	<b>5 700</b>	<b>7 562</b>	-	<b>30 501</b>	<b>110 898</b>	<b>154 661</b>

**„PEPEES” S.A.**  
*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(4 074)</b>	<b>4 548</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>35 482</b>	<b>14 223</b>
1.	Amortyzacja	5 850	5 696
2.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	10	(71)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	272	469
4.	(Zysk) strata z tytułu dz. inwestycyjnej	(247)	(421)
5.	Zmiana stanu rezerw	237	(268)
6.	Zmiana stanu zapasów	29 902	22 708
7.	Zmiana stanu aktywów biologicznych	(2 331)	(2 157)
8.	Zmiana stanu należności	(10 563)	(12 084)
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 697	4 965
10.	Zapłacony podatek dochodowy	-	(4 662)
11.	Zmiana stanu dotacji	(49)	(49)
12.	Zmiana stanu naliczonych odsetek od pożyczek i prowizji	(203)	(74)
13.	Zmiana stanu innych aktywów finansowych	427	(118)
14.	Umorzenie praw do emisji CO 2	2 494	833
15.	Inne korekty	(14)	(544)
<b>III</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>31 408</b>	<b>18 771</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>8 090</b>	<b>1 483</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	418	437
2.	Splata udzielonych pożyczek	6 015	1 046
3.	Wpływy z obligacji	254	-
4.	Sprzedaż udziałów	1 403	-
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>6 679</b>	<b>4 091</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	882	2 249
2.	Nabycie udziałów	-	12
3.	Zakup praw majątkowych	2 197	630
4.	Udzielone pożyczki	3 600	1 200
<b>III</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 411</b>	<b>(2 608)</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>8 501</b>	<b>512</b>
1.	Kredyty i pożyczki	7 247	232
2.	Otrzymane dopłaty	1 254	280
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>50 726</b>	<b>46 739</b>
1.	Splaty kredytów i pożyczek	48 695	44 895
2.	Odsetki od kredytów i pożyczek	401	587
3.	Płatności z umów leasingu	1 630	1 257
<b>III</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(42 225)</b>	<b>(46 227)</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>(9 406)</b>	<b>(30 064)</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>11 479</b>	<b>34 434</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>2 073</b>	<b>4 370</b>
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

## WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR

Lp.	WYBRANE DANE FINANSOWE	W TYS PLN		W TYS. EUR	
		2021 r.	2020 r.	2021 r.	2020 r.
I	Przychody ze sprzedaży ogółem za I półrocze	74 026	81 868	16 280	18 434
II	Zysk lub strata netto przypadająca akcjonariuszom Spółki Dominującej za I półrocze	(3 875)	3 218	(852)	725
III	Całkowite dochody netto za I półrocze	(3 868)	3 171	(851)	714
IV	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej za I półrocze	31 408	18 771	6 907	4 227
V	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej za I półrocze	1 411	(2 608)	310	(587)
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej za I półrocze	(42 225)	(46 227)	(9 286)	(10 409)
VII	Przepływy pieniężne netto za I półrocze	(9 406)	(30 064)	(2 069)	(6 769)
VIII	Aktywa razem na dzień 30.06.2021 r. i 31.12.2020 r.	231 288	268 790	51 161	58 245
IX	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej na dzień 30.06.2021 r. i 31.12.2020 r.	154 661	158 530	34 211	34 353
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą za I półrocze w PLN/EUR	(0,04)	0,03	(0,01)	0,01
XI	Wartość księgowa na jedną akcję na dzień 30.06.2021 r. i 31.12.2020 r. w PLN/EUR	1,63	1,67	0,36	0,36

Dane zaprezentowane w wierszach: VIII, IX i XI, w kolumnach „2021 r.” i „2020 r.” dotyczą stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na euro zastosowano następujące kursy ogłoszone przez Narodowy Bank Polski:

- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021 r. według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy 1 EUR = 4,5208 PLN,
- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020 r. według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy 1 EUR = 4,6148 PLN,
- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 1 półrocza 2021 roku - 1 EUR = 4,5472 PLN,
- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 1 półrocza 2020 roku - 1 EUR = 4,4413 PLN.



## „PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

**ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku</b>	<b>Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku</b>
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom PEPEES	(3 875)	3 218
Średnioważona liczba akcji	95 000 000	95 000 000
Podstawowy zysk (strata) netto na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)	(0,04)	0,03
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy „PEPEES” S.A., zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(3 875)	3 218
Ważona średnia liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	95 000 000	95 000 000
Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)	(0,04)	0,03
Zysk netto zanualizowany przypadający akcjonariuszom „PEPEES” S.A.	(1 563)	8 048
Średnioważona liczba akcji	95 000 000	95 000 000
Zanualizowany zysk netto na jedną akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)	(0,02)	0,08

**„PEPEES” S.A.**

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE****1. Informacje ogólne**

<b>Nazwa pełna:</b>	Przedsiębiorstwo Przemysłu Spożywczego „PEPEES” S.A.
<b>Adres siedziby:</b>	18-402 Łomża, ul. Poznańska 121
<b>Identyfikator:</b>	REGON: 450096365
<b>Identyfikator NIP:</b>	7181005512
<b>Organ rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Numer w rejestrze:</b>	000038455
<b>Forma Prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Forma organizacyjna:</b>	Przedsiębiorstwo jednozakładowe
<b>Podstawowy przedmiot działalności według działów PKD:</b>	1062Z wytwarzanie skrobi i wyrobów skrobiowych.
<b>Branża:</b>	spożywcza
<b>Czas trwania:</b>	nieoznaczony

**Skład osobowy Zarządu na dzień 30 czerwca 2021 roku:**

Wojciech Faszczewski	Prezes Zarządu
Tomasz Krzysztof Rogala	Członek Zarządu.

**Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2021 roku:**

Maciej Kaliński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Nowakowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Robert Malinowski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Krzysztof Stankowski	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Marian Taracha	Członek Rady Nadzorczej
Agata Czerniakowska	Członek Rady Nadzorczej.

**Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 30 czerwca 2021 roku:**

Maciej Kaliński	Przewodniczący Komitetu Audytu
Krzysztof Stankowski	Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu
Piotr Marian Taracha	Członek Komitetu Audytu
Robert Malinowski	Członek Komitetu Audytu
Tomasz Nowakowski	Członek Komitetu Audytu.

**„PEPEES” S.A.**

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

**2. Informacje dotyczące okresów sprawozdawczych**

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku oraz dodatkowo na dzień 31 grudnia 2020 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

**3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego „PEPEES” S.A. nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy je analizować łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

**4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego „PEPEES” S.A. w dniu 21 września 2021 roku.

**5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego „PEPEES” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

**6. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu**

- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 - definicja terminu „istotny”. Zmiana nie została zatwierdzona przez Komisję Europejską.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia. Zmiana nie została zatwierdzona przez Komisję Europejską.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 - reforma IBOR. Zmiana nie została zatwierdzona przez Komisję Europejską.

**„PEPEES” S.A.**

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”. Standard ten definiuje nowe podejście do rozpoznawania, wyceny, prezentacji i ujawniania umów ubezpieczeniowych.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

## **7. Nietypowe pozycje mające znaczący wpływ na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy i przepływy pieniężne**

Pandemia COVID-19 nie pozostała bez wpływu na działalność Spółki, głównie poprzez zmniejszenie popytu na produkty spółki, zmniejszenie ilości sprzedanych produktów oraz spadek cen. Czynniki te miały wpływ na wielkość przychodów oraz zysków wykazanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

W ocenie Zarządu powyższe zjawiska z pewnością wpływają na wyniki Spółki oraz całej Grupy. Główne zagrożenia związane są ze zmniejszeniem produkcji przemysłowej na głównych rynkach eksportu spółki i Unii Europejskiej (w tym w branży mięsnej i produktów gotowych), zmniejszeniem zapotrzebowania na skrobię ziemniaczaną natywną, spadkiem cen skrobi na rynkach światowych. Na powyższe elementy nakładają się problemy logistyczne, wzrost kosztów transportu, dłuższe terminy płatności, (zwiększenie należności) oraz wywołany tym spadek przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Na skutek pandemii nie doszło do utraty aktywów i istotnych zmian w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

## **8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości, korygowanie błędów i prezentacji**

„PEPEES” S.A. nie korygowała błędów lat poprzednich. Spółka nie zmieniała stosowanych uprzednio zasad rachunkowości, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych, standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

## **9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności**

Spółka działa w sektorze branżowym „przetwórstwo ziemniaków”. Skup i przerób ziemniaków odbywa się jesienią w ciągu 3 miesięcy, natomiast sprzedaż wytworzonych produktów trwa cały rok.

## **10. Wartości szacunkowe**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie przeprowadzała testów na utratę wartości aktywów trwałych, gdyż nie wystąpiły jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na utratę ich wartości.

Odpisy aktualizujące należności zostały zaktualizowane w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zostały zaktualizowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne na 30.06.2021 r.

Aktualizacji rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe dokonano na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane na dzień 30.06.2021 r. urlopy.

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatków odroczonych przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

Spółka dokonuje co roku weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności dla środków trwałych i wartości niematerialnych. Ostatnia aktualizacja miała miejsce na dzień 31 grudnia 2020 roku.

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

Spółka dokonała analizy wrażliwości w zakresie posiadanych aktywów, w tym wartości firmy w każdej ze spółek zależnych, do których przeprowadzono testy na utratę wartości na 31.12.2020. Spółka przeprowadzi nowe testy na utratę wartości na dzień 31.12.2021.

### 11. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W okresie pierwszego półrocza 2021 roku Spółka nabyła aktywa trwałe za kwotę 882 tys. PLN. Zakupy dotyczyły głównie modernizacji maszyn i urządzeń produkcyjnych. Sprzedano aktywa trwałe za kwotę 418 tys. PLN.

### 12. Poczynione istotne zobowiązania na rzecz dokonania zakupu aktywów trwałych

W okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie zostały zawarte umowy kredytowe na zakup aktywów trwałych.

### 13. Zapasy

ZAPASY	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
a) materiały	3 216	3 256	3 883
b) półprodukty i produkty w toku	203	794	160
c) produkty gotowe	33 536	62 509	21 522
d) towary	5 552	5 669	8 286
<b>Wartość zapasów brutto</b>	<b>42 507</b>	<b>72 228</b>	<b>33 851</b>
Odpisy aktualizujące	(485)	(304)	(847)
<b>Wartość zapasów netto</b>	<b>42 022</b>	<b>71 924</b>	<b>33 004</b>

Wartość zapasów ujęta jako koszt w okresie sprawozdawczym wyniosła 58.655 tys. PLN (I półrocze 2020 roku - 58.055 tys. PLN).

### 14. Aktywa biologiczne

Spółka „PEPEES” S.A. od marca 2014 roku dzierżawi gospodarstwo rolne oraz od marca 2018 roku nowe grunty, które zostały obsiane roślinami jednorocznymi. Koszty związane z nabyciem nasion i uprawą na dzień bilansowy wynoszą 1.934 tys. PLN, przychody z działalności rolnej 497 tys. PLN, a wartość godziwa zapasów i aktywów biologicznych pomniejszona o koszty sprzedaży wynosi ok. 2.669 tys. PLN. Aktywa biologiczne zostały wykazane w sprawozdaniu w wartości godziwej.

### 15. Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
Należności z tytułu dostaw	25 670	17 419	24 788
Należności pozostałe	1 210	5 043	1 150
Zaliczki	8 530	1 140	7 253
<b>Razem</b>	<b>35 410</b>	<b>23 602</b>	<b>33 191</b>

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
a) do 1 miesiąca	10 670	6 910	5 323
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 012	5 157	8 989
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 490	-	9 022
d) od 6 miesięcy do 1 roku	-	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-	-
f) należności przeterminowane	6 082	5 828	2 701
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	26 254	17 895	26 035
- odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(584)	(476)	(1 247)
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>25 670</b>	<b>17 419</b>	<b>24 788</b>

Należności przeterminowane, od których nie dokonano odpisów aktualizujących, są to należności od dłużników z którymi Spółka współpracuje od kilku lat i z oceny ich sytuacji gospodarczej i finansowej nie wynika, że są to należności wątpliwe. Okres przeterminowania tych należności wynosi od kilku dni do trzech miesięcy. Nie występują należności przeterminowane powyżej 180 dni nie objęte odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące tworzone są zgodnie z modelem oczekiwanych strat kredytowych.

## 16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
- z tytułu dostaw i usług	13 225	4 887	9 241
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 522	2 570	13 879
- rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	3 466	3 689	2 939
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw, pozostałe zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19 213</b>	<b>11 146</b>	<b>26 059</b>

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
a) od jednostek powiązanych, o okresie wymagalności:	181	187	286
- do 12 miesięcy	181	187	286
- przeterminowane powyżej 180 dni			
b) od pozostałych jednostek	13 044	4 700	8 955
- do 12 miesięcy	13 044	4 700	8 955
- powyżej 12 miesięcy			
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>13 225</b>	<b>4 887</b>	<b>9 241</b>

## 17. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania występują nierozstrzygnięte sprawy z powództwa EPSILON Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Warszawie przeciwko „PEPEES” S.A.:

- o uchylenie bądź stwierdzenie nieważności dwóch uchwał o powołaniu członków RN, podjętych 11 maja 2018 r. przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy oraz o uchylenie uchwały w sprawie podziału zysku za rok 2017. Wyrokiem z 26.10.2018 r. Sąd Okręgowy stwierdził nieważność uchwał w sprawie powołania dwóch członków RN i oddalił powództwo w pozostałym zakresie. Apelacje od wyroku zostały wniesione przez obie strony. Sąd Apelacyjny w Białymstoku oddalił

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

obydwie apelacje. EPSILON w niósł skargę kasacyjną, którą Sąd Najwyższy w dniu 21.11.2020 przyjął do rozpoznania,

- o uchylenie bądź stwierdzenie nieważności uchwał nr 24-29, podjętych w dniu 28.06.2019 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w tym uchwały nr 28 w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki. Sąd Okręgowy zawiesił postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z powództwa PEPEES przeciwko EPSILON o ustalenie utraty prawa głosu,
- o uchylenie bądź stwierdzenie nieważności dwóch uchwał w sprawie udzielenia absolutorium, podjętych w dniu 21.04.2020 r. przez Walne zgromadzenie Akcjonariuszy. Postępowanie toczy się przed Sądem I instancji. Sąd Okręgowy zawiesił postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z powództwa PEPEES przeciwko EPSILON o ustalenie utraty prawa głosu,
- o stwierdzenie nieważności, ewentualnie o uchylenie uchwał ZWZ: uchwały numer 4 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2020 r. do 21.12.2020 r., uchwały numer 9 w sprawie przeznaczenia zysku netto Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. za rok obrotowy 2020, uchwały numer 10 w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2020, uchwały numer 11 w sprawie udzielenia absolutorium w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2020, podjętych w dniu 29 czerwca 2021 r. przez Walne zgromadzenie Akcjonariuszy. Pozew został złożony do Sądu Okręgowego 28 lipca 2021 roku. Treść zaskarżonych uchwał została opublikowana w raporcie bieżącym nr 8/2021.

W pozostałym zakresie nie istnieją inne istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wiarytelności Emitenta lub jego jednostek zależnych.

W toku jest kilka spraw sądowych przeciwko dłużnikom Emitenta z tytułu rozliczeń handlowych. Na wszystkie wiarytelności będące w postępowaniu sądowym utworzono w 100% odpisy aktualizujące.

## 18. Niespłacone kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy występują wymienione w poniższych tabelach kredyty bankowe, które są spłacane zgodnie z terminem zapadalności.

### Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Lp.	Rodzaj kredytu	Bank udzielający kredytu	Kwota kredytu wg umowy	Waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Termin spłaty
1	Kredyt w rachunku bieżącym	Santander Bank Polska S.A.	4 000	PLN	3 607	31.08.2021
2	Kredyt rewolwingowy	Santander Bank Polska S.A.	14 500	PLN	3 625	31.08.2021
3	Kredyt obrotowy	Santander Bank Polska S.A.	17 000	PLN	4 250	31.08.2021
4	Kredyt w rachunku bieżącym	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	4 000	PLN	3 640	31.08.2021
5	Kredyt rewolwingowy	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	14 500	PLN	3 625	31.08.2021
6	Kredyt obrotowy na skup ziemniaków	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	17 000	PLN	4 250	31.08.2021

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

Lp.	Rodzaj kredytu	Bank udzielający kredytu	Kwota kredytu wg umowy	Waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Termin spłaty
7	Kredyt inwestycyjny na budowę suszarni skrobi, węzła rozładunku oraz stacji uzdatniania wody	BNP Paribas Bank Polska S.A.	9 822	PLN	924	25.02.2022
8	Kredyt inwestycyjny przeznaczony na finansowanie i refinansowanie nabycia 100% udziałów w spółce Gospodarstwo Rolne Ponary Sp. z o. o.	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	10 530	PLN	6 017	30.06.2025
<b>Razem</b>			<b>91 352</b>	<b>PLN</b>	<b>29 938</b>	

W okresie sprawozdawczym nie naruszono żadnych postanowień umów kredytowych. Wszystkie kredyty są spłacane zgodnie z harmonogramami zawartymi w umowach.

## 19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### 19.1 Transakcje Emitenta ze spółkami zależnymi

#### a) Przychody ze sprzedaży produktów i towarów

Rodzaje przychodów	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Przychody ze sprzedaży wyrobów jednostkom zależnym	527	910
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów jednostkom zależnym	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	151	231
Przychody ze sprzedaży środków trwałych jednostkom zależnym	-	-
<b>Razem przychody od jednostek powiązanych</b>	<b>678</b>	<b>1 141</b>

Cenę sprzedaży ustala się stosując metodę „koszt plus”, bądź na podstawie cenników obowiązujących z podmiotami niepowiązаныmi.

#### b) Zakupy towarów i usług

Rodzaje zakupów	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Zakupy produktów od jednostek zależnych	3 846	7 175
Zakupy usług od jednostek zależnych	33	79
Zakupy towarów od jednostek zależnych	897	-
<b>Razem zakupy od jednostek powiązanych</b>	<b>4 776</b>	<b>7 254</b>



## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

## c) Inne transakcje

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Odsetki od udzielonych pożyczek	30	116
Opłaty od udzielonych poręczeń	87	181
Opłaty od otrzymanych poręczeń	79	79
<b>Razem</b>	<b>196</b>	<b>376</b>

## d) Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży/zakupu towarów/usług

Rozrachunki z podmiotami zależnymi	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
Należności - PPZ „BRONISŁAW” S.A.	3 762	2 659	302
Należności - CHP Energia (na 31.12.2020 r. prezentowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży, natomiast na 30.06.2021 rozrachunki zostały pominięte w zestawieniu, ponieważ spółka nie jest już podmiotem zależnym)	-	1 161	2 591
Należności - GR Ponary Sp. z o.o.	1	1	1
Należności - Pepees Inwestycje Sp. o.o. (OZENERGY)	11	8	7
Zobowiązania - ZPZ „LUBLIN” Sp. z o.o.	181	181	286
Zobowiązania - PPZ „BRONISŁAW” S.A.	-	6	-
Zobowiązania - CHP Energia (na 31.12.2020 r. prezentowane jako zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży, natomiast na 30.06.2021 rozrachunki zostały pominięte w zestawieniu, ponieważ spółka nie jest już podmiotem zależnym)	-	1	-
Zobowiązania – GR Ponary Sp. z o.o.	13	-	26
<b>Saldo rozrachunków z jednostkami powiązаныmi</b>	<b>3 580</b>	<b>3 641</b>	<b>2 589</b>

## e) Saldo rozrachunków z tytułu pożyczek

Pożyczki udzielone podmiotom zależnym	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
PPZ „BRONISŁAW” Sp. z o.o.	3 305	-	1 200
ZPZ „LUBLIN” Sp. z o.o.	-	-	800
CHP Energia Sp. z o.o. (na 31.12.2020 r. prezentowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży, natomiast na 30.06.2021 pożyczki zostały pominięte w zestawieniu, ponieważ spółka nie jest już podmiotem zależnym)	-	4 932	4 861
GR Ponary Sp. z o.o.	554	550	555
Pepees Inwestycje Sp. z o.o.	-	145	-
<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>3 859</b>	<b>5 627</b>	<b>7 416</b>
Odpisy na pożyczki udzielone CHP	-	(12)	(2 268)
<b>Pożyczki w sprawozdaniu w sytuacji finansowej</b>	<b>3 859</b>	<b>5 615</b>	<b>5 148</b>

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

## 19.2 Transakcje Emitenta z akcjonariuszami

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje Spółki Dominującej z akcjonariuszami.

## 19.3 Transakcje Emitenta z kluczowym personelem kierowniczym i nadzorującym

### a) Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego (Członków Zarządu) oraz członków Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 191	1 157
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 191</b>	<b>1 157</b>

### b) Transakcje z członkami kluczowego personelu oraz bliskimi członkami ich rodzin

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała transakcji z członkami kluczowego personelu i bliskimi członkami ich rodzin.

## 20. Zmiany stanów wartości szacunkowych

### a) Odpisy aktualizujące wartość należności

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Stan na początek okresu	611	1 340	1 340
<b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>238</b>	<b>213</b>	<b>187</b>
- utworzenie na należności wątpliwe z tytułu dostaw	238	213	187
<b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>3</b>	<b>942</b>	<b>43</b>
- rozwiązanie rezerw z tytułu zapłaty	3	74	43
- wykorzystanie z tytułu umorzenia i sprzedaży należności	-	-	-
- rozwiązanie odpisów na należności handlowe na skutek przeszacowania do wartości, która zostanie odzyskana - aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	868	-
<b>Stan odpisów na koniec okresu</b>	<b>846</b>	<b>611</b>	<b>1 484</b>

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

## b) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Stan na początek okresu	304	395	395
<b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>464</b>	<b>1 109</b>	<b>826</b>
- odpisania do wartości netto możliwej do uzyskania	464	1 109	826
<b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>283</b>	<b>1 200</b>	<b>374</b>
- odwrócenia odpisów	283	1 200	374
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	485	304	847

## c) Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH I PODOBNYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>2 946</b>	<b>2 488</b>	<b>2 488</b>
- odprawy emerytalne	410	336	336
- nagrody jubileuszowe	2 536	2 152	2 152
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>385</b>	<b>756</b>	<b>388</b>
- odprawy emerytalne	13	83	73
- nagrody jubileuszowe	372	673	315
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>148</b>	<b>298</b>	<b>76</b>
- odprawy emerytalne	12	9	-
- nagrody jubileuszowe	136	289	76
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- odprawy emerytalne	-	-	-
- nagrody jubileuszowe	-	-	-
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>3 183</b>	<b>2 946</b>	<b>2 800</b>
- odprawy emerytalne	411	410	409
- nagrody jubileuszowe	2 772	2 536	2 391

## 21. Rezerwy krótkoterminowe

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>3 689</b>	<b>3 519</b>	<b>3 519</b>
- dotacje do rzeczowych aktywów trwałych	98	98	98
- rezerwy na świadczenia wykonane przez kontrahentów	26	23	23
- opłata za korzystanie ze środowiska	117	83	83
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	673	555	555
- prawo do emisji gazów	2 283	1 434	1 434
- premie dla Zarządu i pracowników	492	1 326	1 326
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>2 802</b>	<b>2 418</b>	<b>550</b>

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
- rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	1 744	1 682	225
- opłata za korzystanie ze środowiska	37	102	23
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	568	387	285
- rezerwy na świadczenia wykonane przez kontrahentów	9	26	17
- premie dla Zarządu i pracowników	444	221	-
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>3 025</b>	<b>1 400</b>	<b>1 130</b>
- opłata za korzystanie ze środowiska	109	68	67
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	328	269	-
- rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	2 080	833	833
- rezerwa na świadczenia wykonane przez kontrahentów	16	23	23
- premie dla Zarządu i pracowników	492	207	207
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	-	<b>848</b>	-
- premie dla Zarządu i pracowników	-	848	-
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>3 466</b>	<b>3 689</b>	<b>2 939</b>
- dotacje do rzeczowych aktywów trwałych	98	98	98
- rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	1 947	2 283	826
- opłata za korzystanie ze środowiska	45	117	39
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	913	673	840
- premie dla Zarządu i pracowników	444	492	1 119
- rezerwy na świadczenia wykonane przez kontrahentów	19	26	17

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

## 22. Odroczonego podatek dochodowy

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
Różnica pomiędzy wartością bilansową, a podatkową rzeczowych aktywów trwałych	5 657	5 749	5 422
Niezrealizowane różnice kursowe	1	1	-
Wycena inwestycji	662	662	625
Należne, lecz nieotrzymane odsetki	5	74	116
<b>Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>6 325</b>	<b>6 486</b>	<b>6 163</b>

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 30 czerwca 2020 roku
Niewypłacone wynagrodzenia	138	139	121
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy wypoczynkowe	173	128	160
Świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	605	560	532
Niezrealizowane różnice kursowe	68	36	59
Odpisy aktualizujące należności	-	-	535
Odpisy aktualizujące zapasy	92	139	241
Odpisy aktualizujące udziały	18	886	565
Zobowiązania z tytułu przedmiotu leasingu	1 165	1 218	897
Rezerwa na premie dla Zarządu i pracowników	84	94	213
Rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	370	434	157
Strata podatkowa	957	-	-
Pozostałe	13	12	10
<b>Razem</b>	<b>3 683</b>	<b>3 646</b>	<b>3 490</b>

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

## 23. Aktywa i zobowiązania warunkowe

ZMIANA STANU AKTYWÓW WARUNKOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
a) stan na początek okresu, w tym	15 795	15 795	15 795
- poręczenie kredytu inwestycyjnego przez GR PONARY	15 795	15 795	15 795
b) zwiększenia (z tytułu)			
- poręczenie kredytu inwestycyjnego przez GR PONARY			
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-	-
d) stan na koniec okresu, w tym	15 795	15 795	15 795
- poręczenie kredytu inwestycyjnego przez GR PONARY	15 795	15 795	15 795

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
a) stan na początek okresu, w tym	<b>32 073</b>	<b>33 373</b>	<b>33 373</b>
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	1 155	1 155	1 155
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	30 918	32 218	32 218
b) zwiększenia (z tytułu)	<b>29</b>	-	-
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	29		
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	-	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-	-
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	-		
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	-		
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	<b>1 300</b>	-
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	-		
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	-	1 300	
e) stan na koniec okresu, w tym	<b>32 102</b>	<b>32 073</b>	<b>33 373</b>
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	1 184	1 155	1 155
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	30 918	30 918	32 218

## 24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

## 24.1. Informacje dotyczące produktów i usług

Przedsiębiorstwo Przemysłu Spożywczego „PEPEES” działa głównie w segmencie: „przetwórstwo ziemniaków”. W ramach tego segmentu wytwarza się:

- skrobię ziemniaczaną, wykorzystywaną w gospodarstwach domowych oraz przez przemysł spożywczy, farmaceutyczny, papierniczy i włókienniczy,
- kilka asortymentów glukozy, wykorzystywanej przez przemysł spożywczy, cukierniczy i farmaceutyczny,
- maltodekstrynę, która jest istotnym składnikiem produktów sproszkowanych (lody, sosy, zupy, ekstrakty owocowe, posypki smakowe) oraz odżywek i preparatów witaminowo-mineralnych dla dzieci i sportowców.

## „PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)

- białko, które jest otrzymywane z soku komórkowego ziemniaka przez koagulację, oddzielenie i wysuszenie; stanowi cenny komponent mieszanek paszowych dla zwierząt i jest znakomitym zamiennikiem białka zwierzęcego.
- szeroki asortyment syropów skrobiowych, znajdujących zastosowanie w przemyśle cukierniczym i piekarniczym.

## 24.2 Przychody z podziałem na produkty

Nazwa produktu	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
Skrobia	42 121	45 992
Białko	3 923	5 708
Glukoza	6 373	5 461
Hydrol	323	262
Maltodekstryna	9 592	11 916
Syropy skrobiowe	513	476
Towary i materiały	10 867	11 752
Usługi	314	301
<b>Razem</b>	<b>74 026</b>	<b>81 868</b>

## 24.3 Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku
<b>Polska, w tym</b>	<b>46 496</b>	<b>55 894</b>
Skrobia	22 120	28 337
Białko	2 819	3 460
Glukoza	5 000	4 640
Hydrol	323	262
Maltodekstryna	6 503	9 432
Syropy skrobiowe	513	476
Towary i materiały	8 904	8 986
Usługi	314	301
<b>Kraje UE - dostawy wewnątrzspółnotowe, w tym:</b>	<b>5 450</b>	<b>6 996</b>
Skrobia	2 908	2 967
Białko	298	1 201
Maltodekstryna	1 607	2 298
Glukoza	352	530
Towary	285	-
<b>Pozostałe kraje - eksport</b>	<b>22 080</b>	<b>18 978</b>
Skrobia	17 093	14 688
Białko	806	1 047
Glukoza	1 021	291
Maltodekstryna	1 482	186
Towary	1 678	2 766
<b>Razem</b>	<b>74 026</b>	<b>81 868</b>

**„PEPEES” S.A.**

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

**24.4 Informacje dotyczące głównych klientów**

Spółka nie posiada klienta, od którego przychody ze sprzedaży przekroczyłyby 10% łącznych przychodów. Natomiast w grupie poszczególnych produktów istnieją klienci, których udział stanowi ponad 10% w sprzedaży danego produktu. I tak:

- ponad 42% maltodekstryny sprzedano do trzech kontrahentów krajowych (odpowiednio 19,9%; 12,8% oraz 9,6%)
- 38% białka sprzedano do dwóch klientów krajowych (odpowiednio 20,9% oraz 17,3%).

**25. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsce emisja, wykup i spłata nieudziałowych czy też kapitałowych papierów wartościowych.

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

W ciągu sześciu miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2021 roku nie nastąpiła wypłata dywidendy.

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „PEPEES” S.A. podjęło Uchwałę Nr 9 w sprawie przeniesienia zysku za rok obrotowy 2020 w kwocie 5.529.766,07 PLN na kapitał rezerwowy.

Spółka nie zadeklarowała wypłaty dywidendy za 2021 r.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2021 roku Spółka nie zmieniała zasad ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych. Przestrzegano tych samych zasad i metod wyceny jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

**28. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

W prezentowanym okresie nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania.

**29. 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 wytworzenia)**

W związku z wystąpieniem w Polsce epidemii koronawirusa Zarząd podjął natychmiastowe działania ograniczające potencjalne ryzyko dla zdrowia i bezpieczeństwa pracowników oraz dla ciągłości biznesowej. Wdrożone zostały odpowiednie procedury w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy zgodne z wytycznymi Ministerstwa Zdrowia, a także stosowne plany zapewniające ciągłość produkcji i dostaw. Obok zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom, co pozostaje najważniejszym priorytetem, wszystkie działania koncentrują się na maksymalnie elastycznym reagowaniu na zmieniające się uwarunkowania i na aktywnościach zmierzających do ograniczenia zauważalnego wpływu epidemii na biznes, w tym do



**„PEPEES” S.A.**

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

zachowania przychodów, przy jednoczesnej ścisłej kontroli kosztów.

Celem Spółki pozostaje maksymalna stopa zwrotu z inwestycji przy utrzymaniu umiarkowanego poziomu ryzyka inwestycyjnego. PEPEES zakłada prowadzenie równoległych działań w zakresie rozwoju, poprzez zwiększenie efektywności działania i minimalizację ryzyk, jak również prowadzenie dalszej działalności inwestycyjnej.

Istniejący stan epidemiczny w wyniku rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 oraz związane z tym działania podjęte przez administrację rządową w Polsce jak i w innych krajach, negatywnie wpływają na rozwój Spółki. Rok 2021 pozostanie pod wpływem walki ze skutkami pandemii. Emitent na bieżąco obserwuje rozwój sytuacji w Polsce i na świecie, związanej z pandemią koronawirusa COVID-19, weryfikując wszelkie informacje pod kątem ich wpływu na sytuację gospodarczą oraz podejmując doraźne działania w celu minimalizacji konsekwencji związanych z ww. nadzwyczajnymi okolicznościami.

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

W okresie sprawozdawczym doszło do zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta – na dzień 30.06.2021 r. spółka CHP Energia nie jest już podmiotem powiązanym. W dniu 18.03.2021 r. PEPEES sprzedała wszystkie posiadane udziały w spółce CHP Energia. Nabywcą udziałów jest ORLEN Południe S.A, spółka zależna od PKN ORLEN S.A. W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2021 zostały zaprezentowane aktywa i zobowiązania CHP Energia Sp. z o.o. na dzień utraty kontroli oraz wynik na sprzedaży i przepływy pieniężne z tego tytułu (nota 26 SSF na dzień 30.06.2021). Jeżeli chodzi o wpływ zbycia udziałów w jednostkowym SF to wynik na transakcji został ujawniony w SF na dzień 31.12.2020 poprzez prezentacje i wycenę aktywa zgodnie z MSSF 5 (nota 10.17 SF na dzień 31.12.2020).

W okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie odnotowano innych zdarzeń, niż te opisane w niniejszym raporcie, które mogłyby być istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, które mogłyby być istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez PEPEES.

### **31. Ważne wydarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym**

W dniu 5 lipca 2021 r. podpisano aneks do umowy o multiliniję z dnia 07.10.2014 r., zawartej z Santander Bank Polska (wcześniej Bank Zachodni WBK S.A.). Na mocy aneksu limit kredytowy udzielony PEPEES oraz spółkom zależnym został zwiększony do 62,5 mln PLN, przedłużono również dzień spłaty do 31.08.2022 r.

W dniu 5 lipca 2021 r. podpisano również aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. Na mocy aneksu limit kredytowy udzielony PEPEES oraz spółkom zależnym został zwiększony do 62,5 mln PLN, przedłużono również dzień spłaty do 31.08.2022 r.

W dniu 28 lipca 2021 roku EPSILON Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Warszawie złożył pozew do Sądu Okręgowego o stwierdzenie nieważności, ewentualnie o uchylenie uchwał ZWZ: uchwały numer 4 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2020 r. do 21.12.2020 r., uchwały numer 9 w sprawie przeznaczenia zysku netto Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. za rok obrotowy 2020, uchwały numer 10 w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2020, uchwały numer 11 w sprawie udzielenia absolutorium w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2020, podjętych w dniu 29 czerwca 2021 r. przez Walne zgromadzenie Akcjonariuszy. Treść zaskarżonych uchwał została opublikowana w raporcie bieżącym nr 8/2021.

**„PEPEES” S.A.**

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku  
(dane w tys. PLN)*

**32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe „PEPEES” S.A. za pierwsze półrocze zakończone dnia 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego „PEPEES” Spółka Akcyjna w Łomży w dniu 21 września 2021 roku.

**PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Prezes Zarządu - Wojciech Faszczewski

Członek Zarządu - Tomasz Rogala

**PODPIS OSOBY, KTÓRA SPORZĄDZIŁA SPRAWOZDANIE**

Zastępca głównego księgowego – Małgorzata Kordas