



**SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY  
GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW**  
**za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**

**Data publikacji raportu  
24 września 2021 roku**





<b>Spis treści</b>	<b>Strona</b>
<b>WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>3</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....</b>	<b>4</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</b>	<b>5</b>
<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – działalność zaniechana.....</b>	<b>6</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</b>	<b>7</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>9</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</b>	<b>10</b>
<b>INFORMACJA DODATKOWA.....</b>	<b>12</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BORYSZEW S.A.....</b>	<b>43</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</b>	<b>44</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</b>	<b>45</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>47</b>
<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</b>	<b>48</b>
<b>INFORMACJA DODATKOWA.....</b>	<b>49</b>



**Grupa Kapitałowa Boryszew**  
**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>dane dotyczące skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego</b>				
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	3 056 748	2 805 103	672 226	631 595
Zysk na działalności operacyjnej	104 568	67 812	22 996	15 269
Zysk netto z działalności kontynuowanej	47 197	146	10 379	33
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	48 646	(507)	10 698	(114)
Zysk netto przypadający jednostce dominującej	43 804	1 398	9 633	315
Średnioważona ilość akcji	202 000 000	202 000 000	202 000 000	202 000 000
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł/EUR)	0,22	0,01	0,05	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(58 621)	(3 068)	(12 892)	(691)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 093	(147 509)	2 220	(33 213)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 442	79 481	2 736	17 896
	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Aktywa razem	4 338 757	4 098 778	959 732	888 181
Zobowiązania i rezerwy razem	2 639 665	2 465 184	583 893	534 191
Aktywa związane z działalnością kontynuowaną	4 337 405	4 097 774	959 433	887 964
Zobowiązania związane z działalnością kontynuowaną	2 623 239	2 447 657	580 260	530 393
Kapitał własny	1 699 092	1 633 594	375 839	353 990
Kapitał własny przypadający jednostce dominującej	1 677 111	1 612 540	370 977	349 428

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>				
<b>dane dotyczące jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego</b>				
Przychody ze sprzedaży	836 478	536 492	183 955	120 796
Zysk na działalności operacyjnej	46 472	40 906	10 220	9 210
Zysk netto	25 648	32 700	5 640	7 363
Średnioważona ilość akcji	205 205 000	220 656 301	205 205 000	220 656 301
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,12	0,15	0,03	0,03
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	68 116	(19 693)	14 980	(4 434)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(91 554)	(52 709)	(20 134)	(11 868)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	19 923	53 803	4 381	12 114
	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Aktywa razem	2 720 353	2 545 049	601 742	551 497
Zobowiązania i rezerwy razem	1 073 429	947 257	237 442	205 265
Kapitał własny	1 646 924	1 597 792	364 299	346 232

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Grupy Kapitałowej Boryszew  
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**





**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>	<b>01.04.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.04.2020 - 30.06.2020</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	3 056 748	2 805 103	1 605 810	1 231 397
Koszt własny sprzedaży	2 739 053	2 546 335	1 442 312	1 109 314
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>317 695</b>	<b>258 768</b>	<b>163 498</b>	<b>122 083</b>
Koszty sprzedaży	85 750	77 402	48 837	38 146
Koszty ogólnego zarządu	142 196	144 484	69 448	68 782
Pozostałe przychody operacyjne	47 622	57 177	30 392	35 698
Pozostałe koszty operacyjne	29 356	20 328	20 839	10 887
Zysk/strata z tytułu utraty wartości należności handlowych i pozostałych	(3 447)	(5 919)	(83)	(4 064)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>104 568</b>	<b>67 812</b>	<b>54 683</b>	<b>35 902</b>
Przychody finansowe	19 643	11 648	5 119	478
Koszty finansowe	36 464	54 199	14 376	(9 088)
Zysk ze zbycia jednostki zależnej	4 352	-	4 352	-
Zysk/strata z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	(96)	(43)	(87)	73
<b>Wynik na działalności finansowej</b>	<b>(12 565)</b>	<b>(42 594)</b>	<b>(9 344)</b>	<b>9 639</b>
Rezerwy i odpisy związane z likwidacją spółki Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji	(19 032)	-	(19 032)	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	15	29	34	12
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>72 986</b>	<b>25 247</b>	<b>30 693</b>	<b>45 553</b>
Podatek dochodowy	25 789	25 101	11 139	7 696
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>47 197</b>	<b>146</b>	<b>19 554</b>	<b>37 857</b>
<b>Zysk/strata netto z działalności zaniechanej</b>	<b>1 449</b>	<b>(653)</b>	<b>(205)</b>	<b>(309)</b>
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej,</b>	<b>48 646</b>	<b>(507)</b>	<b>19 349</b>	<b>37 548</b>
<b>w tym przypadający:</b>				
<i>akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	43 804	1 398	16 827	36 546
<i>udziały niekontrolujące</i>	4 842	(1 905)	2 522	1 002
<b>Zysk / Rozwodniony zysk na akcję</b>	<b>43 804</b>	<b>1 398</b>	<b>16 827</b>	<b>36 546</b>
Średnioważona ilość akcji	202 000 000	202 000 000	202 000 000	202 000 000
Zysk / Rozwodniony zysk na jedną akcję (zł)	0,22	0,01	0,08	0,18

**Grupa Kapitałowa Boryszew**

Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW – c.d.**

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Zysk netto</b>	<b>48 646</b>	<b>(507)</b>	<b>19 349</b>	<b>37 548</b>
<b>Dochody ujęte w kapitałach</b>				
<i>Dochody ujęte w kapitałach, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat</i>	<b>1 509</b>	<b>(12 541)</b>	<b>(1 370)</b>	<b>1 514</b>
Rachunkowość zabezpieczeń	(219)	(12 123)	(498)	20 778
Wycena aktywów finansowych przeniesiona do wyniku finansowego		-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	1 686	(2 721)	(967)	(15 316)
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	42	2 303	95	(3 948)
<i>Dochody ujęte w kapitale, które nie zostaną przeklasyfikowane na wynik finansowy</i>	<b>19 258</b>	<b>-</b>	<b>3 581</b>	<b>-</b>
Zyski/straty z wyceny instrumentów kapitałowych	22 684	-	3 330	-
Podatek dochodowy	(4 310)	-	<b>(633)</b>	-
Zyski/straty ze zbycia instrumentów kapitałowych	1 091	-	1 091	-
Podatek dochodowy	(207)	-	(207)	-
<b>Dochody ujęte w kapitałach razem</b>	<b>20 767</b>	<b>(12 541)</b>	<b>2 211</b>	<b>1 514</b>
akcjonariuszom jednostki dominującej	20 767	(12 541)	2 211	1 514
udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem, w tym przypadające:</b>	<b>69 413</b>	<b>(13 048)</b>	<b>21 560</b>	<b>39 062</b>
akcjonariuszom jednostki dominującej	64 571	(11 143)	19 038	38 060
udziały niekontrolujące	4 842	(1 905)	2 522	1 002

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – Działalność Zaniechana**

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	9	15	7	7
Koszt własny sprzedaży	9	15	7	7
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 259	2	109	2
Pozostałe koszty operacyjne	786	663	404	330
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 473</b>	<b>(661)</b>	<b>(295)</b>	<b>(328)</b>
Przychody finansowe	53	23	42	-
Koszty finansowe	66	15	1	(19)
<b>Wynik na działalności finansowej</b>	<b>(13)</b>	<b>8</b>	<b>41</b>	<b>19</b>
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 460</b>	<b>(653)</b>	<b>(254)</b>	<b>(309)</b>
Podatek dochodowy	11	-	(49)	-
<b>Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej</b>	<b>1 449</b>	<b>(653)</b>	<b>(205)</b>	<b>(309)</b>
w jednostce dominującej	1 347	193	94	63
udziały niekontrolujące	102	(846)	(299)	(372)



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowy majątek trwały	1 285 088	1 303 109	1 807 114
Nieruchomości inwestycyjne	148 180	152 079	157 771
Wartość firmy	6 418	6 418	23 464
Wartości niematerialne	45 296	48 102	46 834
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	301 926	317 929	353 580
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	225	210	340
Aktywa finansowe	1 534	1 036	166
Pochodne instrumenty finansowe	2	-	-
Należności długoterminowe	2 927	3 387	7 129
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	24 822	26 580	26 237
Pozostałe aktywa	25 703	27 625	24 284
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>1 842 121</b>	<b>1 886 475</b>	<b>2 446 919</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	1 024 671	980 958	1 151 177
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 001 211	731 083	822 815
Krótkoterminowe aktywa finansowe	246 757	249 458	58 382
Pochodne instrumenty finansowe	5 177	4 250	11 714
Bieżące aktywa podatkowe	6 374	8 306	9 942
Pozostałe aktywa	62 997	52 033	70 326
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	148 097	185 211	148 242
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>2 495 284</b>	<b>2 211 299</b>	<b>2 272 598</b>
<b>Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>1 352</b>	<b>1 004</b>	<b>1 038</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>4 338 757</b>	<b>4 098 778</b>	<b>4 720 555</b>



**Grupa Kapitałowa Boryszew**  
**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	248 906	248 906	248 906
Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	114 435	114 435	114 435
Udziały/akcje własne	(236 753)	(236 753)	(236 753)
Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	(6 427)	(6 250)	4 506
Kapitał z przeliczenia zobowiązań pracowniczych	(1 851)	(1 851)	(2 602)
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów	51 050	31 792	(21 817)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(54 856)	(56 542)	(21 456)
Zyski zatrzymane	1 562 607	1 518 803	1 237 152
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>1 677 111</b>	<b>1 612 540</b>	<b>1 322 371</b>
<b>Kapitał udziałowców niekontrolujących</b>	<b>21 981</b>	<b>21 054</b>	<b>145 572</b>
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>1 699 092</b>	<b>1 633 594</b>	<b>1 467 943</b>
<b>Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe</b>			
Kredyty bankowe, pożyczki, obligacje	139 311	168 209	125 105
Zobowiązania z tytułu leasingu	50 871	83 044	117 641
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania aktywów	104 794	114 175	143 386
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów inwestycyjnych	56 817	56 826	58 331
Rezerwa na podatek odroczony	87 164	83 842	128 946
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26 567	27 112	30 328
Pozostałe rezerwy	47 638	47 859	31 531
Pozostałe długoterminowe pasywa	53 956	53 710	44 527
<b>Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe razem</b>	<b>567 118</b>	<b>634 777</b>	<b>679 795</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty bankowe, pożyczki, obligacje	843 609	755 622	1 503 145
Zobowiązania z tytułu leasingu	49 613	50 440	33 761
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania aktywów	20 050	5 107	5 928
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów inwestycyjnych	241	241	248
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	815 210	698 454	844 908
Pochodne instrumenty finansowe	11 171	12 811	13 116
Bieżące zobowiązania podatkowe	70 144	64 202	19 115
Rezerwy na świadczenia pracownicze	40 678	33 189	33 948
Pozostałe rezerwy	159 771	154 550	50 798
Pozostałe pasywa	45 634	38 264	50 836
<b>Zobowiązania oraz rezerwy krótkoterminowe razem</b>	<b>2 056 121</b>	<b>1 812 880</b>	<b>2 555 803</b>
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako działalność zaniechana</b>	<b>16 426</b>	<b>17 527</b>	<b>17 014</b>
<b>Zobowiązania oraz rezerwy razem</b>	<b>2 639 665</b>	<b>2 465 184</b>	<b>3 252 612</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>4 338 757</b>	<b>4 098 778</b>	<b>4 720 555</b>



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>
<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>72 986</b>	<b>25 247</b>
<b>Korekty o pozycje (+/-)</b>	<b>(131 607)</b>	<b>(28 315)</b>
Amortyzacja	83 963	99 336
Zyski/straty z działalności finansowej (w tym odsetki od zob. finansowych)	15 504	41 622
Zyski / straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(4 744)	(17 966)
Zmiana stanu należności	(269 413)	(90 800)
Zmiana stanu zapasów	(43 713)	78 870
Zmiana stanu zobowiązań	88 746	(93 409)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	10 628	(11 951)
Pozostałe pozycje	11 167	(4 718)
Podatek dochodowy zapłacony	(23 745)	(29 299)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(58 621)</b>	<b>(3 068)</b>
<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	6 699	4 995
Wpływy ze zbycia udziałów i akcji	47 857	-
Wpływy z wykupu obligacji przez emitentów	-	1 084
Wpływy ze spłaconych udzielonych pożyczek	2 455	-
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	14 087	65
Wydatki na nabycie aktywów trwałych	(46 105)	(74 010)
Nabycie udziałów i akcji w podmiotach z GK	-	(54 074)
Udzielone pożyczki	(14 900)	(24 465)
Inne wydatki inwestycyjne	-	(1 104)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>10 093</b>	<b>(147 509)</b>
<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów	201 976	258 452
Pożyczki otrzymane	3 000	3 700
Wpływy z dotacji i inne wpływy	3 527	9 919
Wypłacone dywidendy	(3 915)	(27)
Spłata kredytów	(136 311)	(143 004)
Spłata pożyczek	(6 221)	(920)
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, leasingu	(14 964)	(25 605)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(34 650)	(23 034)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>12 442</b>	<b>79 481</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>	<b>(36 086)</b>	<b>(71 096)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia	(1 028)	(303)
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	185 211	219 641
<b>Środki pieniężne na koniec roku obrotowego</b>	<b>148 097</b>	<b>148 242</b>



**Grupa Kapitałowa Boryszew**  
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Rachunkowość zabezpieczeń	Zyski/straty z przeszacowania świadczeń pracowniczych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Kapitał jednostki dominującej	Kapitał udziałów niekontrolujących	Kapitały własny razem
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>248 906</b>	<b>114 435</b>	<b>(236 753)</b>	<b>(6 250)</b>	<b>(1 851)</b>	<b>31 792</b>	<b>(56 542)</b>	<b>1 518 803</b>	<b>1 612 540</b>	<b>21 054</b>	<b>1 633 594</b>
Wycena instrumentów zabezpieczających				(177)					(177)		(177)
Wycena świadczeń pracowniczych					-						-
Wycena aktywów finansowych						18 374			18 374		18 374
Zbycie aktywów finansowych						884			884		884
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych							1 686		1 686		1 686
Zysk/strata za I półrocze 2021 roku								43 804	43 804	4 842	48 646
<b>Całkowite dochody za I półrocze 2021 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(177)</b>	<b>-</b>	<b>19 258</b>	<b>1 686</b>	<b>43 804</b>	<b>64 571</b>	<b>4 842</b>	<b>69 413</b>
Wypłata dywidendy										(3 915)	(3 915)
Zmiana struktury GK											-
<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>248 906</b>	<b>114 435</b>	<b>(236 753)</b>	<b>(6 427)</b>	<b>(1 851)</b>	<b>51 050</b>	<b>(54 856)</b>	<b>1 562 607</b>	<b>1 677 111</b>	<b>21 981</b>	<b>1 699 092</b>

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Rachunkowość zabezpieczeń	Zyski/straty z przeszacowania świadczeń pracowniczych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Kapitał jednostki dominującej	Kapitał udziałów niekontrolujących	Kapitały własny razem
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>248 906</b>	<b>114 435</b>	<b>(236 753)</b>	<b>14 326</b>	<b>(2 637)</b>	<b>(21 817)</b>	<b>(18 735)</b>	<b>1 248 784</b>	<b>1 346 509</b>	<b>188 548</b>	<b>1 535 057</b>
Wycena instrumentów zabezpieczających				(32 380)					(32 380)		(32 380)
Wycena świadczeń pracowniczych					167				167		167
Wycena instrumentów kapitałowych						31 792			31 792		31 792
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych							(37 807)		(37 807)		(37 807)
Zysk/strata za 2020 rok								279 106	279 106	2 384	281 490
<b>Całkowite dochody za 2020 rok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(32 380)</b>	<b>167</b>	<b>31 792</b>	<b>(37 807)</b>	<b>279 106</b>	<b>240 878</b>	<b>2 384</b>	<b>243 262</b>
Wypłata dywidendy										(27)	(27)
Zmiana struktury GK					35			18 075	18 110	(169 024)	(150 914)
Zbycie jednostki zależnej				11 804	584	21 817		(27 162)	7 043	(827)	6 216
<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>248 906</b>	<b>114 435</b>	<b>(236 753)</b>	<b>(6 250)</b>	<b>(1 851)</b>	<b>31 792</b>	<b>(56 542)</b>	<b>1 518 803</b>	<b>1 612 540</b>	<b>21 054</b>	<b>1 633 594</b>



**Grupa Kapitałowa Boryszew**  
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Rachunkowość zabezpieczeń	Zyski/straty z przeszacowań a świadczeń pracowniczych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Kapitał jednostki dominującej	Kapitał udziałów niekontrolujących	Kapitały własny razem
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>248 906</b>	<b>114 435</b>	<b>(236 753)</b>	<b>14 326</b>	<b>(2 637)</b>	<b>(21 817)</b>	<b>(18 735)</b>	<b>1 248 784</b>	<b>1 346 509</b>	<b>188 548</b>	<b>1 535 057</b>
Wycena instrumentów zabezpieczających				(9 820)					(9 820)		(9 820)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych							(2 721)		(2 721)		(2 721)
Zysk/strata za I półrocze 2020 roku								1 398	1 398	(1 905)	(507)
<b>Całkowite dochody za I półrocze 2020 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9 820)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 721)</b>	<b>1 398</b>	<b>(11 143)</b>	<b>(1 905)</b>	<b>(13 048)</b>
Wyplata dywidendy									-	(27)	(27)
Zmiana struktury GK					35			(13 030)	(12 995)	(41 044)	(54 039)
<b>Stan na 30.06.2020</b>	<b>248 906</b>	<b>114 435</b>	<b>(236 753)</b>	<b>4 506</b>	<b>(2 602)</b>	<b>(21 817)</b>	<b>(21 456)</b>	<b>1 237 152</b>	<b>1 322 371</b>	<b>145 572</b>	<b>1 467 943</b>



**INFORMACJA DODATKOWA**

do skonsolidowanego raportu kwartalnego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 roku

Strona

1. WSTĘP .....	13
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU I ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	14
3. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE ....	19
4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ W OKRESIE OD POCZĄTKU BIEŻĄCEGO ROKU .....	20
5. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA W OKRESIE OD POCZĄTKU ROKU.....	22
6. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	22
7. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA .....	23
8. CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI NIETYPOWE, MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI BIEŻĄCEGO OKRESU.....	23
9. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU .....	23
10. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ DANYCH SZACUNKOWYCH.....	24
11. INSTRUMENTY FINANSOWE, WARTOŚĆ GODZIWA I DANE SZACUNKOWE.....	24
12. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	27
13. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY OD POCZĄTKU ROKU, ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM LUB SPRZEDAŻĄ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI .....	30
14. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKU FINANSOWEGO NA BIEŻĄCY ROK.....	31
15. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU .....	32
16. ZMIANY W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI SPÓŁKI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU – UDZIAŁ GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI.....	32
17. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ – ZMIANY STANU POSIADANYCH AKCJI LUB OPCJI NA AKCJE W BIEŻĄCYM OKRESIE OD DNIA PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU.....	32
18. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SADEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ .....	32
19. ZAWARCIE PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIĘCEJ ISTOTNYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	35
20. INFORMACJE O NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO .....	36
21. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA .....	36
22. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ.....	38
23. INNE WAŻNE WYDARZENIA.....	38
24. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU .....	42





## 1. WSTĘP

### INFORMACJE O SPÓŁCE

Boryszew Spółka Akcyjna ma siedzibę w Warszawie.

Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000063824. Spółce nadano numer statystyczny REGON 750010992 oraz NIP 837 000 06 34.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

### HISTORIA

Historia Boryszew S.A. („Spółka”, „Emitent”) sięga 1911 roku, kiedy to zostało założone Belgijskie Towarzystwo Sochaczewskiej Fabryki Sztucznego Jedwabiu. Po II wojnie światowej fabryka została upaństwowiona. W 1991 roku w wyniku prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego Boryszew ERG powstała spółka Boryszew S.A. o 100% udziale kapitału prywatnego.

Od maja 1996 roku akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W 1999 roku Boryszew S.A., oferujący szeroką gamę produktów z branży chemicznej (m.in. znany w Polsce płyn chłodnicowy Borygo), pozyskała inwestora strategicznego w osobie Pana Romana Karkosika.

Nowy akcjonariusz zapoczątkował dynamiczny rozwój spółki. Przejęcia przedsiębiorstw produkcyjnych z branży połączone z ich restrukturyzacją, fuzje oraz organiczny wzrost sprzedaży spółek Grupy przyczyniły się do znacznej poprawy wyników.

Grupa Kapitałowa Boryszew jest jedną z największych grup przemysłowych w Polsce, posiadającą zakłady produkcyjne na 4 kontynentach, prowadzącą główną działalność w branżach: metali, motoryzacji i chemii.

Grupa Kapitałowa zatrudnia ponad 10.000 pracowników.

### RADA NADZORCZA BORYSZEW S.A.

Na dzień 1 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza Boryszew S.A. funkcjonowała w składzie:

Pan Wojciech Kowalczyk	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Mirosław Kutnik	–	Sekretarz Rady Nadzorczej,
Pan Jarosław Antosik	–	Członek Rady Nadzorczej,
Pan Damian Pakulski	–	Członek Rady Nadzorczej,
Pani Małgorzata Waldowska	–	Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 10 sierpnia 2021 roku Pan Wojciech Kowalczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, złożył z tym samym dniem rezygnację z pełnionej funkcji.

Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Pana Janusza Siemieńca, w miejsce Pana Wojciecha Kowalczyka.

W dniu 7 września 2021 roku Rada Nadzorcza wybrała Panią Małgorzatę Waldowską na Przewodniczącą Rady Nadzorczej, Pana Mirosława Kutnika na Wiceprzewodniczącą i Pana Damian Pakulskiego na Sekretarza.

Na dzień publikacji raportu Rada Nadzorcza Boryszew S.A. funkcjonuje w składzie:

Pani Małgorzata Waldowska	–	Przewodnicząca Rady Nadzorczej.
Pan Mirosław Kutnik	–	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Damian Pakulski	–	Sekretarz Rady Nadzorczej,
Pan Jarosław Antosik	–	Członek Rady Nadzorczej,
Pan Janusz Siemieniec	–	Członek Rady Nadzorczej.

### ZARZĄD BORYSZEW S.A.

Na dzień 1 stycznia 2021 roku Zarząd Boryszew S.A. funkcjonował w składzie:

Pan Piotr Lisiecki	–	Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
Pan Andrzej Juszczyński	–	Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Pan Mikołaj Budzanowski	–	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju,

W dniu 3 maja 2021 roku zmarł Prezes Zarządu Spółki Pan Piotr Lisiecki.

W związku z zaistniałą sytuacją w dniu 18 maja 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła decyzję o delegowaniu z tym samym dniem na okres trzech miesięcy Pana Wojciecha Kowalczyka - Przewodniczącą Rady Nadzorczej do czasowego



wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki, w dniu 10 sierpnia 2021 roku Pan Wojciech Kowalczyk został powołany do Zarządu na stanowisko Prezesa Zarządu Generalnego Dyrektora.

Na dzień publikacji raportu Zarząd Boryszew S.A. funkcjonuje w składzie:

Pan Wojciech Kowalczyk	–	Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
Pan Andrzej Juszczyński	–	Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Pan Mikołaj Budzanowski	–	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju.

## 2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2021 roku zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018.757 z 20.04.2018 r.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Wybrane dane finansowe w początkowej części raportu zostały przeliczone na EUR zgodnie z § 64 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku (Dz. U. 2018.757 z 20.04.2018 r.).

Do przeliczenia pozycji bilansowych zastosowano kurs z ostatniego dnia okresu, a dla pozycji z rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni w okresie.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę nie uległy zmianie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a szczegółowo przedstawione zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok, opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

	średni kurs EUR w okresie	kurs EUR na ostatni dzień okresu
01.01 - 30.06.2020 r.	4,4413	4,4660
01.01 - 31.12.2020 r.	4,4742	4,6148
01.01 - 30.06.2021 r.	4,5472	4,5208

## ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

### Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2021 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Wdrożenie standardów i modyfikacji nie miało istotnego skutku dla sprawozdania finansowego. Spółka zdecydowała o wdrożeniu standardów w sposób prospektywny.



#### ▪ **Zmiany wynikające ze zmian MSSF**

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

- Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 *Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych)* – Faza 2

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Grupa jest w trakcie oceny wpływu tej zmiany, które zostaną ujęte w raporcie rocznym za 2021 rok

Ponadto, od 1 stycznia 2021 r., po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 r., Grupa stosuje Zmianę w MSSF 16 *Leasing: Ulgi związane z Covid-19*. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły (w okresie do 30 czerwca 2021 r.) zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19 lub udzielono leasingobiorcom innych ulg zmieniających pierwotne warunki finansowe umów leasingu ze względu na pandemię.

Zmiany w MSSF 16 dotyczące ulgi związanej z Covid-19 nie miały istotnego wpływu na ujęcie dotychczasowych umów Leasingowych.

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązuje również opublikowana w dniu 25 czerwca 2020 r. zmiana do MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r. zgodnie z wydłużonym terminem wejścia w życie MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*.

Grupa nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej nowy standard nie wpłynie na przyszłe sprawozdania Spółki.

Wdrożenie standardów nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe. Grupa zdecydowała o wdrożeniu standardów w sposób prospektywny.

#### ▪ **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę**

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

#### **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:

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

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

Grupa zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.



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

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

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.*

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie nie wcześniej niż od daty wskazanej przez Komisję Europejską w akcie prawnym dopuszczającym tę zmianę do zastosowania przez kraje UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

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

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

Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, z wyjątkiem zmian z dnia 25 czerwca 2020 roku, które obowiązują w UE od 1 stycznia 2021 r.,
- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych* opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.* opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku,
- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.



**Grupa Kapitałowa Borszew****Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM OBJĘTE ZOSTAŁY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 R. NASTĘPUJĄCE SPÓŁKI:**

Nazwa spółki	Siedziba	udział jednostki dominującej w kapitale (%)	podmiot zależny od:	Segment działalności
<i>Centrala</i>	Warszawa			Pozostałe
<i>Oddział Elana</i>	Toruń			Chemia
<i>Oddział Borszew Energy</i>	Toruń			Pozostałe
<i>Oddział Maflow</i>	Tychy			Motoryzacja
<i>Oddział NPA Skawina</i>	Skawina			Metale
<i>Oddział Borszew ERG</i>	Sochaczew			Chemia
<i>Oddział Nylonbor</i>	Sochaczew			Chemia
Elimer Sp. z o.o.	Sochaczew	52,44	Borszew S.A.	Chemia
Elana Pet Sp. z o.o.	Toruń	100,00	Borszew S.A.	Chemia
Elana Energetyka Sp. z o.o.	Toruń	100,00	Borszew S.A.	Pozostałe
SPV Borszew 5 Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Borszew S.A.	Pozostałe
SPV Borszew 6 Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Borszew S.A.	Pozostałe
SPV Borszew 8 Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Borszew S.A.	Pozostałe
SPV Borszew 9 Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Borszew S.A.	Pozostałe
Maflow Polska Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Borszew S.A.	Motoryzacja
Maflow BRS s.r.l	Włochy	100,00	Borszew S.A.	Motoryzacja
Maflow Spain Automotive S.L.U	Hiszpania	100,00	Borszew S.A.	Motoryzacja
Maflow France Automotive S.A.	Francja	100,00	Borszew S.A.	Motoryzacja
Maflow do Brasil Ltda	Brazylia	100,00	Maflow Polska Sp. z o.o. (21%), Borszew S.A. (79%)	Motoryzacja
Maflow Components Co. Ltd.	Chiny	100,00	Maflow Polska Sp. z o.o.	Motoryzacja
Maflow India Private Limited	Indie	100,00	Borszew S.A. (99,99%) Maflow Polska Sp. z o.o. (0,01%), Maflow Spain Automotive S.L.U.	Motoryzacja
MAFMEX S.DE R.L.DE C. V	Meksyk	100,00	(3,34%), Maflow Polska Sp. z o.o. (96,66%)	Motoryzacja
Borszew Automotive Mexico S.DE R.L.DE C.V	Meksyk	100,00	Maflow Spain Automotive S.L.U. (90%), Maflow Polska Sp. z o.o. (10%)	Motoryzacja
Borszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Toruń	100,00	Maflow Polska Spółka z o.o.	Motoryzacja
Borszew Components Poland Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Borszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Motoryzacja
Borszew HR Service Sp. z o.o.	Toruń	100,00	Borszew S.A.	Motoryzacja
Borszew Commodities Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Borszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Motoryzacja
ICOS GmbH	Niemcy	100,00	Borszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Motoryzacja
Theysohn Kunststoff GmbH	Niemcy	100,00	ICOS GmbH	Motoryzacja
Theysohn Formenbau GmbH	Niemcy	100,00	ICOS GmbH	Motoryzacja
Borszew Formenbau Deutschland GmbH	Niemcy	100,00	Borszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Motoryzacja
Borszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Niemcy	100,00	Borszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Motoryzacja

**Grupa Kapitałowa Boryszew****Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską****(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**

Nazwa spółki	Siedziba	udział jednostki dominującej w kapitale (%)	podmiot zależny od:	Segment działalności
Boryszew Oberflächentechnik GmbH	Niemcy	100,00	Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Motoryzacja
Boryszew Deutschland GmbH	Niemcy	100,00	Boryszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Motoryzacja
AKT Plastikarska Technologie	Republika Czeska	100,00	Boryszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Motoryzacja
Boryszew Plastic RUS Sp. z o.o.	Rosja	100,00	Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH (89,1%) Boryszew S.A. (10,9%)	Motoryzacja
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Ostaszewo	93,68	Boryszew S.A.	Motoryzacja
Impexmetal Holding Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Pozostałe
Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji	Wrocław	100,00	Boryszew S.A., Impex – invest Sp. z o.o., SPV Impexmetal Sp. z o.o.	Metale
Walcownia Metali Dzierżycice S.A.	Czechowice-Dzierżycice	100,00	Hutmen Sp. o.o. w likwidacji, Boryszew S.A.	Metale
Huta Metali Nieżelaznych Szopienice S.A. w likwidacji	Katowice	61,77	Polski Cynk Sp. z o.o.	działalność zaniechana
ZM SILESIA S.A.	Katowice	100,00	Boryszew S.A.	Metale
Baterpol S.A.	Katowice	100,00	Polski Cynk Sp. z o.o.	Metale
Alchemia S.A.	Warszawa	100,00	Eastside Bis Sp. z o.o., Boryszew S.A., Alchemia S.A. (akcje własne)	Metale
Huta Bankowa Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	100,00	Alchemia S.A.	Metale
Laboratoria Badań Batory	Chorzów	100,00	Alchemia S.A.	Metale
Polski Cynk Sp. z o.o.	Katowice	100,00	Boryszew S.A.	Metale
FŁT Polska Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Metale
Metalix Ltd. w likwidacji	Wielka Brytania	100,00	Boryszew. S.A.	Metale
FLT USA L.L.C	USA	100,00	FŁT Polska Sp. z o.o.	Metale
FLT Bearings Ltd.	Wielka Brytania	100,00	FLT France SAS	Metale
FLT France SAS	Francja	100,00	FŁT Polska Sp. z o.o.	Metale
FLT Wälzlager GmbH	Niemcy	100,00	FŁT Polska Sp. z o.o.	Metale
FLT & Metals s.r.l.	Włochy	100,00	FŁT Polska Sp. z o.o.	Metale
FLT (Wuxi) Trading Co. Ltd.	Chiny	100,00	FŁT Polska Sp. z o.o.	Metale
SPV Lakme Investment Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	SPV Impexmetal Sp. z o.o.	Pozostałe
Impex – Invest Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Pozostałe
Eastside Capital Investments Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Pozostałe
Symonvit Ltd w likwidacji	Cypr	100,00	Boryszew S.A.	Metale
Baterpol Recycler Sp. z o.o.	Wrocław	100,00	Polski Cynk Sp. z o.o.	Metale
SPV Impexmetal Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Metale
Metal Zinc Sp. z o.o.	Katowice	100,00	ZM Silesia S.A.	Metale
Eastside BIS Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Eastside Capital Investments Sp. z o.o.	Pozostałe
Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.	Konin	59,97	Boryszew S.A.	Metale
Nylonbor Sp. z o.o.	Sochaczew	100,00	Boryszew S.A.	Chemia
RAPZ Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	42,67	Huta Bankowa Spółka z o.o.	Metale



## Grupa Kapitałowa Boryszew

Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

### SPÓŁKI KAPITAŁOWE NIE OBJĘTE SPRAWOZDANIEM SKONSOLIDOWANYM

Nazwa spółki	Siedziba	udział jednostki dominującej w kapitale (%)	udział w głosach (%)	Podstawowa działalność
Elana Ukraina Sp. z o.o.	Ukraina	90	90	spółka nie prowadzi działalności
Brasco Inc.	USA	100	100	spółka nie prowadzi działalności
Hutnik Sp. z o.o. w likwidacji	Konin	94	94	spółka nie prowadzi działalności

### Spółki stowarzyszone

Nazwa spółki	Siedziba	udział jednostki dominującej w kapitale (%)	udziałowiec	Podstawowa działalność
Cegielnia «Wostoczna» - Sp. z o.o.	Białoruś	30,00	Boryszew S.A.	handel, produkcja surowców wtórnych

Poza wskazanymi powyżej spółkami zależnymi Emitent posiada pakiet akcji Gränges AB stanowiący 3,06% kapitału zakładowego spółki, wartość akcji według ceny rynkowej na dzień 30.06 2021 r. wynosi 172 577 tys. złotych.

### 3. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W przypadku Grupy Kapitałowej Boryszew zjawisko sezonowości / cykliczności występuje w ograniczonym zakresie.

W Segmencie Motoryzacja sezonowość dotyczy miesięcy wakacyjnych oraz miesiąca grudnia, podczas których znacząco spada produkcja samochodów, co przekłada się na spadek zamówień na komponenty w tym okresie.

W Segmencie Metale sezonowość występuje w zakresie produktów sprzedawanych na potrzeby sektora budowlanego, do których można zaliczyć:

- miedziane rury instalacyjne i rury kondensatorowe z miedzioniklu produkowane przez Hutmen S.A.,
- rury kondensatorowe z mosiądzu, wykorzystywane w przemyśle ciepłowniczym, produkowane przez WM Dziedzice S.A.
- blachy dachowe cynkowo – tytanowe oraz drut cynkowy produkowane przez ZM SILESIA S.A.

Najwyższa sprzedaż produktów dla sektora budowlanego jest realizowana w II i III kwartale, na co dominujący wpływ mają warunki pogodowe decydujące o możliwości prowadzenia prac budowlanych, a także koniunktura w branży budowlanej. Pozostałe wyroby tego segmentu nie wykazują cykliczności.

W Segmencie Chemia sezonowość występuje w części produktów wytwarzanych przez Boryszew S.A. Oddział Boryszew ERG w Sochaczewie. Dotyczy ona płynów chłodniczych dla motoryzacji (kumulacja sprzedaży w III i IV kwartale z tendencją do przesuwania na początek I kwartału kolejnego roku), płynów do odładzania lotnisk i maszyn lotniczych (kumulacja sprzedaży w IV i I kwartale).

Pozostałe produkty Grupy Kapitałowej nie wykazują szczególnych oznak cykliczności.

Dodatkowo należy zaznaczyć, że w IV kwartale roku, w związku z grudniowym okresem świątecznym i planowanymi przez odbiorców postojami, w tym okresie corocznie obserwowana jest niższa sprzedaż.

**Grupa Kapitałowa Boryszew**

**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

#### 4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ W OKRESIE OD POCZĄTKU BIEŻĄCEGO ROKU

Grupa Kapitałowa Boryszew działa w obszarze czterech segmentów branżowych.

##### SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Motoryzacja	Boryszew S.A. Oddział Maflow w Tychach, Maflow Spain Automotive S.L.U., Maflow France Automotive S.A.S., Maflow BRS s.r.l., Maflow Components Dalian Co. Ltd., Maflow do Brasil Ltda., Maflow Automotive Mexico S.de. Rl. De.C, MAFMEX S.DE R.L.DE C.V., Maflow Polska Sp. z o.o., Maflow India Private Limited, Boryszew Automotive Plastics Sp. z o.o., Theysohn Kunststoff GmbH, Theysohn Formenbau GmbH, Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, AKT Plastikarska Technologie Cechy spol. s.r.o., Boryszew Formenbau Deutschland GmbH, Boryszew Oberflächentechnik Deutschland GmbH, Boryszew Plastik Rus, Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., ICOS GmbH, Boryszew Deutschland GmbH, Boryszew Commodities Sp. z o.o., Boryszew HR Service Sp. z o.o., Boryszew Components Poland Sp. z o.o.
Metale	Impexmetal Holding Spółka z o.o., Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji, WM Dziedzice S.A., ZM SILESIA S.A., Baterpol S.A., Polski Cynk Sp. z o.o., Boryszew S.A Oddział NPA Skawina, Baterpol Recycler Sp. z o.o., Metal Zinc Sp. z o.o., Alchemia S.A., Huta Bankowa Sp. z o.o., Laboratoria Badań Batory Sp. z o.o., SPV Impexmetal Spółka z o.o., FŁT Polska Sp. z o.o., FLT Bearings Ltd., FLT France S.A.S., FLT & Metals s.r.l., FLT Wälzlager GmbH, FLT (Wuxi) Trading Co. Ltd., Metalix Ltd. w likwidacji; FLT USA L.L.C., Symonvit Ltd. w likwidacji, Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.
Chemia	Elana Pet Sp. z o.o., Boryszew S.A. Oddział Elana, Boryszew S.A. Oddział Boryszew ERG, Boryszew S.A. Oddział Nylonbor, Elimer Sp. z o.o.
Pozostałe	Boryszew S.A. – Centrala, Boryszew S.A. Oddział Energy, Eastside – Bis Sp. z o.o., Huta Metali Nieżelaznych Szopienice S.A. w likwidacji, SPV Lakme Investment Sp. z o.o., Impex – invest Sp. z o.o., Eastside Capital Investments Sp. z o.o., Elana Energetyka Sp. z o.o., SPV Boryszew 5 Sp. z o.o., SPV Boryszew 6 Sp. z o.o., SPV Boryszew 8 Sp. z o.o., SPV Boryszew 9 Sp. z o.o.

##### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KIERUNKÓW GEOGRAFICZNYCH

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Przychody ze sprzedaży według obszarów geograficznych</b>		
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Sprzedaż krajowa	957 706	966 408
Sprzedaż do krajów UE *)	1 770 095	1 566 000
Sprzedaż do pozostałych krajów europejskich	146 635	134 916
Sprzedaż poza Europę	182 312	137 779
<b>Razem (przychody z działalności kontynuowanej)</b>	<b>3 056 748</b>	<b>2 805 103</b>

\*) Wielka Brytania została zaliczana do pozostałych krajów europejskich

##### UDZIAŁ KRAJÓW UE W SPRZEDAŻY WEWNĄTRZSPÓLNOTOWEJ

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Udział krajów UE w sprzedaży wewnątrzspółnotowej:</b>		
Niemcy	38%	41%
Republika Czeska	16%	16%
Włochy	10%	8%
Hiszpania	6%	5%
Francja	5%	5%





**PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2021 ROKU (dane dotyczą działalności kontynuowanej)**

	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
<b>Działalność kontynuowana 01.01.2021 - 30.06.2021</b>							
Przychody ze sprzedaży	136 394	894 620	1 962 607	162 898	3 156 519	(99 771)	3 056 748
Koszty własny sprzedaży segmentu	113 542	790 242	1 778 674	149 732	2 832 190	(93 137)	2 739 053
<b>Wynik na sprzedaży w segmencie</b>	<b>22 852</b>	<b>104 378</b>	<b>183 933</b>	<b>13 166</b>	<b>324 329</b>	<b>(6 634)</b>	<b>317 695</b>
Koszty zarządu i sprzedaży	16 637	101 887	97 500	15 345	231 369	(3 423)	227 946
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	2 047	2 296	7 454	4 574	16 371	(1 552)	14 819
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>8 262</b>	<b>4 787</b>	<b>93 887</b>	<b>2 395</b>	<b>109 331</b>	<b>(4 763)</b>	<b>104 568</b>
Amortyzacja	3 354	46 165	33 426	2 717	85 662	(1 699)	83 963
EBITDA *)	11 616	50 952	127 313	5 112	194 993	(6 462)	188 531
Aktywa segmentu	264 898	1 427 643	2 970 629	2 612 766	7 275 936	(2 938 531)	4 337 405
Zobowiązania segmentu	114 757	1 841 894	1 315 592	636 533	3 908 776	(1 285 537)	2 623 239

	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
<b>Działalność kontynuowana 01.01.2020 - 30.06.2020</b>							
Przychody ze sprzedaży	104 352	712 469	1 964 433	77 167	2 858 421	(53 318)	2 805 103
Koszty własny sprzedaży segmentu	77 558	660 965	1 788 783	64 977	2 592 283	(45 948)	2 546 335
<b>Wynik na sprzedaży w segmencie</b>	<b>26 794</b>	<b>51 504</b>	<b>175 650</b>	<b>12 190</b>	<b>266 138</b>	<b>(7 370)</b>	<b>258 768</b>
Koszty zarządu i sprzedaży	16 972	93 088	110 112	9 352	229 524	(7 638)	221 886
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	156	3 470	29 134	2 756	35 516	(4 586)	30 930
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>9 978</b>	<b>(38 114)</b>	<b>94 672</b>	<b>5 594</b>	<b>72 130</b>	<b>(4 318)</b>	<b>67 812</b>
Amortyzacja	3 584	44 809	50 899	2 882	102 174	(2 838)	99 336
EBITDA *)	13 562	6 695	145 571	8 476	174 304	(7 156)	167 148
Aktywa segmentu	251 203	1 371 218	4 565 425	1 435 979	7 623 825	(2 904 308)	4 719 517
Zobowiązania segmentu	110 158	1 785 861	1 771 800	584 374	4 252 193	(1 016 595)	3 235 598

\*) EBITDA = wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację



## **5. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA W OKRESIE OD POCZĄTKU ROKU**

W okresie objętym sprawozdaniem nie była wypłacana dywidenda.

## **6. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

### **DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE**

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji raportu Grupa nie emitowała kapitałowych papierów wartościowych.

### **EMISJE OBLIGACJI**

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji raportu Grupa nie emitowała dłużnych papierów wartościowych.

### **WYKUP OBLIGACJI WYEMITOWANYCH PRZEZ BORYSZEW S.A.**

Od dnia 1 stycznia 2021 roku Spółka wykupiła 36 obligacji imiennych o łącznej wartości nominalnej 36 mln złotych:

1. 2 obligacje imienne Serii A20 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 złotych, objęte w dniu 16 października 2018 roku przez SPV Lakme Investment Sp. z o.o.,
2. 1 obligację imienną Serii A32 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych, objętą w dniu 17 grudnia 2018 roku przez Eastside Capital Investments Sp. z o.o.,
3. 15 obligacji imiennych Serii A28 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 15.000.000,00 złotych, objętych w dniu 29 października 2018 roku przez Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji (dawniej: Hutmen SA.),
4. 6 obligacji imiennych Serii A34 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 6.000.000,00 złotych, objętych w dniu 31 grudnia 2018 roku przez Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji,
5. 12 obligacji imiennych Serii A18 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 12.000.000,00 złotych, objętych w dniu 1 września 2018 roku przez Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.

Na dzień publikacji raportu zobowiązania Boryszew S.A. z tytułu emisji obligacji wynoszą 28 mln złotych.

### **ZMIANA TERMINU WYKUPU OBLIGACJI WYEMITOWANYCH PRZEZ BORYSZEW S.A.**

W dniu 31 maja 2021 roku Boryszew S.A. zawarła porozumienie z Hutmen S.A. w sprawie przedłużenia do dnia 31 marca 2022 roku terminu wykupu obligacji, wyemitowanych przez Boryszew S.A. w łącznej kwocie nominalnej 28.000.000 złotych.

### **KAPITAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE**

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie emitowała kapitałowych papierów wartościowych.

### **INWESTYCJE KAPITAŁOWE**

Zestawienie posiadanych akcji i udziałów zostało zamieszczone w pkt. 3 sprawozdania.

Poza inwestycjami wskazanymi w pkt. 3 Emitent nie posiada innych istotnych inwestycji kapitałowych.

### **UDZIELONE POŻYCZKI**

Informacja o pożyczkach udzielanych przez inne podmioty Grupy Kapitałowej znajdują się w pkt. 21 sprawozdania.

### **NIERUCHOMOŚCI**

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie nabywała istotnych nieruchomości.

Grupa Kapitałowa Boryszew nie posiada innych istotnych inwestycji w papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości dokonanych poza Grupą Kapitałową Boryszew.



## **7. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA**

W dniu 24 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A. Uchwałą nr 23 postanowiło przeznaczyć zysk netto Spółki za 2020 rok w wysokości 1.176.737 tys. złotych:

- na pokrycie straty z 2019 roku w wysokości 173.789 tys. złotych,
- na zasilenie kapitału zapasowego i pozostawienie w Spółce jako zyski zatrzymane w wysokości 1.002.948 tys. złotych.

## **8. CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI NIETYPOWE, MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI BIEŻĄCEGO OKRESU**

W omawianym okresie, Grupa nie odczuła wpływu pandemii COVID-19 na osiągnięte wyniki. Grupa odnotowała wzrost popytu na swoje produkty.

## **9. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU**

Do zewnętrznych czynników, które mogą mieć wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki kolejnych kwartałów należy zaliczyć:

- sytuację gospodarczą na świecie, w tym szczególnie w kluczowych dla Grupy branżach (motoryzacja i budownictwo) oraz głównych rynkach zbytu (Unia Europejska, w tym Niemcy),
- czas trwania i skalę pandemii COVID-19,
- zakłócenia łańcuchów dostaw ze szczególnym uwzględnieniem braku półprzewodników,
- wzrost kosztów frachtu morskiego,
- zmianę nastrojów konsumentów,
- polityka pieniężna Narodowego Banku Polskiego mająca wpływ na zmiany inflacji oraz zasad udzielania finansowania przez sektor bankowy,
- popyt na nowe samochody, zwłaszcza na produkty Grupy VW, która jest najważniejszym klientem Segmentu Motoryzacja Grupy Kapitałowej Boryszew,
- poziom notowań metali i walut determinujący wysokość kapitału obrotowego oraz efektywność sprzedaży eksportowej i krajowej,
- wzrost popytu skutkujący ograniczeniem dostępności surowców, zwłaszcza metali,
- koszty surowców, w tym w szczególności ceny złomów i rud,
- ceny ropy naftowej i w konsekwencji ceny pochodnych produktów chemii organicznej – tworzyw sztucznych i komponentów do produkcji w technologii wtrysku części plastikowych do samochodów,
- koszt nośników energetycznych (energii elektrycznej i gazu) w związku ze znacznymi podwyżkami cen mających w szczególności duże znaczenie w energochłonnym przemyśle przetwórstwa metali oraz w chemii.

Do wewnętrznych czynników istotnych dla wyników Grupy w przyszłych okresach należy zaliczyć:

- efekt pozyskiwania nowych nominacji w Segmencie Motoryzacja,
- efekty optymalizacji procesów produkcyjnych w zakresie wszystkich segmentów rynkowych,
- wzrost efektywności działalności Segmentu Motoryzacja będący wynikiem restrukturyzacji Grupy BAP,
- dostępność pracowników na rynku pracy, szczególnie w aglomeracji Śląska.
- proces przeglądu opcji strategicznych dla wybranych grup aktywów.

**10. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ DANYCH SZACUNKOWYCH**

Pozycje warunkowe	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	zmiana
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>91 371</b>	<b>92 170</b>	<b>(799)</b>
<b>z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań</b>	<b>57 109</b>	<b>57 908</b>	<b>(799)</b>
- gwarancje i poręczenia z tytułu realizacji kontraktów	57 109	57 908	(799)
- gwarancje i poręczenia na rzecz instytucji finansowych	-	-	-
<b>zobowiązania warunkowe dotyczące ryzyk podatkowych</b>	<b>34 262</b>	<b>34 262</b>	-
<b>Zwiększenia / zmniejszenia w okresie 6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 roku, z tego:</b>			<b>(799)</b>
<b>Zwiększenia</b>			-
- Zwiększenie z tytułu wyceny poręczeń			-
- Zwiększenie wartości poręczenia			-
<b>Zmniejszenia</b>			<b>(799)</b>
- Zmniejszenie z tytułu wyceny poręczeń			(799)
- Zmniejszenie kwoty dotychczasowych poręczeń z tyt. wygaśnięcia, redukcji			-

**11. INSTRUMENTY FINANSOWE, WARTOŚĆ GODZIWA I DANE SZACUNKOWE****Aktywa finansowe według bilansu według stanu na 30.06.2021 r.**

	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Wartość bilansowa
Udziały i akcje	225	5 584		172 597	178 406
Należności handlowe, factoring	720 733	109 837			830 570
Pochodne instrumenty finansowe		768	4 409		5 177
Pożyczki udzielone	36 677				36 677
Obligacje	33 433				33 433
Pozostałe należności	51 171				51 171
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	148 097				148 097
<b>Ogółem</b>	<b>990 336</b>	<b>116 189</b>	<b>4 409</b>	<b>172 597</b>	<b>1 283 531</b>



**Grupa Kapitałowa Boryszew**  
**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**Aktywa finansowe według bilansu według stanu na 31.12.2020 r.**

	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Wartość bilansowa
Udziały i akcje	210	39 453		152 902	192 565
Należności handlowe, factoring	502 251	76 566			578 817
Pochodne instrumenty finansowe		394	3 856		4 250
Pożyczki udzielone	23 560				23 560
Obligacje	34 579				34 579
Pozostałe należności	42 108				42 108
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	185 211				185 211
<b>Ogółem</b>	<b>787 919</b>	<b>116 413</b>	<b>3 856</b>	<b>152 902</b>	<b>1 061 090</b>

**Zobowiązania finansowe według stanu na 30.06.2021 r.**

	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Kredyty bankowe, faktoring, pożyczki	982 920			982 920
Obligacje	-			-
Pochodne instrumenty finansowe			947	10 224
Zobowiązania z tytułu leasingu	100 484			11 171
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	124 844			100 484
Zobowiązania handlowe i pozostałe	678 624			124 844
<b>Ogółem</b>	<b>1 886 872</b>	<b>947</b>	<b>10 224</b>	<b>1 898 043</b>

**Zobowiązania finansowe według stanu na 31.12.2020 r.**

	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Kredyty bankowe, faktoring, pożyczki	923 831			923 831
Obligacje	-			-
Pochodne instrumenty finansowe			1 626	11 185
Zobowiązania z tytułu leasingu	133 484			12 811
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	119 282			133 484
Zobowiązania handlowe i pozostałe	576 149			119 282
<b>Ogółem</b>	<b>1 752 746</b>	<b>1 626</b>	<b>11 185</b>	<b>1 765 557</b>





**Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych na bieżąco w wartości godziwej**

	Wartość godziwa na dzień		Hierarchia wartości godziwej
	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	
<b>Aktywa finansowe</b>			
Akcje notowane	172 577	152 882	Poziom 1
Pochodne instrumenty finansowe	5 177	4 250	Poziom 2
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Pochodne instrumenty finansowe	11 171	12 811	Poziom 2

**Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, które nie są wyceniane na bieżąco w wartości godziwej (ale wymagane są ujawnienia o wartościach godziwych)**

	Wartość godziwa na dzień		Hierarchia wartości godziwej
	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	
<b>Aktywa finansowe</b>			
Udziały i akcje	5 604	39 473	Poziom 3
Obligacje	33 433	34 579	Poziom 3
Pożyczki	36 677	23 560	Poziom 3
Należności handlowe i pozostałe	881 741	620 925	Poziom 3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	148 097	185 211	Poziom 1
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty i pożyczki	982 920	923 831	Poziom 2
Zobowiązania handlowe i pozostałe	678 624	576 149	Poziom 3
Zobowiązania z tytułu leasingu	100 484	133 484	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	124 844	119 282	Poziom 2

**Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

	Podmioty stowarzyszone	Podmioty powiązane osobowo
<b>w okresie od 01.01.2021 - 30.06.2021</b>		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	343	1 368
Przychody odsetkowe	-	819
Zakupy towarów i usług	5 411	2 834
Koszty odsetkowe	-	88
<b>według stanu na 30.06.2021 r.</b>		
Należności handlowe	28	157
Udzielone pożyczki	-	35 554
Nabyte obligacje	-	33 488
Pozostałe należności (zaliczki, kaucje)	-	360
Zobowiązania handlowe	1 053	487
Pozostałe zobowiązania (zaliczki, kaucje)	-	356



## Grupa Kapitałowa Boryszew

Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Podmioty stowarzyszone	Podmioty powiązane osobowo
<b>w okresie od 01.01.2020 - 30.06.2020</b>		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	284	1 224
Przychody odsetkowe	-	546
Zakupy towarów i usług	2 683	19 959
Zakupy akcji	-	54 023
<b>według stanu na 31.12.2020 r.</b>		
Należności handlowe	76	6 093
Udzielone pożyczki	-	23 560
Nabyte obligacje	-	34 479
Pozostałe należności (zaliczki, kaucje)	-	6 849
Zobowiązania handlowe	-	529
Zobowiązania z tytułu pożyczek,	1 049	2 307

## 12. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Boryszew S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Boryszew. W skład Grupy wchodzi krajowe i zagraniczne spółki zależne, współzależne, stowarzyszone. Jako „spółka matka” pełni funkcje zarządcze i nadzorujące w stosunku do pozostałych spółek Grupy Kapitałowej.

Podstawowym przedmiotem działalności Centrali w Warszawie jest zarządzanie Grupą Kapitałową, a jej celem jest wzrost wartości Spółki w długim okresie.

W I półroczu 2021 roku Boryszew S.A. prowadziła działalność w oparciu o:

- Oddział Maflow w Tychach – producent przewodów dla branży motoryzacyjnej, w tym głównie klimatyzacyjnych, wspomaganie kierownicy oraz gumowych różnego zastosowania. Majątek Oddziału, stanowiący największe aktywa produkcyjne Grupy Maflow, został nabyty w dniu 10 sierpnia 2010 roku,
- Oddział Elana w Toruniu – producent włókien oraz tworzyw poliestrowych o szerokim zastosowaniu. Najważniejsze produkty to włókna cięte oraz kulki silikonowe. Oddział Elana powstał w wyniku połączenia Boryszew S.A. ze spółką Elana S.A. w dniu 28 stycznia 2005 roku,
- Oddział Nowoczesne Produkty Aluminiowe Skawina – producent walcówek aluminiowych, drutów, przewodów, w tym przewodów napowietrznych ze specjalnych stopów aluminium o konstrukcjach eliminujących zagrożenie zjawiskami typu „black – out” oraz dostawą mediów energetycznych dla odbiorców zewnętrznych,
- Oddział Boryszew ERG w Sochaczewie – producent produktów z branży chemicznej i budowlanej. Sztandarowym produktem oddziału jest płyn do chłodnic "Borygo",
- Oddział Nylonbor w Sochaczewie – producent nowoczesnych poliamidów konstrukcyjnych, wykorzystywanych do produkcji elementów maszyn i urządzeń, oraz środków pozoracji pola walki dla zastosowań wojskowych, Oddział Boryszew Energy w Toruniu – zajmuje się sprzedażą mediów energetycznych (energia elektryczna, gaz) dla spółek Grupy Boryszew, jak i odbiorców zewnętrznych.



## **STRUKTURA GRUPY BORYSZEW**

Grupa Kapitałowa Boryszew jest jedną z największych prywatnych grup przemysłowych w Polsce.

W 2005 roku Boryszew S.A. przejęła kontrolę nad notowaną na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. spółką Impexmetal S.A., skupiającą wokół siebie spółki produkcyjne z branży metali kolorowych i handlu łożyskami.

W 2010 roku Spółka przejęła kontrolę nad Grupą Maflow, będącą jednym z największych producentów przewodów do klimatyzacji, wspomagania kierownicy oraz aktywnego zawieszenia dla przemysłu motoryzacyjnego. Od tego roku branża automotive staje się kluczowym segmentem działalności Grupy.

W latach 2011 – 2012 Spółka kontynuowała realizację strategii rozwoju poprzez przejęcia przedsiębiorstw z branży motoryzacyjnej. W lipcu 2011 roku podpisała umowy przejęcia dwóch niemieckich Grup Kapitałowych (AKT/ICOS – Theysohn), działających w branży przetwórstwa tworzyw sztucznych oraz w marcu 2012 roku umowę nabycia aktywów niemieckiej Grupy YMOS, wiodącego europejskiego producentem elementów plastikowych, galwanizowanych i chromowanych dla sektora motoryzacyjnego. W czerwcu 2014 roku Boryszew S.A. objęła kontrolę nad Tensho Poland Corporation Spółka z o.o. z siedzibą w Ostaszewie (obecnie: Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.), producenta wysokiej jakości wyrobów z tworzyw sztucznych.

W 2019 roku Grupa Boryszew przejęła kontrolę nad Grupą Kapitałową Alchemia, w skład której wchodzi spółki: Alchemia S.A., Huta Bankowa Spółka z o.o. oraz Laboratoria Badań Batory Spółka z o.o.

W dniu 5 listopada 2020 roku Boryszew S.A. nabyła od Impexmetal S.A. akcje i udziały w spółkach Grupy Kapitałowej Impexmetal.

W dniu 6 listopada 2020 roku Boryszew S.A. sprzedała Impexmetal S.A. podmiotowi zewnętrznemu (Gränges AB).

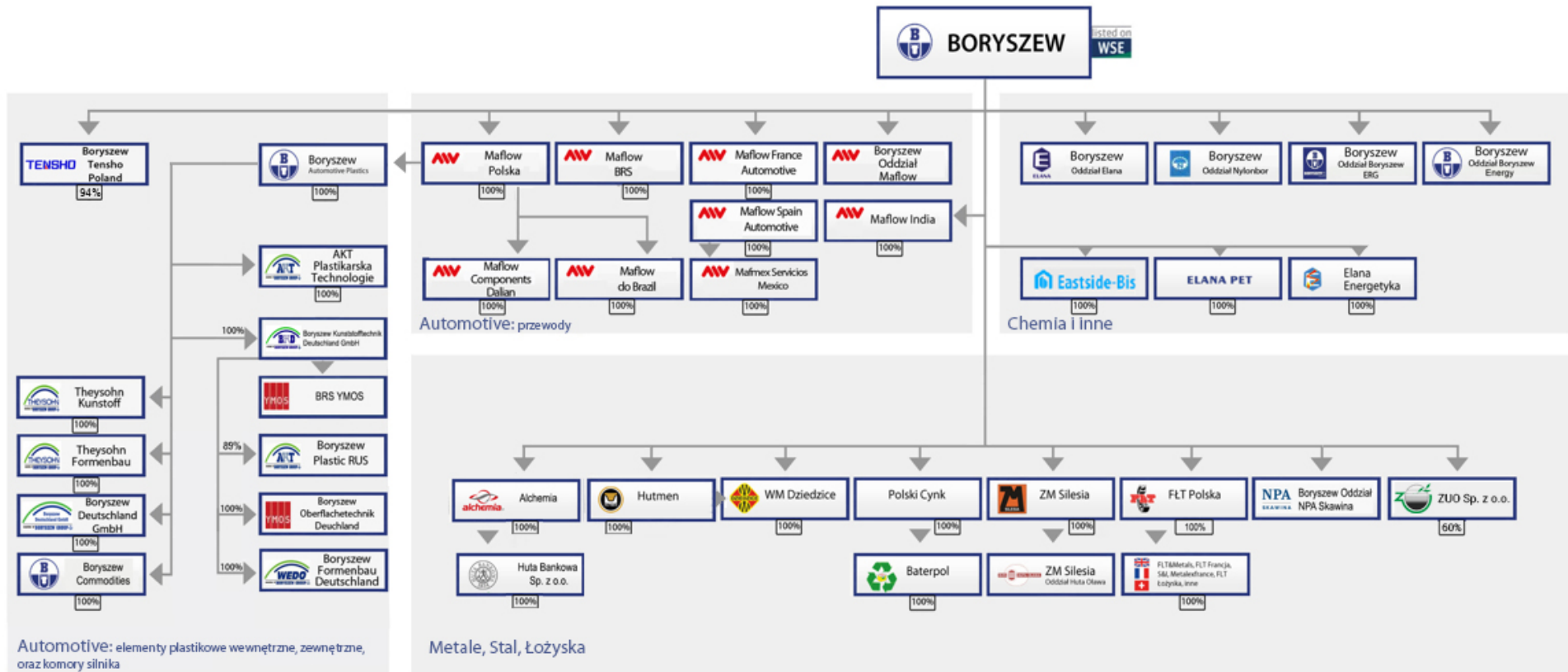


# Grupa Kapitałowa Boryszew

Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## UPROSZCZONY SCHEMAT GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW (NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021)





### **13. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY OD POCZĄTKU ROKU, ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM LUB SPRZEDAŻĄ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI**

#### **Hutmen S.A.**

##### **Przekształcenie Hutmen S.A.**

W dniu 22 marca 2021 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował przekształcenie spółki Hutmen S.A. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Na dzień publikacji raportu wspólnikami spółki są:

1. Impex – Invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie,
2. Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie,
3. SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie.

##### **Likwidacja Hutmen Sp. z o.o.**

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki „Hutmen” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Hutmen”) podjęło uchwałę o rozwiązaniu, rozpoczęciu jej likwidacji oraz powołaniu likwidatora Hutmen. Grupa Kapitałowa Boryszew posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Hutmen, a rozwiązanie Hutmen nastąpi po przeprowadzeniu likwidacji z chwilą wykreślenia spółki zależnej z rejestru.

##### **SPV Impexmetal Spółka z o.o.**

##### **Sprzedż udziałów EW Rywałd Sp. z o.o.**

W dniu 27 kwietnia 2021 roku spółka SPV Impexmetal Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zawarła z KGAL ESPF 4 Holding S.à r.l. („Kupujący”) umowę sprzedaży 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego w EW Rywałd Spółka z o.o. z siedzibą w Toruniu (EW Rywałd) za cenę 11 mln euro (w tym 1,3 mln euro stanowiły nabyte wierzytelności), z czego płatność kwoty 9,6 mln euro nastąpiła w dniu zawarcia umowy, a pozostała część ceny zostanie zapłacona czterech ratach płatnych w miarę postępów procesu budowlanego związanego z budową farmy wiatrowej co powinno nastąpić w perspektywie do końca 2022 roku. Na dzień publikacji raportu do zapłaty pozostało 1,1 mln euro.

#### **Alchemia S.A.**

##### **Odstąpienie od umów z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju**

Zarząd Alchemia S.A. postanowił o zakończeniu z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) realizacji wszystkich trzech projektów badawczych prowadzonych w Oddziale Walcownia Rur Andrzej w Zawadzkiem, które realizowane były w ramach działania 1.1. „Projekty B+R Przedsiębiorstw” Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

W związku z powyższym Zarząd Spółki złożył w dniu 30.06.2021 do NCBiR następujące dokumenty:

- Informację końcową z realizacji projektu nr POIR.01.01.01-00-0656/16-00 pn. „Innowacyjny gatunek wysokochromowej stali martenzytycznej na rury kotłowe do zastosowań w energetyce konwencjonalnej do pracy w warunkach nadkrytycznych”,
- Informację końcową z realizacji projektu nr POIR.01.01.01-00-0887/17-00 pn. „Innowacyjne rury ze stali bainitycznej z efektem TRIP przeznaczone na wysokowytrzymałe wyroby dla przemysłu wydobywczego o podwyższonych właściwościach użytkowych”,
- Oświadczenie o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie projektu nr: POIR.01.01.01-00-0793/18-00 pn. „Innowacyjna technologia walcowania rur bezszwowych ze stali stopowych o projektowanych parametrach jakościowych przeznaczonych dla przemysłu energetycznego i wydobywczego”.

Decyzja o rezygnacji z kontynuacji realizacji w/w projektów została podjęta na podstawie analiz rynkowych popytu na produkty planowane do rozwoju w ramach tych projektów, ich opłacalności oraz trendów rynkowych co ostatecznie pozwala stwierdzić, że nie doprowadzą one do osiągnięcia zakładanych wyników oraz nie będzie możliwa realizacja założonej opłacalności wdrożenia.



## Zdarzenia po dniu bilansowym

### BORYSZEW S.A.

#### Zawarcie przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży udziałów spółki FŁT Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

W dniu 27 lipca 2021 roku Boryszew S.A. zawarła z Zhejiang XCC Group Co. Ltd. z siedzibą w Chinach („XCC”) przedwstępną warunkową umowę sprzedaży udziałów („Umowa”) spółki FŁT Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („FŁT”).

Na podstawie Umowy Boryszew S.A. zobowiązała się do sprzedaży 1.030 udziałów FŁT stanowiących na datę zawarcia Umowy 100,00% kapitału zakładowego, uprawniających do 100,00% głosów na zgromadzeniu wspólników, wraz z posiadanymi przez FŁT udziałami w spółkach zależnych: FLT-Wälzlager GmbH, FLT & Metals s.r.l., FLT Bearings Ltd, FLT France SAS, FLT (Wuxi) Trading Co., FLT USA LLC („Grupa FŁT”).

Jednocześnie spółka zależna od Boryszew S.A., tj. SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie zobowiązała się do sprzedaży na rzecz XCC znaków towarowych związanych z działalnością FŁT.

Umowa została zawarta z zastrzeżeniem spełnienia się warunków zawieszających w niej określonych, w tym między innymi: (i) warunku uzyskania zgód odpowiednich organów regulacyjnych XCC na dokonanie Transakcji; oraz (ii) warunku uzyskania zgody Rady Nadzorczej Boryszew S.A. Na dzień publikacji raportu warunki, o których mowa powyżej zostały spełnione.

Łączna cena za udziały i znaki towarowe została ustalona na kwotę 100 mln złotych i będzie podlegała korektom o wartości m. in.: wzajemnych rozliczeń pomiędzy Emitentem a FŁT oraz innych korekt wynikających z warunków transakcji.

Postanowienia Umowy, odnoszące się do złożonych zapewnień, możliwości rozwiązania umowy, kar umownych lub odstąpienia od niej nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie w umowach tego typu.

Grupa FŁT w 2020 roku miała 276,3 mln zł przychodów ze sprzedaży (w 2019: 320,8 mln zł), EBITDA (liczona jako zysk (strata) przed potrąceniem kosztów finansowych (odsetek), podatków i amortyzacji) w 2020 rok wyniosła 17,7 mln zł (w 2019: 17,9 mln zł).

Przewidywany termin finalizacji transakcji to IV kwartał 2021 roku.

#### Sprzedaż udziałów Elana – PET Spółka z o.o.

W dniu 30 sierpnia 2021 roku Boryszew S.A. zawarła z LERG S.A. z siedzibą w Pustkowie - Osiedlu umowę sprzedaży 19.364 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego w Elana PET Spółka z o.o. z siedzibą w Toruniu („Elana PET”), za cenę 30,8 mln zł. Przeniesienie własności udziałów oraz płatność ceny zostaną dokonane w dacie zawarcia umowy sprzedaży.

Postanowienia umowy, odnoszące się do złożonych zapewnień, możliwości rozwiązania umowy, kar umownych lub odstąpienia od niej nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie w umowach tego typu.

Elana PET w 2020 roku miała 26,1 mln zł przychodów ze sprzedaży (w 2019: 38,8 mln zł), EBITDA w 2020 rok wyniosła 1,4 mln zł (w 2019: 1,5 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość udziałów Elana PET w księgach rachunkowych Boryszew S.A. wyniosła 4,7 mln zł.

#### Podjęcie decyzji o zamiarze połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Impex-invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie

W dniu 10 września 2021 roku Zarząd Boryszew S.A. podjął decyzję w sprawie połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie ze spółkami zależnymi SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Impex-invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółki Przejmowane”).

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, poprzez przeniesienie całego majątku w/w spółek zależnych na Spółkę Boryszew S.A.

W ocenie Spółki, w wyniku połączenia nastąpi dalsza poprawa efektywności zarządzania Grupą Kapitałową Boryszew poprzez uproszczenie struktury organizacyjnej i optymalne wykorzystanie posiadanych aktywów.

## 14. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKU FINANSOWEGO NA BIEŻĄCY ROK

W I półroczu 2021 roku Zarząd Boryszew S.A. nie publikował prognoz wyniku finansowego na bieżący rok.





## **15. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU**

Poniższa tabela przedstawia akcjonariuszy posiadających powyżej 5% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów wg stanu na dzień 30.06.2021 roku i na dzień przekazania raportu do publikacji:

<b>Akcjonariusze</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% kapitału</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>% głosów</b>
Roman Krzysztof Karkosik (*)	156 832 020	65,35%	156 832 020	65,35%
W tym:				
Boryszew S.A. (**)	34 795 000	14,50%	34 795 000	14,50%
RKK Investments Sp. z o.o.	119 998 000	50,00%	119 998 000	50,00%
Pozostali	83 167 980	34,65%	83 167 980	34,65%
<b>Razem:</b>	<b>240 000 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>240 000 000</b>	<b>100,00%</b>

(\*) Pan Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi (zgodnie z zawiadomieniem z dnia 1 października 2018 roku).

(\*\*) Zgodnie z zawiadomieniem Boryszew S.A. z dnia 30 października 2020 roku.

## **16. ZMIANY W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI SPÓŁKI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU – UDZIAŁ GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI**

W okresie od przekazania poprzedniego raportu do publikacji w dniu 28 maja 2021 roku, tj. raportu za I kwartał 2021 roku nie zaszły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Boryszew S.A.

## **17. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ – ZMIANY STANU POSIADANYCH AKCJI LUB OPCJI NA AKCJE W BIEŻĄCYM OKRESIE OD DNIA PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU**

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Boryszew S.A. lub uprawnień do tych akcji.

## **18. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ**

**Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

Boryszew S.A. oraz Spółki Grupy Kapitałowej Boryszew na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były stroną istotnych postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

### **Postępowania podatkowe w spółkach Grupy Kapitałowej**

Grupa funkcjonuje w sektorze, który ze względu na swoją specyfikę jest szczególnie narażony na wyłudzenia podatku VAT ze strony nieuczciwych kontrahentów. W spółkach Grupy prowadzone są, będące na różnych etapach, postępowania kontrolne w zakresie prawidłowości rozliczeń z tytułu podatku VAT. W związku z powyższym Jednostka Dominująca podjęła działania zmierzające do ujęcia ryzyk możliwych do oszacowania, a związanych z toczącymi się postępowaniami.



### Postępowania, które zostały zakończone w pierwszej instancji

1. ZM SILESIA S.A. otrzymała w dniu 12 marca 2018 roku decyzję Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego (Urząd) w Opolu z dnia 28 lutego 2018 roku określającą zaległe zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za 2012 rok w kwocie 28,9 mln złotych powiększone o odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 15,5 mln zł. Zgodnie ze stanowiskiem Urzędu ZM SILESIA S.A. nie dochowała należytej staranności przy weryfikacji wiarygodności podatkowej niektórych ze swoich dostawców, którzy jak się okazało nie odprowadzili do budżetu należnego podatku VAT. W konsekwencji ZM SILESIA S.A. nie miała prawa do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany na fakturach wystawionych przez nieuczciwych kontrahentów. W związku z odmienną oceną stanu faktycznego w stosunku do oceny przedstawionej przez organy kontrolujące spółka złożyła odwołanie od otrzymanej decyzji Urzędu. W dniu 26 kwietnia 2021 roku spółka otrzymała decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 19 kwietnia 2021 roku określającą zaległe zobowiązanie podatkowe ZM SILESIA S.A. w podatku VAT za 2012 rok w kwocie 28,6 mln zł, powiększone o odsetki od zaległości podatkowych. Jako zabezpieczenie zobowiązań podatkowych za 2012 rok zostały ustanowione hipoteki przymusowe na części nieruchomości gruntowych Spółki.  
W dniu 29 kwietnia 2021 roku ZM SILESIA SA otrzymała zawiadomienie od Naczelnika II Urzędu Skarbowego w Katowicach o dokonaniu blokady rachunków bankowych ZM SILESIA S.A. jako zabezpieczenie należności związanych z wykonaniem decyzji. W dniu 7 maja 2021 roku Pełnomocnik Spółki wniósł Skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 19 kwietnia 2021 roku o uchylenie decyzji w całości stwierdzając m.in, iż zobowiązania podatkowe za m-ce od stycznia do listopada 2012 roku uległy przedawnieniu, a także o wstrzymanie wykonania przez Sąd zaskarżonej decyzji. W dniu 6 sierpnia 2021 roku Spółka otrzymała Postanowienie WSA w Gliwicach z dnia 26 lipca 2021 roku o wstrzymaniu wykonania Decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w przedmiocie określenia zobowiązania podatkowego w podatku VAT za 2012 rok. Zawiadomieniem z dnia 8 września 2021 r. WSA w Gliwicach poinformował o wyznaczeniu rozprawy w sprawie ze skargi ZM SILESIA SA na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 19.04.2021 r.
2. W dniu 24 września 2020 roku ZM SILESIA S.A. otrzymała decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego określającą zaległe zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za 2013 rok i 2014 rok w kwocie 97,3 mln złotych powiększone o odsetki od zaległości podatkowych. Zgodnie ze stanowiskiem Urzędu ZM SILESIA S.A. nie dochowała należytej staranności przy weryfikacji rzetelności podatkowej niektórych ze swoich dostawców, którzy jak się okazało nie odprowadzili do budżetu należnego podatku VAT. W konsekwencji ZM SILESIA S.A. nie miała prawa do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany na fakturach wystawionych przez nieuczciwych kontrahentów. W związku z odmienną oceną stanu faktycznego w stosunku do oceny przedstawionej przez organy kontrolujące spółka złożyła odwołanie od otrzymanej decyzji Urzędu. W dniu 8 października 2020 roku Spółka złożyła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach odwołanie od niniejszej decyzji. W chwili obecnej Spółka oczekuje na rozpatrzenie odwołania. Przewidywany termin załatwienia sprawy określono do dnia 15 października 2021 roku.
3. W dniu 14 lutego 2018 roku Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji złożył skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie oddalającego skargę spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie dotyczącą rozliczenia podatku VAT za listopad 2012 roku. Przedmiotem sporu jest kwota 548 tys. złotych, którą spółka zapłaciła i ujęła w wyniku za 2018 roku.
4. W dniu 3 kwietnia 2019 roku Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji otrzymał decyzję Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego („Urząd”) we Wrocławiu z dnia 26 marca 2019 roku określającą zaległe zobowiązanie podatkowe spółki w podatku VAT za IV kwartał 2014 rok w kwocie 3,04 mln zł powiększoną o odsetki od zaległości podatkowych. Zgodnie ze stanowiskiem Urzędu Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji nie dochowała należytej staranności przy weryfikacji rzetelności podatkowej niektórych ze swoich kontrahentów, a w konsekwencji nie miał prawa do zastosowania stawki VAT w wysokości 0% dla dokonanej wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów. W związku z odmienną oceną stanu faktycznego w stosunku do oceny przedstawionej przez organy kontrolujące, Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji złożył odwołanie od otrzymanej decyzji Urzędu. Odwołanie zostało uwzględnione i sprawa została zwrócona do ponownego rozpatrzenia przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu. W dniu 16 listopada 2020 roku spółka otrzymała decyzję Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego (Urząd) we Wrocławiu określającą ponownie zaległe zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za IV kwartał 2014 rok w kwocie 3,04 mln zł powiększoną o odsetki od zaległości podatkowych. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu uchylił w całości decyzję organu pierwszej instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W związku z powyższym Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji nie ma zaległości z tego tytułu.
5. W dniu 10 września 2018 roku Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji otrzymał decyzję Izby Administracji Skarbowej („Urząd”) we Wrocławiu z dnia 4 września 2018 roku określającą zaległe zobowiązanie podatkowe Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji w podatku VAT za X i XII 2012 roku w kwocie 1,14 mln zł powiększoną o odsetki od zaległości podatkowych. Zgodnie ze stanowiskiem Urzędu Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji nie dochował należytej staranności przy weryfikacji rzetelności podatkowej niektórych ze swoich kontrahentów, a w konsekwencji nie miał



prawa do odliczenia naliczonego podatku VAT. Kwota rozszczenia została zapłacona we wrześniu 2018 roku i ujęta w wyniku finansowym spółki za 2018 rok. W związku z odmienną oceną stanu faktycznego w stosunku do oceny przedstawionej przez organ kontrolujący, spółka złożyła odwołanie od otrzymanej decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. W dniu 13 marca 2019 roku WSA wydał rozstrzygnięcie na korzyść Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji, wyrok jest prawomocny. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu w dniu 3 września 2019 roku uchylił decyzję Organu I instancji w całości i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez ten Organ. W dniu 11 grudnia 2019 roku Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji otrzymał zwrot na rachunek całej kwoty przedmiotowego podatku wraz z odsetkami. W dniu 12 kwietnia 2021 roku Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji otrzymał decyzję Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie z dnia 8 kwietnia 2021 roku określającą ponownie zaległe zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za X i XII 2012 rok w kwocie 1,14 mln zł powiększoną o odsetki od zaległości podatkowych. Decyzja nie jest ostateczna i nie podlega wykonaniu. Hutmen Sp. o.o. w likwidacji złożył odwołanie od otrzymanej decyzji Urzędu do Izby Skarbowej.

6. Kontrola Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie, oddział w Tarnowie – kontrola prawidłowości podatku VAT za 2015 rok. W dniu 16 grudnia 2020 roku Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji otrzymał od Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie (“Urząd”) decyzję określającą zaległe zobowiązania podatkowe spółki w podatku VAT za I półrocze 2015 roku w kwocie 7,8 mln złotych powiększonej o odsetki od zaległości podatkowych. Zgodnie ze stanowiskiem Urzędu, spółka nie dochował należytej staranności przy weryfikacji rzetelności podatkowej niektórych ze swoich kontrahentów, a w konsekwencji nie miał prawa do zastosowania stawki VAT w wysokości 0% dla dokonanej wewnątrzspółnotowej dostawy towarów. W związku z odmienną oceną stanu faktycznego w stosunku do oceny przedstawionej przez organ kontrolujący, Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji złożył odwołanie od otrzymanej decyzji Urzędu do Izby Skarbowej. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu uchylił w całości decyzję organu pierwszej instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W związku z powyższym Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji nie ma zaległości z tego tytułu.

#### **Inne istotne toczące się postępowania podatkowe w zakresie podatku VAT w spółkach Grupy Kapitałowej**

Poza opisanymi powyżej w Spółkach Grupy Kapitałowej prowadzone są postępowania kontrolne, które są na wstępnym etapie (niezakończone decyzjami). Postępowania te mogą zakończyć się negatywnym stanowiskiem organów wobec Spółki jednak określenie tego ryzyka jest trudne do oszacowania.

Toczące się postępowania:

1. ZM SILESIA S.A. – toczy się postępowanie w zakresie prawidłowości rozliczeń z tytułu podatku VAT za okres styczeń – czerwiec 2015 roku. W dniu 6 maja 2021 roku spółka otrzymała, sporządzony w tej samej dacie Wynik kontroli wydany przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie (“Organ”). W ocenie Organu księgi podatkowe - ewidencje prowadzonych przez Spółkę na potrzeby rozliczenia podatku VAT, były prowadzone nierzetelnie. ZM SILESIA S.A. nie zgadza się z dokonaną przez Organ oceną i będzie podejmować wszelkie czynności wyjaśniające i prawem przewidziane dla obrony swych racji. Postanowieniem Naczelnika UCS w Krakowie z dnia 11 czerwca 2021 roku nastąpiło przekształcenie kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. Organ wyznaczył też nowy termin załatwienia sprawy na dzień 11 października 2021 roku.
2. Baterpol S.A. – jest w posiadaniu protokołu z kontroli w zakresie podatku VAT – kontrolowany okres lipiec 2013 roku – grudzień 2015 roku. Na podstawie przedmiotowego protokołu spółka oszacowała ryzyko zakwestionowania podatku VAT do odliczenia na kwotę 3,2 mln zł powiększoną o odsetki na dzień 31 grudnia 2020 roku w kwocie 1,6 mln zł. Kontrola prowadzona była przez Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu. W dniu 20 marca 2019 roku Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu wszczął postępowanie podatkowe w zakresie podatku VAT za okres grudzień 2013 do grudzień 2015. Przewidywany termin zakończenia sprawy – 30 września 2021 roku
3. W dniu 12 marca 2019 roku Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego w Wrocławiu skierował do spółki Baterpol Recycler Sp. z o.o. zawiadomienie o wszczęciu przez Prokuraturę Regionalną w Katowicach w dniu 1 kwietnia 2016 roku śledztwa w sprawie o przestępstwo skarbowe zawieszające bieg terminu przedawnienia zobowiązań podatkowych spółki. za okres od stycznia 2014 roku do czerwca 2015 roku.
4. Boryszew S.A. - w dniu 12 kwietnia 2021 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno- Skarbowego w Warszawie o wszczęciu kontroli w zakresie prawidłowości rozliczeń z tytułu podatku VAT za okres grudzień 2015– marzec 2016 roku. Do dnia publikacji sprawozdania spółka nie otrzymała protokołu z kontroli.

#### **Inne istotne postępowania w spółkach Grupy Kapitałowej Boryszew S.A.**

W dniu 22 października 2020 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wszczął wobec Boryszew S.A. postępowanie w sprawie nadmiernego opóźniania się spółki ze spełnieniem świadczeń pieniężnych w okresie czerwiec - sierpień 2020 roku. Do dnia publikacji sprawozdania spółka nie otrzymała protokołu z kontroli. Przewidywany termin zakończenia postępowania – 22 grudnia 2021 roku.



Ze względu na fakt, że istnieje ryzyko wszczęcia kolejnych kontroli, które potencjalnie mogą skutkować wydaniem decyzji określających zobowiązania podatkowe tych spółek, Zarząd Jednostki Dominującej przeprowadził analizę posiadanej dokumentacji związanej z trwającymi postępowaniami i oszacował ryzyka, klasyfikując je według prawdopodobieństwa ich wystąpienia:

- a. **ryzyko prawdopodobne** (duże) – istnieje wysokie prawdopodobieństwo wystąpienia negatywnych konsekwencji podatkowych (wystąpienie negatywnych konsekwencji jest bardziej prawdopodobne niż ich niewystąpienie),
- b. **ryzyko możliwe** (średnie) – istnieje ryzyko wystąpienia negatywnych konsekwencji podatkowych jednak ich wystąpienie bądź nie jest w równym stopniu prawdopodobne,
- c. **ryzyko potencjalne** (niskie) – istnieje pewne ryzyko wystąpienia negatywnych konsekwencji podatkowych, ryzyko to jest jednak mniej prawdopodobne niż prawdopodobne.

Stan rezerw w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Boryszew S.A. wynosi 149 543 tys. złotych (ryzyko duże). Ponadto Jednostka dominująca zmniejszyła zobowiązania warunkowe do kwoty 34 262 tys. złotych (ryzyko średnie lub niskie).

Zarząd Boryszew S.A., oszacował rezerwy uwzględniając również stopień prawdopodobieństwa wypływu środków pieniężnych z Grupy i zdecydował nie tworzyć ich na zdarzenia, dla których prawdopodobieństwo wypływu środków jest niskie.

Zarząd Boryszew S.A., nie może wykluczyć, że w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, szacunek ryzyk opisanych powyżej może ulec zmianie.

## **19. ZAWARCIE PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIĘCEJ ISTOTNYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi to głównie transakcje handlowe zawierane pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej w zakresie sprzedaży lub zakupu towarów i wyrobów o typowym, tradycyjnym charakterze dla działalności Grupy.

Ponadto w ramach standardowych mechanizmów zarządzania płynnością na poziomie Grupy Kapitałowej spółki z Grupy zawierały pomiędzy sobą umowy pożyczek pieniężnych. Transakcje te miały charakter wewnątrzgrupowy i podlegają wyłączeniu z procesu konsolidacji sprawozdań finansowych.

Inne transakcje o charakterze niehandlowym zawarte pomiędzy podmiotami powiązаныmi (spoza Grupy Kapitałowej Boryszew)

W dniu 3 marca 2021 roku SPV Impexmetal Sp. z o. o. udzieliła spółce Unipartner Sp. z o. o. pożyczki pieniężnej w kwocie 7.000.000,00 złotych. Termin spłaty został ustalony do dnia 30 czerwca 2021 roku.

Oprocentowanie ww. pożyczek zostało ustalone na warunkach rynkowych: WIBOR 3M + marża.

W dniu 22 marca 2021 roku Boryszew S.A. udzieliła spółce Unibax Sp. z o. o. pożyczki pieniężnej w kwocie 4.900.000,00 złotych. Termin spłaty został ustalony do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Oprocentowanie ww. pożyczek zostało ustalone na warunkach rynkowych: WIBOR 3M + marża.

W dniu 23 marca 2021 roku SPV Lakme Investment Sp. z o.o. udzieliła spółce Unibax Sp. z o. o. pożyczki pieniężnej w kwocie 2.000.000,00 złotych. Termin spłaty został ustalony do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Oprocentowanie ww. pożyczek zostało ustalone na warunkach rynkowych: WIBOR 3M + marża.

W dniu 25 marca 2021 roku Eastside Capital Investments Sp. z o. o. udzieliła spółce Unibax Sp. z o. o. pożyczki pieniężnej w kwocie 1.000.000,00 złotych. Termin spłaty został ustalony do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Oprocentowanie ww. pożyczek zostało ustalone na warunkach rynkowych: WIBOR 3M + marża.



#### Transakcje po dniu bilansowym

Przeniesienie obligacji Skotan S.A.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku Boryszew S.A. zawarła z Elana – PET Spółka z o.o. umowy, na mocy których Elana – Pet Sp. z o.o. przeniosła na Boryszew S.A.:

- własność 30 obligacji serii C, wyemitowanych przez Skotan S.A. z siedzibą w Chorzowie o łącznej wartości nominalnej 3.000.000,00 złotych,
- własność 5 obligacji serii E, wyemitowanych przez Skotan S.A. z siedzibą w Chorzowie o łącznej wartości nominalnej 500.000,00 EUR, w celu zwolnienia Elana – PET Sp. z o.o. z długu w kwocie 4.910.492 złotych, z tytułu obowiązku wypłaty wymagalnej dywidendy;
- własność 10 obligacji imiennych serii D, wyemitowanych przez Skotan S.A. z siedzibą w Chorzowie, o numerach od 001 do 010, o wartości nominalnej 100.000 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 1.000.000 złotych, za cenę w wysokości 939.508 złotych, wraz z przeniesieniem zabezpieczenia spłaty obligacji w postaci zastawu rejestrowego zastawy rejestrowe ustanowione w celu zabezpieczenia wierzytelności z obligacji na Boryszew S.A. jako nowego zastawnika.

#### **20. INFORMACJE O NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przeterminowane zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz nie wystąpiło naruszenie istotnych postanowień umów kredytów i pożyczek.

#### **21. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA**

#### **PORĘCZENIA UDZIELONE PRZEZ BORYSZEW S.A. WG STANU NA 30.06.2021**

##### **UDZIELONE W RAMACH GRUPY**

<b>Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji</b>	<b>Przedmiot zobowiązania</b>	<b>Wartość poręczenia [w tys. PLN]</b>	<b>Data ważności poręczenia</b>
Boryszew HR Service Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy kredytu dla mBank	1 000	2021-12-17
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona ALD AutoLeasing D GmbH	601	2022-06-30
	Gwarancja udzielona Deutsche Leasing International GmbH	2 084	bezterminowa
	Gwarancja udzielona Deutsche Leasing International GmbH	1 203	2023-06-08
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla PKO Leasing Sp. o.o.	10 868	2022-03-31
	Gwarancja udzielona Deutsche Leasing International GmbH	6 962	2024-08-31
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH (Oddział BRS YMOS)	Gwarancja udzielona Wurth Leasing GmbH	145	2022-03-15
Boryszew Oberflächentechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona Bankowi Gospodarstwa Krajowego	19 227	2028-12-31
Boryszew Plastic RUS	Gwarancja udzielona Alfa Bank	1 049	2024-12-31
	Gwarancja płatności udzielona Engel Austria	9 474	2023-08-25





**Grupa Kapitałowa Boryszew**  
**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Przedmiot zobowiązania	Wartość poręczenia [w tys. PLN]	Data ważności poręczenia
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Gwarancja udzielona HSBC Bank Polska S.A.	7 084	2021-12-31
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	190	2021-07-15
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	2 301	2022-01-30
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	493	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	954	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	488	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	488	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	882	2025-02-15
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	669	2025-02-15
	Gwarancja udzielona PKO Leasing Sp. z o.o.	8 906	2022-10-10
Theysohn Formenbau GmbH	Gwarancja udzielona firmie akf Leasing GmbH	2 789	2023-08-31
Theysohn Kunststoff GmbH	Gwarancja udzielona PKO Leasing Sp. z o.o.	3 852	2021-12-31
1) Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., 2) Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, 3) Theysohn Kunststoff GmbH	Gwarancja udzielona firmie Borealis AG za zobowiązania handlowe	4 521	2021-12-31
	Gwarancja udzielona BSB Recycling GmbH	6 781	2023-07-06
1) Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., 2) Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, 3) Theysohn Kunststoff GmbH, 4) Boryszew Plastic RUS LLC, 5) AKT Plastikarska Technologie Czechy Spol. S.R.O.	Gwarancja udzielona Basell Sales & Marketing Company B.V.	9 042	2021-12-31
Maflow BRS s.r.l.	Gwarancja udzielona Intesa Bank	22 604	2026-12-01
Maflow France Automotive S.A.S.	Gwarancja udzielona Natixis Lease	511	2021-12-31
Alchemia S.A.	Gwarancja udzielona dla Arcelormittal Poland S.A.	11 302	2021-12-31
ZM Silesia S.A.	Poręczenie udzielone PKO BP S.A.	6 520	2025-02-28
	Poręczenie wekslowe Millennium	726	2021-10-16
	Poręczenie wekslowe dla Coface Poland Factoring Sp. z o.o.	15 994	bezterminowo
<b>Razem:</b>		<b>159 710</b>	





## UDZIELONE POZA GRUPĘ

Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Przedmiot zobowiązania	Wartość poręczenia [w tys. PLN]	Data ważności poręczenia
Boryszew Plastic RUS	Gwarancja udzielona firmie Volvo Group Trucks Operations	22 604	bezterminowa
Mafmex S. de R.L. de C.V.	Zapewnienie wykonania umowy przez Mafmex dla AB Volvo	22 604	okres obowiązywania umowy
	Zapewnienie płatności czynszu przez Mafmex dla Innova Dintel	11 901	2030-01-01
<b>Razem:</b>		<b>57 109</b>	

## PORĘCZENIA I GWARANCJE UDZIELONE PRZEZ BORYSZEW S.A. PO DNIU BILANSOWYM

Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Przedmiot zobowiązania	Wartość poręczenia [w tys. EUR]
Mafmex S. de R.L. de C.V.	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	6 000
Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji	Gwarancja udzielona Credit Agricole	3 500

## ZNACZĄCE ZMIANY W WARUNKACH UDZIELONEGO PORĘCZENIA PRZEZ SPÓŁKI GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW

W I półroczu 2021 nie nastąpiły znaczące zmiany w warunkach udzielonego poręczenia.

## 22. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne niż opisane powyżej, zdarzenia istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową.

## 23. INNE WAŻNE WYDARZENIA

### BORYSZEW S.A.

#### Zawarcie umowy kredytowej z BNP Paribas

W dniu 8 kwietnia 2021 roku Boryszew S.A. zawarł umowę o kredyt nieodnawialny w kwocie 75 mln złotych z BNP Paribas Bank Polska S.A. w celu finansowania bieżącej działalności Spółki. Okres kredytowania 9 m-cy od daty zawarcia umowy.

Zabezpieczenie spłaty należności banku stanowi zastaw finansowy na posiadanych przez spółkę akcjach Gränges AB z siedzibą w Sztokholmie.

#### Podjęcie decyzji o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych dla wybranych grup aktywów

W toku prac analitycznych nad przygotowaniem strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Boryszew na kolejne lata, w dniu 20 maja 2021 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych związanych z określeniem kluczowych aktywów Grupy. Celem przeglądu jest analiza scenariuszy optymalnego wykorzystania posiadanych aktywów, w szczególności mając na uwadze dotychczasowe wyniki finansowe generowane przez



poszczególne grupy aktywów, trendy rynkowe oraz makroekonomiczne, otoczenie regulacyjne i rynkowe, uwzględniając przy tym potrzeby kapitałowe poszczególnych segmentów działalności oraz grup aktywów. W trakcie planowanego przeglądu rozważane będą różne opcje odnoszące się do poszczególnych grup aktywów w tym również, w odniesieniu do aktywów określonych jako niestrategiczne, możliwość przygotowania ich do zbycia, zbycia aktywów, zawarcia partnerstwa strategicznego lub utworzenia joint-venture. Dotychczas nie zostały podjęte żadne decyzje związane z wyborem konkretnej opcji lub scenariusza dla poszczególnych grup aktywów. O ewentualnych kolejnych istotnych decyzjach odnoszących się do ww. procesu Spółka będzie informowała w trybie właściwych raportów.

### **SPV IMPEXMETAL SP. Z O.O.**

#### **Sprzedż udziałów EW Rywałd Sp. z o.o.**

W dniu 27 kwietnia 2021 roku spółka SPV Impexmetal Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zawarła z KGAL ESPF 4 Holding S.à r.l. („Kupujący”) umowę sprzedaży 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego w EW Rywałd Spółka z o.o. z siedzibą w Toruniu (EW Rywałd) za cenę 11 mln euro (w tym 1,3 mln euro stanowiły nabyte wierzytelności), z czego płatność kwoty 9,6 mln euro nastąpiła w dniu zawarcia umowy, a pozostała część ceny zostanie zapłacona czterech ratach płatnych w miarę postępów procesu budowlanego związanego z budową farmy wiatrowej co powinno nastąpić w perspektywie do końca 2022 roku. Na dzień publikacji raportu do zapłaty pozostało 1,1 mln euro.

Postanowienia umowy, odnoszące się do istotnych zobowiązań umownych jakie mogą zostać nałożone na poszczególne strony (w tym w szczególności związane z wystąpieniem okoliczności, które skutkować będą brakiem możliwości realizacji inwestycji zgodnie z aktualnie szacowanym budżetem, harmonogramem oraz innymi kluczowymi założeniami) jak również co do złożonych zapewnień, możliwości rozwiązania umowy lub odstąpienia od niej nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie w umowach tego typu.

Sprzedż EW Rywałd związana jest z możliwością uzyskania atrakcyjnej stopy zwrotu z tytułu transakcji na aktywach EW Rywałd jak również z zamiarem koncentracji wydatków inwestycyjnych Grupy na projektach związanych przede wszystkim z obecnymi segmentami działalności Grupy.

## **GRUPA KAPITAŁOWA BORYSZEW**

### **Wpływ COVID-19 na sytuację Grupy w I półroczu 2021 r.**

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia oceniła, że epidemię COVID-19 można charakteryzować jako pandemię. W wyniku rozprzestrzeniania się wirusa wiele sektorów gospodarki zostało zmuszonych do ograniczenia bądź wstrzymania działalności, w efekcie czego odnotowano zmniejszenie popytu, przerwanie łańcuchów dostaw, wzrost bezrobocia oraz szereg problemów ekonomiczno-społecznych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wciąż trwała pandemia COVID-19.

Na koniec okresu sprawozdawczego oraz na dzień sporządzenia sprawozdania w Grupie nie występowały ograniczenia produkcji, zarządzaniem stanami magazynowymi i łańcuchami dostaw a płynność finansowa pozostawała na dobrym poziomie. Prognozy płynności są na bieżąco aktualizowane i weryfikowane na bazie obowiązujących umów w celu zabezpieczenia stanu gotówki na odpowiednim poziomie. Nie wystąpiły problemy z dostępem do finansowania zewnętrznego. Umowy handlowe nie zawierają zapisów, które mogą stwarzać istotne ryzyko związane z COVID-19 na koniec okresu sprawozdawczego i na moment publikacji sprawozdania. Dzięki stałemu monitorowaniu sytuacji u kontrahentów i podejmowaniu działań zabezpieczających, Grupa nie jest narażona na dodatkowe ryzyka wynikające z trudnej sytuacji odbiorców bądź dostawców.

Na koniec okresu sprawozdawczego wskaźniki finansowe Grupy Kapitałowej Boryszew nie naruszyły kowenantów zapisanych w umowach z instytucjami finansującymi. Grupa dotrzymuje terminów raportowania, działy finansowo-księgowo realizują wszystkie obowiązki sprawozdawcze w wyznaczonych terminach.

Centrala Grupy oraz poszczególne Spółki i Oddziały monitorują rozwój sytuacji w kraju i za granicą. Z uwagi na dynamicznie zmieniające się okoliczności, regulacje rządowe i sytuację prawną, na moment sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe dokładne oszacowanie wpływu pandemii na sytuację operacyjną i finansową w kolejnych okresach sprawozdawczych. Centrala Boryszew S.A. oraz poszczególne Spółki i Oddziały na bieżąco analizują informacje makroekonomiczne oraz pozyskiwane podczas działalności operacyjnej przez działy kontroli i analiz, na tej podstawie prognozując wpływ pandemii na wyniki Grupy.

Z uwagi na zdywersyfikowany profil działalności Grupy Boryszew i różny poziom ryzyka, wpływ COVID-19 przedstawiono w podziale na segmenty.



SEGMENT MOTORYZACJA Grupa Maflow w I półroczu 2021 roku zanotowała sprzedaż wyższą o ponad 50% w porównaniu do I półrocza 2020 roku. Grupa Boryszew Automotive Plastics (Grupa BAP) w okresie sprawozdawczym zrealizowała przychody na poziomie porównywalnym z analogicznym okresem roku poprzedniego. W Grupie BAP, po połączeniu ze strukturami Grupy Maflow, wdrażany jest program optymalizacji procesów operacyjnych.

SEGMENT METALE Boryszew S.A. Oddział NPA Skawina nie odczuł istotnego, negatywnego wpływu koronawirusa na wielkość sprzedaży w I półroczu 2021 roku. W okresie sprawozdawczym obroty Oddziału były wyższe o ponad 40% niż w okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku.

W I półroczu 2021 Spółka Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. zrealizowała sprzedaż na poziomie wyższym o prawie 60% w porównaniu z I półroczem w roku poprzednim. Obroty Hutmen S.A. w okresie sprawozdawczym przekroczyły o prawie 40% realizację w analogicznym okresie 2020 roku.

Również Walcownia Metali Dziedzice S.A. oraz Grupa FŁT w I półroczu 2021 roku zrealizowały sprzedaż większą niż w I półroczu 2020 roku: odpowiednio o 30% oraz 50%.

ZM Silesia S.A. odnotowała sprzedaż na poziomie wyższym o prawie 40% (I półrocze 2021 / I półrocze 2020).

Baterpol S.A. w I półroczu 2021 roku osiągnął przychody wyższe o ponad 30% w porównaniu z I półroczem 2020 roku. Spółki Grupy Alchemia, po wyłączeniu transakcji wzajemnych, zrealizowały w I półroczu 2021 roku sprzedaż wyższą o ponad 25% w porównaniu z I półroczem 2020 roku.

SEGMENT CHEMIA W I półroczu 2021 roku w Segmencie zanotowano wzrost przychodów ze sprzedaży na poziomie prawie 30% w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku.

Przychody ze sprzedaży Oddziału Boryszew ERG w I półroczu 2021 roku były wyższe o ponad 20% w porównaniu z I półroczem 2020 roku.

POZOSTAŁE SPÓŁKI NIEPRZYPISANE DO SEGMENTÓW Pandemia COVID-19 w I półroczu 2021 roku nie miała negatywnego wpływu na poziom EBITDA Boryszew S.A. Oddział Boryszew Energy, głównie ze względu na strukturę kontraktów ze Spółkami powiązаныmi jak i z klientami zewnętrznymi (formuła cena pozyskania plus marża). W okresie pierwszych 6 miesięcy 2021 roku nie odnotowano istotnego, negatywnego wpływu pandemii na wysokość sprzedaży w porównaniu do założeń budżetowych. Obniżenie EBITDA może mieć miejsce w sytuacji znaczących odchyleń od założonych wolumenów zużycia gazu ziemnego u Klientów Oddziału. Do dnia sporządzenia sprawozdania nie odnotowano sygnałów ze strony Kontrahentów świadczących o planowanych istotnych spadkach zamówień.

Pandemia COVID-19, pomimo zastoju na rynku nieruchomości, nie miała negatywnego wpływ na wyniki finansowe realizowane przez Spółkę Eastside-Bis Sp. z o.o., która pomimo kilkuprocentowego spadku przychodów w I półroczu 2021 roku w porównaniu do I półrocza 2020 roku, poprawiła wynik EBITDA oraz zysk netto.

## DODATKOWE INFORMACJE

### Test na utratę wartości

Na koniec 2020 Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów trwałych dla poniższych ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, obejmujących spółki zależne lub oddziały spółek zależnych: Baterpol S.A., ZMS Silesia oddział Katowice, ZMS Silesia oddział Oława, Hutmen S.A., Alchemia SA, Huta Bankowa Sp. z o.o., WMD Dziedzice S.A, Grupę BAP oraz Spółki Grupy Maflow.

Na koniec czerwca 2021 roku przeprowadzono testy na utratę wartości Grupy BAP w związku z niższymi wynikami pierwszego półrocza w porównaniu do prognoz. Poniżej zaprezentowano parametry przyjęte do testu.

Nazwa podmiotu	Okres prognozy	Wartość rezydualna	Przepływy pieniężne realne / nominalne*	Stopa wzrostu po okresie prognozy	WACC	Wynik testu
Grupa BAP	5 lat	Tak	Nominalne	2,3%	5,65%	Brak odpisu

\*Przepływy realne – bez uwzględnienia inflacji; przepływy nominalne – z uwzględnieniem inflacji.

Testy nie wykazały konieczności dokonania odpisów.

Zgodnie z MSR 36 pkt 12 d, Spółka dokonała weryfikacji aktualności założeń przyjętych do testów na utratę wartości aktywów sporządzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku, w wyniku której stwierdzono, że spółki testowane osiągają wyniki zgodne z poprzednimi prognozami lub powyżej prognoz, dodatkowo nie nastąpiły zmiany warunków wewnętrznych i zewnętrznych będących podstawą poprzednich testów.



W związku z tym, Spółka nie dokonała aktualizacji pozostałych testów na utratę wartości uznając, że wyniki testów przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2021 roku.

## Zdarzenia po dniu bilansowym

### BORYSZEW S.A.

#### Zawarcie przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży udziałów spółki FŁT Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

W dniu 27 lipca 2021 roku Boryszew S.A. zawarła z Zhejiang XCC Group Co. Ltd. z siedzibą w Chinach („XCC”) przedwstępną warunkową umowę sprzedaży udziałów („Umowa”) spółki FŁT Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („FŁT”).

Na podstawie Umowy Boryszew S.A. zobowiązała się do sprzedaży 1.030 udziałów FŁT stanowiących na datę zawarcia Umowy 100,00% kapitału zakładowego, uprawniających do 100,00% głosów na zgromadzeniu wspólników, wraz z posiadanymi przez FŁT udziałami w spółkach zależnych: FLT-Wälzlager GmbH, FLT & Metals s.r.l., FLT Bearings Ltd, FLT France SAS, FLT (Wuxi) Trading Co., FLT USA LLC („Grupa FŁT”).

Jednocześnie spółka zależna od Boryszew S.A., tj. SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie zobowiązała się do sprzedaży na rzecz XCC znaków towarowych związanych z działalnością FŁT.

Umowa została zawarta z zastrzeżeniem spełnienia się warunków zawieszających w niej określonych, w tym między innymi: (i) warunku uzyskania zgód odpowiednich organów regulacyjnych XCC na dokonanie Transakcji; oraz (ii) warunku uzyskania zgody Rady Nadzorczej Boryszew S.A. Na dzień publikacji raportu warunki, o których mowa powyżej zostały spełnione.

Łączna cena za udziały i znaki towarowe została ustalona na kwotę 100 mln złotych i będzie podlegała korektom o wartości m. in.: wzajemnych rozliczeń pomiędzy Emitentem a FŁT oraz innych korekt wynikających z warunków transakcji.

Postanowienia Umowy, odnoszące się do złożonych zapewnień, możliwości rozwiązania umowy, kar umownych lub odstąpienia od niej nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie w umowach tego typu.

Grupa FŁT w 2020 roku miała 276,3 mln zł przychodów ze sprzedaży (w 2019: 320,8 mln zł), EBITDA (liczona jako zysk (strata) przed potrąceniem kosztów finansowych (odsetek), podatków i amortyzacji) w 2020 rok wyniosła 17,7 mln zł (w 2019: 17,9 mln zł).

Przewidywany termin finalizacji transakcji to IV kwartał 2021 roku.

#### Sprzedaż udziałów Elana – PET Spółka z o.o.

W dniu 30 sierpnia 2021 roku Boryszew S.A. zawarła z LERG S.A. z siedzibą w Pustkowie - Osiedlu umowę sprzedaży 19.364 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego w Elana PET Spółka z o.o. z siedzibą w Toruniu („Elana PET”), za cenę 30,8 mln zł. Przeniesienie własności udziałów oraz płatność ceny zostaną dokonane w dacie zawarcia umowy sprzedaży.

Postanowienia umowy, odnoszące się do złożonych zapewnień, możliwości rozwiązania umowy, kar umownych lub odstąpienia od niej nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie w umowach tego typu.

Elana PET w 2020 roku miała 26,1 mln zł przychodów ze sprzedaży (w 2019: 38,8 mln zł), EBITDA w 2020 rok wyniosła 1,4 mln zł (w 2019: 1,5 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość udziałów Elana PET w księgach rachunkowych Boryszew S.A. wyniosła 4,7 mln zł.

#### Podjęcie decyzji o zamiarze połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Impex-invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie

W dniu 10 września 2021 roku Zarząd Boryszew S.A. podjął decyzję w sprawie połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie ze spółkami zależnymi SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Impex-invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółki Przejmowane”).

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, poprzez przeniesienie całego majątku w/w spółek zależnych na Spółkę Boryszew S.A.

W ocenie Spółki, w wyniku połączenia nastąpi dalsza poprawa efektywności zarządzania Grupą Kapitałową Boryszew poprzez uproszczenie struktury organizacyjnej i optymalne wykorzystanie posiadanych aktywów.

**Informacje o innych istotnych wydarzeniach były przekazane w formie raportów bieżących Spółki i są dostępne na stronie: [www.boryszew.com](http://www.boryszew.com)**



## **24. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU**

Zarząd Boryszew S.A. oświadcza, że:

- wedle jego najlepszej wiedzy, skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej Boryszew za I półrocze 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Boryszew S.A. oraz Grupy Kapitałowej Boryszew,
- sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Boryszew za I półrocze 2021 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Boryszew, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.





## **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE**

### **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Boryszew S.A.**  
**za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**





**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>	<b>01.04.2021- 30.06.2021</b>	<b>01.04.2020- 30.06.2020</b>
Przychody ze sprzedaży	836 478	536 492	432 229	164 486
Koszt własny sprzedaży	729 822	458 952	377 879	121 637
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>106 656</b>	<b>77 540</b>	<b>54 350</b>	<b>42 849</b>
Koszty sprzedaży	27 087	18 324	19 304	11 762
Koszty ogólnego zarządu	44 233	33 020	20 989	13 928
Pozostałe przychody operacyjne	29 449	21 927	24 155	6 555
Pozostałe koszty operacyjne	12 626	4 860	9 148	3 128
Zysk/strata z tytułu utraty wartości należności handlowych i pozostałych	(5 687)	(2 357)	(6 550)	(2 397)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>46 472</b>	<b>40 906</b>	<b>22 514</b>	<b>18 189</b>
Przychody finansowe	15 310	39 946	(847)	35 198
Koszty finansowe	25 943	40 911	11 558	30 964
Zysk/strata z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	4	-	4	-
<b>Wynik na działalności finansowej</b>	<b>(10 629)</b>	<b>(965)</b>	<b>(12 401)</b>	<b>4 234</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>35 843</b>	<b>39 941</b>	<b>10 113</b>	<b>22 423</b>
Podatek dochodowy	10 195	7 241	4 272	5 608
<b>Zysk netto</b>	<b>25 648</b>	<b>32 700</b>	<b>5 841</b>	<b>16 815</b>
<b>Zysk / Rozwodniony zysk na akcję</b>				
Średnioważona ilość akcji	205 205 000	220 656 301	205 205 000	220 656 301
Zysk / Rozwodniony zysk na jedną akcję (zł)	0,12	0,15	0,03	0,08

	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>	<b>01.04.2021- 30.06.2021</b>	<b>01.04.2020- 30.06.2020</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>25 648</b>	<b>32 700</b>	<b>5 841</b>	<b>16 815</b>
<b>Dochody ujęte w kapitałach</b>				
<i>Dochody ujęte w kapitałach, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat</i>	<b>4 226</b>	<b>(3 863)</b>	<b>2 670</b>	<b>(4 769)</b>
Rachunkowość zabezpieczeń	5 217	(4 769)	3 296	(4 769)
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	(991)	906	(626)	-
<i>Dochody ujęte w kapitale, które nie zostaną przeklasyfikowane na wynik finansowy</i>	<b>19 258</b>	-	<b>3 581</b>	-
Zyski/straty z wyceny instrumentów kapitałowych	22 684	-	3 330	-
Podatek dochodowy	(4 310)	-	(633)	-
Zyski/straty ze zbycia instrumentów kapitałowych	1 091	-	1 091	-
Podatek dochodowy	(207)	-	(207)	-
<b>Dochody ujęte w kapitałach razem</b>	<b>23 484</b>	<b>(3 863)</b>	<b>6 251</b>	<b>(4 769)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>49 132</b>	<b>28 837</b>	<b>12 092</b>	<b>12 046</b>

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowy majątek trwały	270 133	245 567	232 786
Nieruchomości inwestycyjne	17 243	17 243	16 671
Wartości niematerialne	32 972	32 783	30 874
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	100 140	112 658	116 804
Udziały w jednostkach podporządkowanych i stowarzyszonych	864 011	853 656	470 065
Aktywa finansowe	148 718	120 752	69 404
Należności długoterminowe	108 311	116 932	35 179
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Pozostałe aktywa	10 131	11 120	7 532
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>1 551 659</b>	<b>1 510 711</b>	<b>979 315</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	234 929	208 282	218 538
Należności handlowe oraz pozostałe należności	294 953	259 189	217 475
Krótkoterminowe aktywa finansowe	582 152	511 876	288 171
Pochodne instrumenty finansowe	16	482	197
Bieżące aktywa podatkowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	27 265	21 615	23 095
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 379	32 894	17 189
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>1 168 694</b>	<b>1 034 338</b>	<b>764 665</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 720 353</b>	<b>2 545 049</b>	<b>1 743 980</b>



**Boryszew S.A.**  
**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	248 906	248 906	248 906
Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	112 346	112 346	112 346
Udziały/akcje własne	(182 816)	(182 816)	(146 871)
Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	(1 879)	(6 105)	(5 775)
Zyski z inwestycji w instrumenty kapitałowe	51 050	31 792	-
Kapitał z przeliczenia zobowiązań pracowniczych	(426)	(426)	(638)
Zyski zatrzymane	1 419 743	1 394 095	250 058
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>1 646 924</b>	<b>1 597 792</b>	<b>458 026</b>
<b>Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe</b>			
Kredyty bankowe, pożyczki, obligacje	28 378	120 313	20 953
Zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych	13 660	20 868	34 283
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania pozostałych aktywów	42 044	43 065	47 004
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów inwestycyjnych	1 932	1 941	1 941
Rezerwa na podatek odroczony	16 006	9 592	248
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 812	2 812	2 690
Pozostałe rezerwy	8 636	8 638	5 715
Pozostałe długoterminowe pasywa	22 699	19 352	3 625
<b>Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe razem</b>	<b>136 167</b>	<b>226 581</b>	<b>116 459</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty bankowe, pożyczki, obligacje	521 846	396 041	849 328
Zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych	10 085	15 732	12 396
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania pozostałych aktywów	8 917	8 035	7 898
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	316 168	239 339	268 466
Pochodne instrumenty finansowe	457	922	1 433
Bieżące zobowiązania podatkowe	53 367	44 623	1 967
Rezerwy na świadczenia pracownicze	9 451	6 465	5 467
Pozostałe rezerwy	8 568	6 044	5 983
Pozostałe pasywa	8 403	3 475	16 557
<b>Zobowiązania oraz rezerwy krótkoterminowe razem</b>	<b>937 262</b>	<b>720 676</b>	<b>1 169 495</b>
<b>Zobowiązania oraz rezerwy razem</b>	<b>1 073 429</b>	<b>947 257</b>	<b>1 285 954</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 720 353</b>	<b>2 545 049</b>	<b>1 743 980</b>



## SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>35 843</b>	<b>39 941</b>
<b>Korekty o pozycje (+/-)</b>	<b>32 273</b>	<b>(59 634)</b>
Amortyzacja	22 474	21 675
Zyski/straty z działalności finansowej (w tym odsetki od zob. finansowych)	9 607	11 921
Dywidendy	(13 921)	(32)
Zyski / straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(10 542)	(7 818)
Zmiana stanu należności	(31 571)	15 269
Zmiana stanu zapasów	(25 880)	(40 406)
Zmiana stanu zobowiązań	78 005	(37 782)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	5 490	(2 296)
Pozostałe pozycje	(1 177)	(19 560)
Podatek dochodowy zapłacony	(212)	(605)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>68 116</b>	<b>(19 693)</b>
<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	1 413	1 505
Wpływy ze zbycia udziałów i akcji	10 114	-
Wpływy ze zbycia udziałów/dywidend	7 010	32
Wpływy z wykupu obligacji przez emitentów	-	1 084
Wpływy ze spłaconych udzielonych pożyczek	27 592	3 004
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	10 484	65
Wydatki na nabycie aktywów trwałych	(24 373)	(7 787)
Nabycie udziałów i akcji w podmiotach z GK	(25)	(3)
Udzielone pożyczki długoterminowe	(123 769)	(50 609)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(91 554)</b>	<b>(52 709)</b>
<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów	103 638	81 144
Pożyczki otrzymane	95 297	20 584
Inne wpływy	3 999	4 059
Spłata kredytów	(81 205)	(31 332)
Spłata pożyczek	(44 693)	(1 948)
Wykup obligacji	(36 000)	-
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, leasingu	(4 506)	(9 740)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(16 607)	(8 964)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>19 923</b>	<b>53 803</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>	<b>(3 515)</b>	<b>(18 599)</b>
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	32 894	35 788
<b>Środki pieniężne na koniec roku obrotowego</b>	<b>29 379</b>	<b>17 189</b>



(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Rachunkowość zabezpieczeń	Zyski/straty z przeszacowania świadczeń pracowniczych	Zyski z inwestycji w instrumenty kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
<b>Stan na 01.01.2021 roku</b>	<b>248 906</b>	<b>112 346</b>	<b>(182 816)</b>	<b>(6 105)</b>	<b>(426)</b>	<b>31 792</b>	<b>1 394 095</b>	<b>1 597 792</b>
Wycena instrumentów zabezpieczających				4 226				4 226
Wycena aktywów finansowych						18 374		18 374
Zbycie aktywów finansowych						884		884
Zysk/strata za I półrocze 2021 r.							25 648	25 648
<b>Całkowite dochody za I półrocze 2021 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 226</b>	<b>-</b>	<b>19 258</b>	<b>25 648</b>	<b>49 132</b>
<b>Stan na 30.06.2021 roku</b>	<b>248 906</b>	<b>112 346</b>	<b>(182 816)</b>	<b>(1 879)</b>	<b>(426)</b>	<b>51 050</b>	<b>1 419 743</b>	<b>1 646 924</b>
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Rachunkowość zabezpieczeń	Zyski/straty z przeszacowania świadczeń pracowniczych	Zyski z inwestycji w instrumenty kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
<b>Stan na 01.01.2020 roku</b>	<b>248 906</b>	<b>112 346</b>	<b>(134 251)</b>	<b>(1 912)</b>	<b>(638)</b>	<b>-</b>	<b>204 879</b>	<b>429 330</b>
Wycena instrumentów zabezpieczających				(4 193)				(4 193)
Wycena świadczeń pracowniczych					212			212
Wycena aktywów finansowych						31 792		31 792
Zysk/strata za 2020 rok							1 176 737	1 176 737
<b>Całkowite dochody za rok 2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4 193)</b>	<b>212</b>	<b>31 792</b>	<b>1 176 737</b>	<b>1 204 548</b>
Nabycie akcji własnych /połączenie z jednostką zależną			(48 565)					(48 565)
Połączenie z jednostką zależną							12 479	12 479
<b>Stan na 31.12.2020 roku</b>	<b>248 906</b>	<b>112 346</b>	<b>(182 816)</b>	<b>(6 105)</b>	<b>(426)</b>	<b>31 792</b>	<b>1 394 095</b>	<b>1 597 792</b>
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Rachunkowość zabezpieczeń	Zyski/straty z przeszacowania świadczeń pracowniczych	Zyski z inwestycji w instrumenty kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
<b>Stan na 01.01.2020 roku</b>	<b>248 906</b>	<b>112 346</b>	<b>(134 251)</b>	<b>(1 912)</b>	<b>(638)</b>	<b>-</b>	<b>204 879</b>	<b>429 330</b>
Wycena instrumentów zabezpieczających				(3 863)				(3 863)
Zysk/strata za I półrocze 2020 r.							32 700	32 700
<b>Całkowite dochody za I półrocze 2020 roku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3 863)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32 700</b>	<b>28 837</b>
Nabycie akcji własnych (połączenie z jednostką zależną)			(12 620)					(12 620)
Połączenie z jednostką zależną							12 479	12 479
<b>Stan na 30.06.2020 roku</b>	<b>248 906</b>	<b>112 346</b>	<b>(146 871)</b>	<b>(5 775)</b>	<b>(638)</b>	<b>-</b>	<b>250 058</b>	<b>458 026</b>



## INFORMACJA DODATKOWA

### DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI BORYSZEW S.A. ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

#### 1. Oświadczenie Zarządu o zgodności zasad rachunkowości

Zarząd Boryszew S.A. w składzie: Wojciech Kowalczyk, Andrzej Juszczyński, Mikołaj Budzanowski, oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku i dane porównywalne zawierające jednostkowe sprawozdanie finansowe Boryszew S.A. sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że sprawozdanie to odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Boryszew S.A.

#### 2. Stosowane zasady rachunkowości

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2021 roku zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018.757 z 20.04.2018 r.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Wybrane dane finansowe w początkowej części raportu zostały przeliczone na EUR zgodnie z § 64 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku (Dz. U. 2018.757 z 20.04.2018 r.).

Do przeliczenia pozycji bilansowych zastosowano kurs z ostatniego dnia okresu, a dla pozycji z rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni w okresie.

	średni kurs EUR w okresie	kurs EUR na ostatni dzień okresu
01.01 - 30.06.2020 r.	4,4413	4,4660
01.01 - 31.12.2020 r.	4,4742	4,6148
01.01 - 30.06.2021 r.	4,5472	4,5208

## ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Boryszew nie uległy zmianie w okresie objętym niniejszym Raportem, a szczegółowo przedstawione zostały w raporcie rocznym za 2020 rok, opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

### Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2021 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Wdrożenie standardów i modyfikacji nie miało istotnego skutku dla sprawozdania finansowego. Spółka zdecydowała o wdrożeniu standardów w sposób prospektywny.

#### ▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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





- Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 *Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych)* – Faza 2

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Spółka jest w trakcie oceny wpływu tej zmiany, które zostaną ujęte w raporcie rocznym za 2021 rok

Ponadto, od 1 stycznia 2021 r., po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 r., Spółka stosuje Zmianę w MSSF 16 *Leasing: Ulgi związane z Covid-19*. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły (w okresie do 30 czerwca 2021 r.) zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19 lub udzielono leasingobiorcom innych ulg zmieniających pierwotne warunki finansowe umów leasingu ze względu na pandemię.

Zmiany w MSSF 16 dotyczące ulgi związanej z Covid-19 nie miały istotnego wpływu na ujęcie dotychczasowych umów Leasingowych.

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązuje również opublikowana w dniu 25 czerwca 2020 r. zmiana do MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r. zgodnie z wydłużonym terminem wejścia w życie MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*.

Wdrożenie standardów nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe. Spółka zdecydowała o wdrożeniu standardów w sposób prospektywny.

#### ▪ **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

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

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

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

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

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi. Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

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

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

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.



- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.*

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie nie wcześniej niż od daty wskazanej przez Komisję Europejską w akcie prawnym dopuszczającym tę zmianę do zastosowania przez kraje UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

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

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

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, z wyjątkiem zmian z dnia 25 czerwca 2020 roku, które obowiązują w UE od 1 stycznia 2021 r.,
- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych* opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.* opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku,
- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.

### 3. Zobowiązania pozabilansowe

Pozycje warunkowe	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	zmiana
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>216 819</b>	<b>285 887</b>	<b>(69 068)</b>
<b>z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań</b>	<b>216 819</b>	<b>285 887</b>	<b>(69 068)</b>
- gwarancje i poręczenia z tytułu realizacji kontraktów	76 854	79 744	(2 890)
- gwarancje i poręczenia na rzecz instytucji finansowych	139 965	206 143	(66 178)
<b>Zwiększenia / zmniejszenia w okresie 6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 roku, z tego:</b>			<b>(69 068)</b>
<b>Zwiększenia</b>			
- Zwiększenie z tytułu wyceny poręczeń			-
- Zwiększenie wartości poręczenia			12 020
<b>Zmniejszenia</b>			
- Zmniejszenie z tytułu wyceny poręczeń			(3 367)
- Zmniejszenie kwoty dotychczasowych poręczeń z tyt. wygaśnięcia, redukcji			(77 721)



**Boryszew S.A.**  
**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**Poręczenia i gwarancje udzielone przez Boryszew S.A. stan na 30.06.2021**

<b>Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji</b>	<b>Przedmiot zobowiązania</b>	<b>Wartość poręczenia [w tys. PLN]</b>	<b>Data ważności poręczenia</b>
Boryszew HR Service Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy kredytu dla mBank	1 000	2021-12-17
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona ALD AutoLeasing D GmbH	601	2022-06-30
	Gwarancja udzielona Deutsche Leasing International GmbH	2 084	bezterminowa
	Gwarancja udzielona Deutsche Leasing International GmbH	1 203	2023-06-08
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla PKO Leasing Sp. o.o.	10 868	2022-03-31
	Gwarancja udzielona Deutsche Leasing International GmbH	6 962	2024-08-31
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH (Oddział BRS YMOS)	Gwarancja udzielona Wurth Leasing GmbH	145	2022-03-15
Boryszew Oberflächentechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona Bankowi Gospodarstwa Krajowego	19 227	2028-12-31
Boryszew Plastic RUS	Gwarancja udzielona firmie Volvo Group Trucks Operations	22 604	bezterminowa
	Gwarancja udzielona Alfa Bank	1 049	2024-12-31
	Gwarancja płatności udzielona Engel Austria	9 474	2023-08-25
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Gwarancja udzielona HSBC Bank Polska S.A.	7 084	2021-12-31
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	190	2021-07-15
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	2 301	2022-01-30
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	493	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	954	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	488	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	488	2024-12-15
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	882	2025-02-15
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	669	2025-02-15
	Gwarancja udzielona PKO Leasing Sp. z o.o.	8 906	2022-10-10
Theysohn Formenbau GmbH	Gwarancja udzielona firmie akf Leasing GmbH	2 789	2023-08-31
Theysohn Kunststoff GmbH	Gwarancja udzielona PKO Leasing Sp. z o.o.	3 852	2021-12-31



**Boryszew S.A.**  
**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Przedmiot zobowiązania	Wartość poręczenia [w tys. PLN]	Data ważności poręczenia
1) Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., 2) Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, 3) Theysohn Kunststoff GmbH	Gwarancja udzielona firmie Borealis AG za zobowiązania handlowe	4 521	2021-12-31
	Gwarancja udzielona BSB Recycling GmbH	6 781	2023-07-06
1) Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., 2) Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, 3) Theysohn Kunststoff GmbH, 4) Boryszew Plastic RUS LLC, 5) AKT Plastikarska Technologie Czechy Spol. S.R.O.	Gwarancja udzielona Basell Sales & Marketing Company B.V.	9 042	2021-12-31
Maflow BRS s.r.l.	Gwarancja udzielona Intesa Bank	22 604	2026-12-01
Maflow France Automotive S.A.S.	Gwarancja udzielona Natixis Lease	511	2021-12-31
Mafmex S. de R.L. de C.V.	Zapewnienie wykonania umowy przez Mafmex dla AB Volvo	22 604	okres obowiązywania umowy
	Zapewnienie płatności czynszu przez Mafmex dla Innova Dintel	11 901	2030-01-01
Alchemia S.A.	Gwarancja udzielona dla Arcelormittal Poland S.A.	11 302	2021-12-31
ZM Silesia S.A.	Poręczenie udzielone PKO BP S.A.	6 520	2025-02-28
	Poręczenie wekslowe Millennium	726	2021-10-16
	Poręczenie wekslowe dla Coface Poland Factoring Sp. z o.o.	15 994	bezterminowo
<b>Razem:</b>		<b>216 819</b>	

#### **PORĘCZENIA I GWARANCJE UDZIELONE PRZEZ BORYSZEW S.A. PO DNIU BILANSOWYM**

Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Przedmiot zobowiązania	Wartość poręczenia [w tys. EUR]
Mafmex S. de R.L. de C.V.	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	6 000
Hutmen Sp. z o.o. w likwidacji	Gwarancja udzielona Credit Agricole	3 500

#### **4. Wyplacona lub zadeklarowana dywidenda w okresie od początku roku**

W okresie objętym sprawozdaniem nie była wypłacana dywidenda Spółki.



## **5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty obligacji**

### **DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE**

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie emitowała kapitałowych papierów wartościowych.

### **EMISJE OBLIGACJI**

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie emitowała dłużnych papierów wartościowych.

### **WYKUP OBLIGACJI WYEMITOWANYCH PRZEZ BORYSZEW S.A.**

Od dnia 1 stycznia 2021 roku Spółka wykupiła 36 obligacji imiennych o łącznej wartości nominalnej 36 mln złotych:

1. 2 obligacje imienne Serii A20 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 złotych, objęte w dniu 16 października 2018 roku przez SPV Lakme Investment Sp. z o.o.,
2. 1 obligację imienną Serii A32 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych, objętą w dniu 17 grudnia 2018 roku przez Eastside Capital Investments Sp. z o.o.,
3. 15 obligacji imiennych Serii A28 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 15.000.000,00 złotych, objętych w dniu 29 października 2018 roku przez Hutmen Sp. z o.o.,
4. 6 obligacji imiennych Serii A34 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 6.000.000,00 złotych, objętych w dniu 31 grudnia 2018 roku przez Hutmen Sp. z o.o.,
5. 12 obligacji imiennych Serii A18 o wartości nominalnej 1.000.000,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 12.000.000,00 złotych, objętych w dniu 1 września 2018 roku przez Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.

Na dzień publikacji raportu zobowiązania Boryszew S.A. z tytułu emisji obligacji wynoszą 28 mln złotych.

### **ZMIANA TERMINU WYKUPU OBLIGACJI WYEMITOWANYCH PRZEZ BORYSZEW S.A.**

W dniu 31 maja 2021 roku Boryszew S.A. zawarła porozumienie z Hutmen S.A. w sprawie przedłużenia do dnia 31 marca 2022 roku terminu wykupu obligacji, wyemitowanych przez Boryszew S.A. w łącznej kwocie nominalnej 28.000.000 złotych.



**Boryszew S.A.**  
**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**  
**sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## 6. Segmenty operacyjne

	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>							
Przychody ze sprzedaży	123 611	334 870	244 693	147 814	850 988	(14 510)	836 478
Koszty własny sprzedaży segmentu	101 574	272 516	229 184	139 995	743 269	(13 447)	729 822
<b>Wynik na sprzedaży w segmencie</b>	<b>22 037</b>	<b>62 354</b>	<b>15 509</b>	<b>7 819</b>	<b>107 719</b>	<b>(1 063)</b>	<b>106 656</b>
Koszty zarządu i sprzedaży	15 713	36 468	8 053	12 532	72 766	(1 446)	71 320
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1 717	(76)	522	9 465	11 628	(492)	11 136
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>8 041</b>	<b>25 810</b>	<b>7 978</b>	<b>4 752</b>	<b>46 581</b>	<b>(109)</b>	<b>46 472</b>
Amortyzacja	2 447	16 187	3 065	775	22 474	-	22 474
EBITDA *)	10 488	41 997	11 043	5 527	69 055	(109)	68 946
Aktywa segmentu	230 811	641 880	228 525	1 947 935	3 049 151	(328 798)	2 720 353
Zobowiązania segmentu	99 475	684 624	148 493	445 414	1 378 006	(304 577)	1 073 429

	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
<b>01.01.2020 -30.06. 2020</b>							
Przychody ze sprzedaży	95 880	217 152	171 706	59 571	544 309	(7 817)	536 492
Koszty własny sprzedaży segmentu	68 952	185 526	158 067	51 911	464 456	(5 504)	458 952
<b>Wynik na sprzedaży w segmencie</b>	<b>26 928</b>	<b>31 626</b>	<b>13 639</b>	<b>7 660</b>	<b>79 853</b>	<b>(2 313)</b>	<b>77 540</b>
Koszty zarządu i sprzedaży	15 252	22 575	8 875	7 320	54 022	(2 678)	51 344
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	(758)	8 229	2 823	4 818	15 112	(402)	14 710
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>10 918</b>	<b>17 280</b>	<b>7 587</b>	<b>5 158</b>	<b>40 943</b>	<b>(37)</b>	<b>40 906</b>
Amortyzacja	2 600	15 136	3 103	836	21 675	-	21 675
EBITDA *)	13 518	32 416	10 690	5 994	62 618	(37)	62 581
Aktywa segmentu	220 940	582 916	240 062	884 808	1 928 726	(184 746)	1 743 980
Zobowiązania segmentu	97 879	663 869	168 986	539 966	1 470 700	(184 746)	1 285 954

\*) EBITDA = wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację





	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>
<b>Przychody ze sprzedaży według obszarów geograficznych</b>		
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Sprzedaż krajowa	333 131	211 110
Sprzedaż do krajów UE *)	418 032	258 100
Sprzedaż do pozostałych krajów europejskich	49 261	33 928
Sprzedaż poza Europę	36 054	33 354
<b>Razem (przychody z działalności kontynuowanej)</b>	<b>836 478</b>	<b>536 492</b>

\*) Wielka Brytania została zaliczana do pozostałych krajów europejskich

	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>
<b>Udział krajów UE w sprzedaży wewnątrzspółnotowej:</b>		
Niemcy	27%	26%
Szwecja	13%	16%
Republika Czeska	12%	10%
Hiszpania	9%	6%
Włochy	7%	6%
Słowacja	6%	8%
Holandia	5%	6%

## **7. Objasnienia dotyczące sezonowości działalności spółki Boryszew S.A. w prezentowanym okresie**

W przypadku Boryszew S.A. zjawisko sezonowości/cykliczności występuje w nieznacznym zakresie.

W Segmencie Motoryzacja sezonowość dotyczy miesięcy wakacyjnych oraz miesiąca grudnia, podczas których znacząco spada produkcja samochodów, co przekłada się na spadek zamówień na komponenty w tym okresie.

W Segmencie Metali sezonowość praktycznie nie występuje.

W Segmencie Chemia sezonowość występuje w części produktów wytwarzanych przez Boryszew S.A. Oddział Boryszew ERG w Sochaczewie. Dotyczy ona płynów chłodniczych dla motoryzacji (kumulacja w III i IV kwartale z tendencją do przesuwania na początek I kwartału kolejnego roku), płynów do odladzania lotnisk i maszyn lotniczych (kumulacja w IV i I kwartale). Z kolei siding z PCW i elementy dekoracyjne z EPS są związane z cyklem koniunkturalnym branży budowlanej, tzn. największą sprzedaż notują w II i III kwartale.

Pozostałe produkty Boryszew S.A. nie wykazują szczególnych oznak cykliczności. Należy zaznaczyć, że w związku z grudniowym okresem świątecznym i planowanymi przez odbiorców postojami, w tym okresie corocznie obserwowana jest niższa sprzedaż.



## 8. Instrumenty finansowe, wartość godziwa, dane szacunkowe

### Aktywa finansowe według bilansu na 30.06.2021 r.

	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez kapitał	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Akcje notowane	-	-	172 577	-	172 577
Obligacje	8 421	-	-	-	8 421
Należności handlowe, factoring	197 539	75 794	-	-	273 333
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	16	16
Pożyczki udzielone	549 852	-	-	-	549 852
Pozostałe należności	-	112 437	-	-	112 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 379	-	-	-	29 379
<b>Ogółem</b>	<b>785 191</b>	<b>188 231</b>	<b>172 577</b>	<b>16</b>	<b>1 146 015</b>

### Zobowiązania finansowe na 30.06.2021 r.

	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Kredyty bankowe, faktoring, pożyczki	522 224	-	522 224
Zobowiązania z tytułu obligacji	28 000	-	28 000
Pochodne instrumenty finansowe	-	457	457
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 745	-	23 745
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	52 893	-	52 893
Zobowiązania handlowe i pozostałe	277 495	-	277 495
<b>Ogółem</b>	<b>904 357</b>	<b>457</b>	<b>904 814</b>

### Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych na bieżąco w wartości godziwej

	Wartość godziwa na dzień		Hierarchia wartości godziwej
	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	
<b>Aktywa finansowe</b>			
Akcje notowane	172 577	152 862	Poziom 1
Pochodne instrumenty finansowe	16	482	Poziom 2
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Pochodne instrumenty finansowe	457	922	Poziom 2

**Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, które nie są wyceniane na bieżąco w wartości godziwej**

	Wartość godziwa na dzień		Hierarchia wartości godziwej
	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	
<b>Aktywa finansowe</b>			
Obligacje	8 421	17 709	Poziom 3
Pożyczki	549 852	462 037	Poziom 3
Należności handlowe i pozostałe	385 770	343 793	Poziom 3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 379	32 894	Poziom 1
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty i pożyczki	522 224	452 354	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu obligacji	28 000	64 000	Poziom 2
Zobowiązania handlowe i pozostałe	277 495	205 559	Poziom 3
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 745	36 600	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	50 961	51 100	Poziom 2

	01.01.2021 - 30.06.2021
<b>Wpływ na wynik odpisów aktualizujących aktywa oraz rezerw</b>	
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	(844)
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności	1 577
Utworzenie odpisów aktualizujących należności z tytułu udzielonych pożyczek	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności z tytułu udzielonych pożyczek	4
Utworzenie odpisów aktualizujących pozostałe należności	(6 420)
Odwrocenie odpisów aktualizujących pozostałe należności	-
Utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	(1 587)
Odwrocenie odpisów aktualizujących zapasy	3 306
Utworzenie rezerw	-
Rozwiązanie zbędnych rezerw	23
<b>Razem wpływ na wynik</b>	<b>(3 941)</b>

**9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

	Podmioty podporządkowane	Podmioty powiązane osobowo
<b>w okresie 01.01.2021 - 30.06.2021</b>		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	137 550	1 034
Przychody odsetkowe	10 377	60
Otrzymane dywidendy i należne	12 285	-
Zakupy (materiałów, towarów, usług)	47 858	409
Koszty odsetkowe	777	61
<b>według stanu na 30.06.2021 r.</b>		
Należności handlowe	99 864	46
Nabyte obligacje	5 802	2 674
Udzielone pożyczki	544 954	-
Pozostałe należności (zaliczki, kaucje)	108 311	360
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 383	-
Zobowiązania handlowe	48 857	-
Otrzymane pożyczki	71 506	-
Wyemitowane obligacje	28 000	-
Pozostałe zobowiązania (zaliczki, kaucje)	25	-
	Podmioty podporządkowane	Podmioty powiązane osobowo
<b>w okresie 01.01.2020 - 30.06.2020</b>		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	81 123	543
Przychody odsetkowe	7 092	52
Otrzymane dywidendy i należne	32	-
Zakupy (materiałów, towarów, usług)	32 258	12 410
Koszty odsetkowe	4 231	71
<b>według stanu na 30.06.2020 r.</b>		
Należności handlowe	57 352	7 317
Nabyte obligacje	15 406	1 770
Udzielone pożyczki	336 484	-
Pozostałe należności (zaliczki, kaucje)	35 183	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	16 403	-
Zobowiązania handlowe i kaucje	42 551	377
Otrzymane pożyczki	133 073	4 466
Wyemitowane obligacje	173 717	-



## **10. Dodatkowe informacje**

### **INFORMACJE O NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przeterminowane zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz nie wystąpiło naruszenie istotnych postanowień umów kredytów i pożyczek.

### **WPLYW EPIDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ BORYSZEW S.A.**

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia oceniła, że epidemię COVID-19 można charakteryzować jako pandemię. W wyniku rozprzestrzeniania się wirusa wiele sektorów gospodarki zostało zmuszonych do ograniczenia bądź wstrzymania działalności, w efekcie czego odnotowano zmniejszenie popytu, przerwanie łańcuchów dostaw, wzrost bezrobocia oraz szereg problemów ekonomiczno-społecznych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wciąż trwała pandemia COVID-19.

Na koniec okresu sprawozdawczego oraz na dzień sporządzenia sprawozdania w Spółce nie występowały ograniczenia produkcji, zarządzaniem stanami magazynowymi i łańcuchami dostaw a płynność finansowa pozostawała na dobrym poziomie. Prognozy płynności są na bieżąco aktualizowane i weryfikowane na bazie aktualnych umów w celu zabezpieczenia stanu gotówki na odpowiednim poziomie. Boryszew S.A. nie odnotował problemów z dostępem do finansowania zewnętrznego. Umowy handlowe nie zawierają zapisów, które mogą stwarzać istotne ryzyko związane z COVID-19 na koniec okresu sprawozdawczego i na moment publikacji sprawozdania. Dzięki stałemu monitorowaniu sytuacji u kontrahentów i podejmowaniu działań zabezpieczających, Spółka nie jest narażona na dodatkowe ryzyka wynikające z trudnej sytuacji odbiorców bądź dostawców.

Na koniec okresu sprawozdawczego wskaźniki finansowe nie naruszyły kowenantów zapisanych w umowach z instytucjami finansującymi. Spółka dotrzymuje terminów raportowania, działy finansowo-księgowe realizują wszystkie obowiązki sprawozdawcze w wyznaczonych terminach.

Centrala Boryszew S.A. oraz poszczególne Oddziały na bieżąco analizują informacje makroekonomiczne oraz pozyskiwane podczas działalności operacyjnej przez działy kontroli i analiz, na tej podstawie prognozując wpływ pandemii na wyniki Spółki.

Z uwagi na zdywersyfikowany profil działalności Boryszew S.A. i różny poziom ryzyka, wpływ COVID-19 przedstawiono w podziale na segmenty.

**SEGMENT MOTORYZACJA** Boryszew S.A. Oddział Maflow w I półroczu 2021 roku zrealizował sprzedaż o ponad 50% wyższą w porównaniu z I półroczem 2020 roku. Wraz ze zmianą trendów, zapotrzebowania i geografii sprzedaży samochodów, Oddział Maflow będzie prowadził zorganizowany monitoring działań biznesowych Klientów i konkurentów, przegląd globalnej sytuacji rynku motoryzacyjnego i poszczególnych rynków lokalnych oraz analizy potencjału własnego, wspierając decyzje biznesowe w zmieniającym się otoczeniu rynkowym.

**SEGMENT METALE** Boryszew S.A. Oddział NPA Skawina nie odczuł istotnego, negatywnego wpływu koronawirusa na wielkość sprzedaży w I półroczu 2021 roku. W okresie sprawozdawczym obroty Oddziału były wyższe o ponad 40% niż w okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku.

**SEGMENT CHEMIA** Boryszew S.A. Łączne przychody ze sprzedaży Oddziału Boryszew ERG w I półroczu 2021 roku były wyższe o ponad 20% w porównaniu z I półroczem 2020 roku.

**POZOSTAŁE NIEPRZYPISANE DO SEGMENTÓW** Pandemia COVID-19 w I półroczu 2021 roku nie miała negatywnego wpływu na poziom EBITDA Boryszew S.A. Oddział Boryszew Energy, głównie ze względu na strukturę kontraktów ze Spółkami powiązаныmi jak i z klientami zewnętrznymi (formuła cena pozyskania plus marża). W okresie pierwszych 6 miesięcy 2021 roku nie odnotowano istotnego, negatywnego wpływu pandemii na wysokość sprzedaży w porównaniu do założeń budżetowych. Obniżenie EBITDA może mieć miejsce w sytuacji znaczących odchylen od założonych wolumenów zużycia gazu ziemnego u Klientów Oddziału. Do dnia sporządzenia sprawozdania nie odnotowano sygnałów ze strony Kontrahentów świadczących o planowanych istotnych spadkach zamówień.



## Zdarzenia po dniu bilansowym

### **BORYSZEW S.A.**

#### **Zawarcie przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży udziałów spółki FŁT Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**

W dniu 27 lipca 2021 roku Boryszew S.A. zawarła z Zhejiang XCC Group Co. Ltd. z siedzibą w Chinach („XCC”) przedwstępną warunkową umowę sprzedaży udziałów („Umowa”) spółki FŁT Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („FŁT”).

Na podstawie Umowy Boryszew S.A. zobowiązała się do sprzedaży 1.030 udziałów FŁT stanowiących na datę zawarcia Umowy 100,00% kapitału zakładowego, uprawniających do 100,00% głosów na zgromadzeniu wspólników, wraz z posiadanymi przez FŁT udziałami w spółkach zależnych: FLT-Wälzlager GmbH, FLT & Metals s.r.l., FLT Bearings Ltd, FLT France SAS, FLT (Wuxi) Trading Co., FLT USA LLC („Grupa FŁT”).

Jednocześnie spółka zależna od Boryszew S.A., tj. SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie zobowiązała się do sprzedaży na rzecz XCC znaków towarowych związanych z działalnością FŁT.

Umowa została zawarta z zastrzeżeniem spełnienia się warunków zawieszających w niej określonych, w tym między innymi: (i) warunku uzyskania zgód odpowiednich organów regulacyjnych XCC na dokonanie Transakcji; oraz (ii) warunku uzyskania zgody Rady Nadzorczej Boryszew S.A. Na dzień publikacji raportu warunki, o których mowa powyżej zostały spełnione.

Łączna cena za udziały i znaki towarowe została ustalona na kwotę 100 mln złotych i będzie podlegała korektom o wartości m. in.: wzajemnych rozliczeń pomiędzy Emitentem a FŁT oraz innych korekt wynikających z warunków transakcji.

Postanowienia Umowy, odnoszące się do złożonych zapewnień, możliwości rozwiązania umowy, kar umownych lub odstąpienia od niej nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie w umowach tego typu.

Grupa FŁT w 2020 roku miała 276,3 mln zł przychodów ze sprzedaży (w 2019: 320,8 mln zł), EBITDA (liczona jako zysk (strata) przed potrąceniem kosztów finansowych (odsetek), podatków i amortyzacji) w 2020 rok wyniosła 17,7 mln zł (w 2019: 17,9 mln zł).

Przewidywany termin finalizacji transakcji to IV kwartał 2021 roku.

#### **Sprzedaż udziałów Elana – PET Spółka z o.o.**

W dniu 30 sierpnia 2021 roku Boryszew S.A. zawarła z LERG S.A. z siedzibą w Pustkowie - Osiedlu umowę sprzedaży 19.364 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego w Elana PET Spółka z o.o. z siedzibą w Toruniu („Elana PET”), za cenę 30,8 mln zł. Przeniesienie własności udziałów oraz płatność ceny zostaną dokonane w dacie zawarcia umowy sprzedaży.

Postanowienia umowy, odnoszące się do złożonych zapewnień, możliwości rozwiązania umowy, kar umownych lub odstąpienia od niej nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie w umowach tego typu.

Elana PET w 2020 roku miała 26,1 mln zł przychodów ze sprzedaży (w 2019: 38,8 mln zł), EBITDA w 2020 rok wyniosła 1,4 mln zł (w 2019: 1,5 mln zł). Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość udziałów Elana PET w księgach rachunkowych Boryszew S.A. wyniosła 4,7 mln zł.

#### **Podjęcie decyzji o zamiarze połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie oraz SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Impex-invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie**

W dniu 10 września 2021 roku Zarząd Boryszew S.A. podjął decyzję w sprawie połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie ze spółkami zależnymi SPV Impexmetal Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Impex-invest Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółki Przejmowane”).

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, poprzez przeniesienie całego majątku w/w spółek zależnych na Spółkę Boryszew S.A.

W ocenie Spółki, w wyniku połączenia nastąpi dalsza poprawa efektywności zarządzania Grupą Kapitałową Boryszew poprzez uproszczenie struktury organizacyjnej i optymalne wykorzystanie posiadanych aktywów.





**Grupa Kapitałowa Boryszew**

**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.  
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

(dane liczbowe wyrażono w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO PODPISANE PRZEZ ZARZĄD W DNIU 23 WRZEŚNIA 2021 ROKU.**

**PODPISY:**

Wojciech Kowalczyk – Prezes Zarządu \_\_\_\_\_

Andrzej Juszczyński – Wiceprezes Zarządu \_\_\_\_\_

Mikołaj Budzanowski – Członek Zarządu \_\_\_\_\_

Agata Kęszczyk-Grabowska – Główny Księgowy \_\_\_\_\_