



GOBARTO

**SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GOBARTO S.A.
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

Zatwierdzone dnia 25 listopada 2021 roku



INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje ogólne

Spółka GOBARTO S.A. została zawiązana na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 12 grudnia 2001 roku i zarejestrowana w dniu 21 lutego 2002. Spółka prowadzi działalność na terytorium całego kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000094093, Spółce nadano numer statystyczny REGON 411141076. Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Wspólnej 70; 00-687 Warszawa.

Przedmiot działalności GOBARTO S.A. jest:

- Chów i hodowla świń
- Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich
- Przetwarzanie i konserwowanie mięsa, z wyłączeniem mięsa z drobiu
- Przetwarzanie i konserwowanie mięsa z drobiu
- Produkcja wyrobów z mięsa, włączając wyroby z mięsa drobiowego

Dnia 25 listopada 2021 roku niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 24 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 351 z 2019 roku, z późniejszymi zmianami Dz. U. nr 217 z 2021 r.) i Rozporządzeniem Ministra Finansów 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. nr 33, poz. 757 z dnia 29 marca 2018 roku, poz. 259 z dnia 19.02.2009 roku z późniejszymi zmianami).

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę zostały szczegółowo opisane w raporcie rocznym za 2020 rok i nie uległy zmianie.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty niniejszego sprawozdania finansowego.

W trzecim kwartale 2021 roku strata netto na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 3.183 tys. PLN.

3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

3.1. Stosowane nadrzędne zasady rachunkowości, w szczególności

- 1) Zasada memoriału tj. ujęcia w księgach rachunkowych oraz w jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego czy zostały na dzień bilansowy opłacone.
- 2) Zasada współmierności przychodów i kosztów, zgodnie z którą pomiar wyniku finansowego określony został przez przychody dotyczące okresu sprawozdawczego oraz przypadające na okres sprawozdawczy koszty uzyskania tych przychodów.
- 3) Zasada ostrożnej wyceny, którą objęto wszystkie składniki bilansu.

3.2. Forma oraz podstawa sporządzania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Zawarte w sprawozdaniu finansowym dane są porównywalne z danymi ujętymi w sprawozdaniu za okres od dnia 1 stycznia 2020r. do dnia 30 września 2020r.

4. Zmiana szacunków

Zarząd objął głównie szacunkami następujące wartości: rezerwy, nieruchomości inwestycyjne oraz odpisy aktualizujące (w tym na środki trwałe, udziały, należności, zapasy) oraz aktywa na podatek dochodowy. Sposób kalkulacji szacunków jest zgodny ze sposobem przyjętym do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 r.

5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy

W badanym okresie Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

Jednak w poprzedzającym roku obrotowym, Spółka połączyła się z dwoma spółkami zależnymi Tigra Trans sp. z ograniczoną odpowiedzialnością i Tigra Trans sp. z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów jak opisano w notcie 40 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania za 31.12.2020 r.

Wpływ tego połączenia na kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe dla danych porównawczych przedstawia poniższa tabela:

	Stan na 30 września 2020 dane opublikowane	KOREKTA	Stan na 30 września 2020 dane przekształcone
A AKTYWA TRWAŁE	410 942	68	411 010
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 022	0	14 022
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	146 381	9706	156 087
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0	0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	236 099	-9638	226 461
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	14 440	0	14 440
B. AKTYWA OBROTOWE	200 075	1308	201 383
I. ZAPASY	23 899	180	24 079
III. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	132 446	2258	134 704
IV. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	41 061	-1344	39 717
V. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2 669	214	2 883
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0	0
AKTYWA RAZEM	611 017	1376	612 393
A. KAPITAŁ WŁASNY	280 685	-7209	273 476
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	330 332	8585	338 917
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 629	86	8 715
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	73 988	3332	77 320
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	242 446	4978	247 424
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	5 269	189	5 458
PASYWA RAZEM	611 017	1376	612 393

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 dane opublikowane	KOREKTA	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 dane przekształcone
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	1 193 452	9688	1 203 140
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	1 075 231	12549	1 087 780
C. ZYSK/STRATA BRUTTO NA SPRZEDAŻY	118 221	-2861	115 360
F. ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY	14 537	-473	14 064
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 168	616	4 784
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	11 632	203	11 835
I. ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 072	-59	7 013
J. PRZYCHODY FINANSOWE	117 393	88	117 481
K. KOSZTY FINANSOWE	107 602	736	108 338
L. ZYSK/STRATA BRUTTO	16 864	-708	16 156
M. PODATEK DOCHODOWY	2 076	-1	2 075
N. ZYSK/STRATA NETTO	14 788	-707	14 081

6. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na 1 stycznia 2021r.	7 903	144 356	62 388	42 300	9 928	19 700	286 575
zwiększenia (z tytułu)	-	7 899	33 789	3 724	306	-4 574	41 144
Zakup	-	7 899	18 236	-	306	-4 574	21 867
Leasing	-	-	15 553	3 724	-	-	19 277
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-21 003	-2 623	-115	-	-23 741
Sprzedaż	-	-	-17 053	-1 871	-12	-	-18 936
Likwidacja	-	-	-3 950	-752	-103	-	-4 805
zwrot do leasingodawcy	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na 30 września 2021r.	7 903	152 255	75 174	43 401	10 119	15 126	303 978
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2021r.	-41	-46 955	-49 193	-19 038	-9 268	-	-124 495
amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-3 238	-2 693	-6 127	-268	-	-12 326
sprzedaży	-	-	2 084	1 467	12	-	3 563
likwidacji	-	-	3 944	692	103	-	4 739
zwrot do leasingodawcy	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30 września 2021r.	-41	-50 193	-45 858	-23 006	-9 421	-	-128 519
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 1 stycznia 2021r.	-	-482	-139	-	-	-	-621
Zmniejszenia	-	44	55	-	-	-	99
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 30 września 2021r.	-	-438	-84	-	-	-	-522
Wartość netto środków trwałych na 30 września 2021r.	7 862	101 624	29 232	20 395	698	15 126	174 937

Dodatkowe noty objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego załączane na stronach od 2 do 10 stanowią jego integralną część

6.1. Środki trwałe w budowie

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021r. prowadzona była modernizacja zakładu w Grąbkowie, której celem jest zwiększenie mocy ubojowych, które po modernizacji mają wynieść 1.500 tys. sztuk rocznie.

7. Inwestycje długoterminowe

7.1. Nieruchomości

	Nieruchomości
Stan na 1 stycznia 2021	21 992
Zwiększenia, w tym:	2 720
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	2 370
Amortyzacja związane ze sprzedażą/likwidacją	350
Zmniejszenia, w tym:	-7 998
Sprzedaż	-7 990
Amortyzacja okresu	-8
Stan na 30 września 2021	16 714

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku spółka Gobarto S.A. dokonała sprzedaży:

- 1) nieruchomości znajdującej się w Poznaniu,
- 2) nieruchomości usytuowanej w miejscowości Gaj gmina Mogilany,
- 3) nieruchomości położonej w Zawierciu
- 4) nieruchomości w miejscowości Czarnków.

Na sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych spółka zrealizowała zysk 765 tys. PLN.

7.2. Długoterminowe aktywa finansowe

7.2.1. Udziały lub akcje

	Udziały i akcje
Stan na 1 stycznia 2021	175 509
Zwiększenia, w tym:	5 592
Podwyższenie kapitału	5 592
Zmniejszenia, w tym:	-
Stan na 30 września 2021	181 101

7.2.2. Udzielone pożyczki

W okresie sprawozdawczym wartość pożyczek udzielonych zwiększyła się o 11.290 tys. PLN:

	Pożyczki udzielone
Stan na 1 stycznia 2021	24 549
Zwiększenia, w tym:	11 388
Udzielenie pożyczki	11 388
Zmniejszenia, w tym:	-98
Spłata pożyczki	-98
Stan na 30 września 2021	35 839

8. Inwestycje krótkoterminowe**8.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe****8.1.1. Udzielone pożyczki**

W okresie sprawozdawczym wartość pożyczek udzielonych zmniejszyła się o 825 tys. PLN:

	Pożyczki udzielone	Odsetki
Stan na 1 stycznia 2021	31 902	464
Zwiększenia, w tym:	1 511	1 492
Udzielenie pożyczki	1 511	-
Odsetki naliczone	-	1 492
Zmniejszenia, w tym:	-2 410	-1 417
Spłata pożyczki	-2 410	-
Odsetki zapłacone	-	-1 417
Stan na 30 września 2021	31 003	539

9. Zmiana stanu rezerw

	Stan na 1 stycznia 2021	Zwiększenie	Wykorzystanie	Stan na 30 września 2021
Razem rezerwy pracownicze	3 304	1 927	-1 581	3 650
krótkoterminowa	3 018	1 927	-1 581	3 364
długoterminowa	286	-	-	286
Razem rezerwy pozostałe	3 643	4 481	-5 031	3 093
krótkoterminowa	3 643	4 481	-5 031	3 093
kary administracyjne	665	-	-136	529
premie	2 942	4 463	-4 861	2 544
inne	36	18	-34	20
Razem rezerwy	6 947	6 408	-6 612	6 743

10. Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

W okresie sprawozdawczym Spółka spłaciła 11.309 tys. PLN rat kredytów i zwiększyła saldo kredytu obrotowego o 37.667 tys. PLN. Saldo pożyczek zwiększyło się o 18.200 tys. PLN oraz o odsetki zapłacone i naliczone.

	Kredyty bankowe	Pożyczki otrzymane
Stan na 1 stycznia 2021	83 995	14 529
zwiększenia	37 667	18 200
zmniejszenia	-11 309	-
odsetki naliczone	-2	177
Stan na 30 września 2021	110 351	32 906

Saldo kredytów bankowych i pożyczek na 30 września 2021r. wynosi:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Długoterminowe, w tym:	110 734	54 644	96 894
Kredyty bankowe	77 828	40 115	89 894
Pożyczki	32 906	14 529	7 000
Krótkoterminowe, w tym:	32 523	43 880	59 029
Kredyty bankowe	32 523	43 880	59 029
Razem kredyty i pożyczki:	143 257	98 524	155 923

Na dzień 30.09.2021 jeden z kowenantów finansowych osiągnął wartość wyższą niż wymagana zgodnie z umową kredytową z Bankiem PEKAO S.A. Poziom tego wskaźnika wyniósł 8,7. Zgodnie z warunkami umowy naruszenie kowenantu może skutkować podniesieniem wysokości oprocentowania kredytów. Sytuacja była konsultowana z Bankiem. Bank odstąpił od testowania wskaźnika wyrażając zgodę na brak sprawdzenia wskaźnika w dacie 30.09.2021, co potwierdził stosownym pismem –VAIVEREM.

11. Zmiana stanu odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych,

	Środki trwałe	Udziały i akcje	Nieruchomości inwestycyjne	Należności handlowe	Pozostałe należności
Stan na 1 stycznia 2021	621	18 579	11 598	11 856	-
Zwiększenie	-	-	101	-	197
Rozwiązanie	-99	-	-290	-	-
Stan na 30 września 2021	522	18 579	11 409	11 856	197

12. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Różnica między wartością bilansową a podatkową	Wartość podatku odroczonego
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Zobowiązania na przyszłe świadczenia pracownicze i obciążenia z nimi związane	4 910	933
Odsetki od kredytów i pożyczek	541	103
Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	9 229	1 753
Rezerwy pracownicze	6 195	1 177
Odpis aktualizujący należności handlowe	11 864	2 254
Odpis aktualizujący majątek trwały	523	99
Pozostałe rezerwy	3 890	739
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	13 766	2 616
Rezerwy na premie pieniężne	6 199	1 178
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego	57 117	10 852
REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Dodatnie różnice kursowe	403	77
Premie pieniężne od dostawców	5 724	1 087
Leasing	4 876	926
Odsetki naliczone	5	1
Wycena do wartości godziwej	4 120	783
Razem rezerwa z tytułu podatku odroczonego	15 128	2 874

13. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**Ryzyko rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2**

W związku zaleceniami Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych z dnia 11 marca 2020 r. oraz komunikatem Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 r. Zarząd GOBARTO S.A. informuje, iż Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 („koronawirus”) oraz pandemii wywołanej nim choroby COVID-19.

Biorąc pod uwagę dynamicznie zmieniającą się sytuację, w tym uwarunkowania prawne, związane z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, Zarząd nie jest w stanie na moment sporządzania sprawozdania w sposób wiarygodny określić wpływu jaki rozprzestrzenianie się koronawirusa będzie miało na działalność Grupy Kapitałowej GOBARTO S.A. oraz wyniki finansowe.

Zarząd GOBARTO S.A. na moment publikacji niniejszego raportu nie odnotował znaczących zakłóceń w obszarach związanych z prowadzoną działalnością i łańcuchem dostaw. Wszystkie jednostki produkcyjne, handlowe oraz usługowe Grupy Kapitałowej GOBARTO obecnie prowadzą działalność bez zakłóceń.

W 2021 roku Emitent nie odnotował znaczących skutków epidemii na wyniki finansowe. Na chwilę obecną można jedynie przewidywać, że w krótkim i średnim terminie wydarzenia związane z rozprzestrzenianiem się koronawirusa mogą mieć wpływ na sytuację gospodarczą kraju a tym samym na wyniki finansowe Spółki w III kwartale 2021 roku. Obszary w których identyfikujemy na dziś ryzyko to min. możliwe opóźnienia w łańcuchu dostaw, ewentualne straty wynikające z pogorszenia się płynności finansowej przez kontrahentów emitenta mogą skutkować koniecznością utworzenia rezerw na należności zagrożone.

14. Sezonowość działalności

W konsumpcji krajowej mięsa i jego przetworów zauważalny jest wzrost obrotów w okresach poprzedzających święta Bożego Narodzenia oraz Wielkanoc.

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka nie planuje wypłaty dywidendy.

16. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Istotne postępowania sądowe i egzekucyjne, których stroną jest (była) GOBARTO SA w III kwartale 2021 roku.

Wykaz postępowań sądowych i upadłościowych toczących się z powództwa GOBARTO S.A. oraz w których spółka jest stroną, był zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Sprawy te dotyczą głównie dochodzenia roszczeń z tytułu należności i odsetek od dłużników. W stosunku do stanu wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym GOBARTO S.A. za 2020 rok w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku w trwających postępowaniach w zasadzie nie nastąpiły istotne zmiany stanu prawnego.

17. Zdarzenia następujące po dacie raportowej

17.1. Połączenie Gobarto S.A. ze spółką zależną Meat-Pac Sp. z o.o.

W dniu 1 października 2021 roku sąd rejestrowy dokonał wpisu połączenia spółki zależnej Meat-Pac Sp. z o.o. z Gobarto S.A.

17.2. Odstąpienie od realizacji inwestycji deweloperskiej i sprzedaż nieruchomości

W dniu 29 października 2021 roku Spółka zbyła nieruchomość zabudowaną położoną w Krakowie przy ul. Cystersów 22, o powierzchni 3 875 m², której Spółka była użytkownikiem wieczystym i nastąpiło rozwiązanie wszelkich porozumień, z których wynikały zobowiązania inwestycyjne związane z planami zagospodarowania, wespół z partnerami.

Zarząd GOBARTO S.A.:

Podpisy Wszystkich Członków Zarządu:

25 listopada 2021	Marcin Śliwiński	Prezes Zarządu
25 listopada 2021	Katarzyna Goździkowska - Gaztelu	Wiceprezes Zarządu
25 listopada 2021	Roman Miler	Wiceprezes Zarządu
25 listopada 2021	Rafał Oleszak	Wiceprezes Zarządu
25 listopada 2021	Karol Ludwiński	Wiceprezes Zarządu

Sporządzający:

25 listopada 2021	Paweł Biegański	Główny księgowy
-------------------	-----------------	-----------------