



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku**

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

„PEPEES” S.A.
*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

INDEKS DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

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

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	AKTYWA	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
A	Aktywa trwale (długoterminowe)	129 266	130 861	137 854
1.	Rzeczowe aktywa trwale	86 635	88 103	94 222
2.	Wartości niematerialne	276	184	193
3.	Prawa do aktywów	15 113	15 761	15 417
4.	Nieruchomości inwestycyjne	369	373	378
5.	Inwestycje w jednostkach zależnych	23 586	23 586	23 586
7.	Inwestycje w pozostałych jednostkach	383	383	375
8.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 904	2 471	3 683
B	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	101 275	136 720	93 434
I	Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	101 275	136 720	93 434
1.	Zapasy	49 411	63 277	42 022
2.	Aktywa biologiczne	4 075	560	2 669
3.	Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności krótkoterminowe	30 153	28 238	35 410
4.	Pozostałe aktywa finansowe	13 378	10 975	11 260
5.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 258	33 670	2 073
II	Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
	Razem aktywa	230 541	267 581	231 288

	PASYWA	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
A	Kapitał własny	160 549	156 200	154 661
1.	Kapitał podstawowy	5 700	5 700	5 700
2.	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	7 562	7 562	7 562
3.	Akcje własne	(112)	-	-
4.	Kapitał z aktualizacji wyceny	30 530	30 507	30 501
5.	Zyski zatrzymane	116 869	112 431	110 898
B	Zobowiązania	69 992	111 381	76 627
I	Zobowiązania długoterminowe	24 453	25 643	28 266
1.	Kredyty i pożyczki	3 009	3 761	4 513
2.	Zobowiązania z tytułu aktywów w leasingu	11 676	11 088	12 533
3.	Rezerwa tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 652	5 957	6 325
4.	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	2 240	2 472	2 921
5.	Dotacje	1 876	1 925	1 974
6.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	440	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe	45 539	85 738	48 361
IIa	Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	45 539	85 738	48 361
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	18 313	13 280	19 213
2.	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 227	-	-
3.	Kredyty i pożyczki	22 246	68 735	25 425
4.	Zobowiązania z tytułu aktywów w leasingu	3 289	3 371	3 461
5.	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	464	352	262
IIb	Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-
	Razem pasywa	230 541	267 581	231 288

„PEPEES” S.A.
*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
I	Przychody ze sprzedaży	88 493	74 026
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	80 375	62 845
2.	Przychody ze sprzedaży usług	327	314
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 791	10 867
II	Koszt własny sprzedaży	(62 620)	(60 476)
1.	Koszty sprzedanych produktów	(51 919)	(48 180)
2.	Koszty sprzedanych usług	(398)	(385)
3.	Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(6 973)	(10 475)
4.	Wynik produkcji rolnej	(3 330)	(1 436)
III	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	25 873	13 550
1.	Koszty sprzedaży i marketingu	(6 328)	(5 067)
2.	Koszty ogólnego zarządu	(12 429)	(13 000)
3.	Pozostałe przychody operacyjne	314	1 616
4.	Pozostałe koszty operacyjne	(883)	(135)
IV	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 547	(3 036)
1.	Koszty finansowe	(1 899)	(1 197)
2.	Przychody finansowe	1 766	159
V	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 414	(4 074)
VI	Podatek dochodowy	(1 976)	199
VII	Zysk (strata) netto	4 438	(3 875)
VIII	Inne całkowite dochody	23	7
1.	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2.	Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	23	7
IX	Całkowite dochody ogółem, w tym	4 461	(3 868)
X	Zysk (strata) netto na 1 akcję	0,05	(0,04)

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2021	5 700	7 562	-	30 494	114 774	158 530
Zmiany w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021						-
Podział zysku za rok 2020, w tym:						-
- zwiększenie kapitału zapasowego						-
- transakcje z właścicielami (dywidenda)						-
Zysk (strata) netto za okres					(3 876)	(3 876)
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)				7		7
Stan na 30 czerwca 2021	5 700	7 562	-	30 501	110 898	154 661
Zmiany w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	-		-	13	(2 343)	(2 330)
Podział zysku za rok 2020, w tym:						-
- zwiększenie kapitału zapasowego						-
- transakcje z właścicielami (dywidenda)						-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy					(2 343)	(2 343)
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)				13		13
Stan na 31 grudnia 2021	5 700	7 562	-	30 507	112 431	156 200
Stan na 1 stycznia 2022	5 700	7 562	-	30 507	112 431	156 200
Nabycie akcji własnych						-
Zysk (strata) netto za okres			(112)		4 438	4 326
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)				23		23
Stan na 30 czerwca 2022	5 700	7 562	(112)	30 530	116 869	160 549

„PEPEES” S.A.
*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 414	(4 074)
II	Korekty razem	19 262	35 482
1.	Amortyzacja	6 024	5 850
2.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(14)	10
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 179	272
4.	(Zysk) strata z tytułu dz. inwestycyjnej	(61)	(247)
5.	Zmiana stanu rezerw	(120)	237
6.	Zmiana stanu zapasów	13 866	29 902
7.	Zmiana stanu aktywów biologicznych	(3 515)	(2 331)
8.	Zmiana stanu należności	(1 915)	(10 563)
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 184	9 697
10.	Zapłacony podatek dochodowy	(1 512)	-
11.	Zmiana stanu dotacji	(49)	(49)
12.	Zmiana stanu naliczonych odsetek od pożyczek i prowizji	(3)	(203)
13.	Zmiana stanu innych aktywów finansowych	648	427
14.	Umorzenie praw do emisji CO 2	600	2 494
15.	Inne korekty	(50)	(14)
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	25 675	31 408
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	137	8 090
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74	418
2.	Splata udzielonych pożyczek	63	6 015
3.	Wpływy z obligacji	-	254
4.	Sprzedaż udziałów	-	1 403
II	Wydatki	5 042	6 679
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 013	882
2.	Zakup praw majątkowych	629	2 197
3.	Udzielone pożyczki	2 400	3 600
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 905)	1 411
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	2 289	8 501
1.	Kredyty i pożyczki	1 929	7 247
2.	Otrzymane dopłaty	360	1 254
II	Wydatki	52 472	50 726
1.	Splaty kredytów i pożyczek	49 171	48 695
2.	Odsetki od kredytów i pożyczek	1 242	401
3.	Nabycie akcji własnych	112	-
4.	Płatności z umów leasingu	1 947	1 630
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(50 183)	(42 225)
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(29 412)	(9 406)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	33 670	11 479
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	4 258	2 073
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR

Lp.	WYBRANE DANE FINANSOWE	W TYS PLN		W TYS. EUR	
		2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.
I	Przychody ze sprzedaży ogółem za I półrocze	88 493	74 026	19 061	16 280
II	Zysk lub strata netto przypadająca akcjonariuszom Spółki Dominującej za I półrocze	4 438	(3 875)	956	(852)
III	Całkowite dochody netto za I półrocze	4 461	(3 868)	961	(851)
IV	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej za I półrocze	25 675	31 408	5 530	6 907
V	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej za I półrocze	(4 905)	1 411	(1 057)	310
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej za I półrocze	(50 183)	(42 225)	(10 809)	(9 286)
VII	Przepływy pieniężne netto za I półrocze	(29 412)	(9 406)	(6 335)	(2 069)
VIII	Aktywa razem na dzień 30.06.2022 r. i 31.12.2021 r.	230 541	267 581	49 255	58 177
IX	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej na dzień 30.06.2022 r. i 31.12.2021 r.	160 549	156 200	34 301	33 961
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą za I półrocze w PLN/EUR	0,05	(0,04)	0,01	(0,01)
XI	Wartość księgowa na jedną akcję na dzień 30.06.2022 r. i 31.12.2021 r. w PLN/EUR	1,69	1,64	0,36	0,36

Dane zaprezentowane w wierszach: VIII, IX i XI, w kolumnach „2022 r.” i „2021 r.” dotyczą stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku.

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

- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2022 r. według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy 1 EUR = 4,6806 PLN,
- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 r. według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy 1 EUR = 4,5994 PLN,
- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 1 półrocza 2022 roku - 1 EUR = 4,6427 PLN,
- wybrane pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 1 półrocza 2021 roku - 1 EUR = 4,5472 PLN.

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom PEPEES	4 438	(3 875)
Średnioważona liczba akcji	95 000 000	95 000 000
Podstawowy zysk (strata) netto na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)	0,05	(0,04)
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy „PEPEES” S.A., zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	4 438	(3 875)
Ważona średnia liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	95 000 000	95 000 000
Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)	0,05	(0,04)
Zysk netto zanualizowany przypadający akcjonariuszom „PEPEES” S.A.	5 970	(1 563)
Średnioważona liczba akcji	95 000 000	95 000 000
Zanualizowany zysk netto na jedną akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)	0,06	(0,02)

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**1. Informacje ogólne**

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

Skład osobowy Zarządu na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Wojciech Faszczewski	Prezes Zarządu
Tomasz Krzysztof Rogala	Członek Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Maciej Kaliński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Nowakowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Robert Malinowski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Kajetan Rościszewski	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Okoński	Członek Rady Nadzorczej
Agata Czerniakowska	Członek Rady Nadzorczej

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Maciej Kaliński	Przewodniczący Komitetu Audytu
Tomasz Nowakowski	Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu
Agata Czerniakowska	Członek Komitetu Audytu
Robert Malinowski	Członek Komitetu Audytu
Kajetan Rościszewski	Członek Komitetu Audytu.

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

2. Informacje dotyczące okresów sprawozdawczych

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku oraz dodatkowo na dzień 31 grudnia 2021 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy je analizować łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego „PEPEES” S.A. w dniu 22 września 2022 roku.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego „PEPEES” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

6. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości

Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym (wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie):

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

Zmiany do powyższych standardów nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Spółki w okresie ich pierwszego zastosowania.

Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej:

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Emitent jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jego sprawozdania finansowe.

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

W niniejszym sprawozdaniu nie wystąpiły nietypowe pozycje, mające znaczący wpływ na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy i przepływy pieniężne Spółki.

8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości, korygowanie błędów i prezentacji

„PEPEES” S.A. nie korygowała błędów lat poprzednich. Spółka nie zmieniała stosowanych uprzednio zasad rachunkowości, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych, standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku.

9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

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

10. Wartości szacunkowe

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

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

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zostały zaktualizowane w oparciu o wyliczenia aktuariaalne na 30.06.2022 r.

Aktualizacji rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe dokonano na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane na dzień 30.06.2022 r. urlopy.

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

Spółka dokonuje co roku weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności dla środków trwałych i wartości niematerialnych. Ostatnia aktualizacja miała miejsce na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Spółka dokonała analizy wrażliwości w zakresie posiadanych aktywów, w tym wartości firmy w każdej ze spółek zależnych, do których przeprowadzono testy na utratę wartości na 31.12.2021. Spółka przeprowadzi nowe testy na utratę wartości na dzień 31.12.2022.

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

11. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W okresie pierwszego półrocza 2022 roku Spółka nabyła aktywa trwałe za kwotę 2.013 tys. PLN. Zakupy dotyczyły głównie modernizacji maszyn i urządzeń produkcyjnych. Sprzedano aktywa trwałe za kwotę 74 tys. PLN.

12. Poczynione istotne zobowiązania na rzecz dokonania zakupu aktywów trwałych

W okresie pierwszego półrocza 2022 roku nie zostały zawarte umowy kredytowe na zakup aktywów trwałych.

13. Zapasy

ZAPASY	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
a) materiały	6 573	4 726	3 216
b) półprodukty i produkty w toku	571	1 128	203
c) produkty gotowe	33 316	53 979	33 536
d) towary	9 152	3 762	5 552
Wartość zapasów brutto	49 612	63 595	42 507
Odpisy aktualizujące	(201)	(318)	(485)
Wartość zapasów netto	49 411	63 277	42 022

Wartość zapasów ujęta jako koszt w okresie sprawozdawczym wyniosła 58.892 tys. PLN (I półrocze 2021 roku - 58.655 tys. PLN).

14. Aktywa biologiczne

Spółka „PEPEES” S.A. od marca 2014 roku dzierżawi gospodarstwo rolne (Roje) oraz od października 2021 i kwietnia 2022 roku dodatkowe grunty (Krzekoty i Jachowo), które zostały obsiane roślinami jednorocznymi. Koszty związane z nabyciem nasion i uprawą na dzień bilansowy wynoszą 3.986 tys. PLN, przychody z działalności rolnej 656 tys. PLN, a wartość godziwa zapasów i aktywów biologicznych pomniejszona o koszty sprzedaży ok. 4.075 tys. PLN. Aktywa biologiczne zostały wykazane w sprawozdaniu w wartości godziwej.

15. Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
Należności z tytułu dostaw	22 008	21 985	25 670
Należności pozostałe	1 494	5 401	1 210
Zaliczki	6 651	852	8 530
Razem	30 153	28 238	35 410

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
a) do 1 miesiąca	10 816	12 414	10 670
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 502	4 301	3 012
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			6 490
d) od 6 miesięcy do 1 roku			-
e) powyżej 1 roku			-
f) należności przeterminowane	2 998	5 928	6 082
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	23 316	22 643	26 254
- odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(1 308)	(658)	(584)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	22 008	21 985	25 670

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

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

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
- z tytułu dostaw i usług	11 791	6 849	13 225
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 286	2 994	2 522
- rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	3 236	3 437	3 466
Razem zobowiązania z tytułu dostaw, pozostałe zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania	18 313	13 280	19 213

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
a) od jednostek powiązanych, o okresie wymagalności:	136	151	181
- do 12 miesięcy	136	151	181
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) od pozostałych jednostek	11 655	6 698	13 044
- do 12 miesięcy	11 655	6 698	13 044
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 791	6 849	13 225

17. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

- o uchylenie bądź stwierdzenie nieważności uchwał nr 24-29, podjętych w dniu 28.06.2019 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w tym uchwały nr 28 w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki.

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

Sąd Okręgowy zawiesił postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z powództwa PEPEES przeciwko EPSILON o ustalenie utraty prawa głosu,

- o uchylenie bądź stwierdzenie nieważności dwóch uchwał w sprawie udzielenia absolutorium, podjętych w dniu 21.04.2020 r. przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Postępowanie toczy się przed Sądem I instancji. Sąd Okręgowy zawiesił postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z powództwa PEPEES przeciwko EPSILON o ustalenie utraty prawa głosu,
- o uchylenie bądź stwierdzenie nieważności czterech uchwał w sprawie: rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r., podziału zysku za 2020 r. oraz udzielenia absolutorium członkom zarządu, podjętych w dniu 29.06.2021 r. przez walne zgromadzenie akcjonariuszy. Postępowanie toczy się przed Sądem I instancji. W dniu 11 stycznia 2022 r. Sąd Okręgowy zawiesił postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z powództwa PEPEES przeciwko EPSILON o ustalenie utraty prawa głosu,
- o uchylenie bądź stwierdzenie nieważności dziewięciu uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14.04.2022 r., tj. uchwał nr 6 i 7 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej Pepees za 2021 r., uchwały nr 8 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego „PEPEES” S.A. z działalności Grupy Kapitałowej PEPEES za rok 2021, uchwał nr 12 i 13 w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki, uchwał nr 25 i 26 w sprawie powołania dwóch członków Rady Nadzorczej nowej kadencji, uchwał nr 28 i 29 w sprawie upoważnienia do nabycia akcji własnych i utworzenia w tym celu kapitału rezerwowego.

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

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

18. Niespłacone kredyty i pożyczki

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

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Lp.	Rodzaj kredytu	Bank udzielający kredytu	Kwota kredytu wg umowy	Waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Termin spłaty
1	Kredyt w rachunku bieżącym	Santander Bank Polska S.A.	4 000	PLN	-	31.08.2022
2	Kredyt rewolwingowy	Santander Bank Polska S.A.	16 500	PLN	6 188	31.08.2022
3	Kredyt obrotowy	Santander Bank Polska S.A.	17 000	PLN	4 250	31.08.2022
4	Kredyt w rachunku bieżącym	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	4 000	PLN	1 929	31.08.2022
5	Kredyt rewolwingowy	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	16 500	PLN	4 125	31.08.2022
6	Kredyt obrotowy na skup ziemniaków	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	17 000	PLN	4 250	31.08.2022
7	Kredyt inwestycyjny przeznaczony na finansowanie i refinansowanie nabycia 100% udziałów w spółce Gospodarstwo Rolne Ponary Sp. z o. o.	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	10 530	PLN	4 513	30.06.2025
Razem			85 530	PLN	25 255	

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

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

19.1 Transakcje Emitenta ze spółkami zależnymi

a) Przychody ze sprzedaży produktów i towarów

Rodzaje przychodów	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Przychody ze sprzedaży wyrobów jednostkom zależnym	682	527
Przychody ze sprzedaży usług	157	151
Przychody ze sprzedaży środków trwałych jednostkom zależnym	16	-
Razem przychody od jednostek powiązanych	855	678

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

b) Zakupy towarów i usług

Rodzaje zakupów	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Zakupy produktów od jednostek zależnych	7 573	3 846
Zakupy usług od jednostek zależnych	53	33
Zakupy towarów od jednostek zależnych	156	897
Razem zakupy od jednostek powiązanych	7 782	4 776

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

c) **Inne transakcje**

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Odsetki od udzielonych pożyczek	65	30
Opłaty od udzielonych poręczeń	63	87
Opłaty od otrzymanych poręczeń	79	79
Razem	207	196

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

Rozrachunki z podmiotami zależnymi	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
Należności - PPZ „BRONISŁAW” S.A.	2 946	1 195	3 762
Należności - ZPZ „LUBLIN” Sp. z o.o.	25	-	-
Należności - GR Ponary Sp. z o.o.	-	1	1
Należności - Pepees Inwestycje Sp. o.o. (OZENERGY)	-	-	11
Zobowiązania - ZPZ „LUBLIN” Sp. z o.o.	136	149	181
Zobowiązania - PPZ „BRONISŁAW” S.A.	-	2	-
Zobowiązania – GR Ponary Sp. z o.o.	13	13	13
Saldo rozrachunków z jednostkami powiązanymi	2 822	1 032	3 580

e) **Saldo rozrachunków z tytułu pożyczek**

Pożyczki udzielone podmiotom zależnym	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
PPZ „BRONISŁAW” Sp. z o.o.	4 700	3 300	3 305
ZPZ „LUBLIN” Sp. z o.o.	1 000	-	-
GR Ponary Sp. z o.o.	553	550	554
Pożyczki udzielone	6 253	3 850	3 859
Odpisy na pożyczki	-	-	-
Pożyczki w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	6 253	3 850	3 859

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

19.2 Transakcje Emitenta z akcjonariuszami

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje Spółki Dominującej z akcjonariuszami.

19.3 Transakcje Emitenta z kluczowym personelem kierowniczym i nadzorującym**a) Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego (Członków Zarządu) oraz członków Rady Nadzorczej**

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 105	1 191
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji	-	-
Razem	1 105	1 191

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

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

20. Zmiany stanów wartości szacunkowych**a) Odpisy aktualizujące wartość należności**

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Stan na początek okresu	794	611	611
a) zwiększenia (z tytułu)	821	330	238
- utworzenie na należności wątpliwe z tytułu dostaw	821	330	238
b) zmniejszenia (z tytułu)	149	147	3
- rozwiązanie rezerw z tytułu zapłaty	149	140	3
- anulowania	-	7	-
Stan odpisów na koniec okresu	1 466	794	846

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

b) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Stan na początek okresu	318	304	304
a) zwiększenia (z tytułu)	178	762	464
- odpisania do wartości netto możliwej do uzyskania	178	762	464
b) zmniejszenia (z tytułu)	295	748	283
- odwrócenia odpisów	295	748	283
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	201	318	485

c) Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH I PODOBNYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
a) stan na początek okresu	2 824	2 946	2 946
- odprawy emerytalne	393	410	410
- nagrody jubileuszowe	2 431	2 536	2 536
b) zwiększenia (z tytułu)	152	206	385
- odprawy emerytalne	5	16	13
- nagrody jubileuszowe	147	190	372
c) wykorzystanie (z tytułu)	272	328	148
- odprawy emerytalne	33	33	12
- nagrody jubileuszowe	239	295	136
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-	-
- odprawy emerytalne	-	-	-
- nagrody jubileuszowe	-	-	-
e) stan na koniec okresu	2 704	2 824	3 183
- odprawy emerytalne	365	393	411
- nagrody jubileuszowe	2 339	2 431	2 772

21. Rezerwy krótkoterminowe

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
a) stan na początek okresu	3 437	3 689	3 689
- dotacje do rzeczowych aktywów trwałych	98	98	98
- rezerwy na świadczenia wykonane przez kontrahentów	86	26	26
- opłata za korzystanie ze środowiska	84	117	117
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	740	673	673
- prawo do emisji gazów	2 429	2 283	2 283
- premie dla Zarządu i pracowników	-	492	492
b) zwiększenia (z tytułu)	971	3 313	2 802

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
- rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	264	2 226	1 744
- opłata za korzystanie ze środowiska	26	92	37
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	282	456	568
- rezerwy na świadczenia wykonane przez kontrahentów	31	95	9
- premia dla Zarządu i pracowników	368	444	444
e) wykorzystanie (z tytułu)	1 172	3 565	3 025
- opłata za korzystanie ze środowiska	71	125	109
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	-	389	328
- rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	1 014	2 080	2 080
- rezerwa na świadczenia wykonane przez kontrahentów	87	35	16
- premie dla Zarządu i pracowników		936	492
d) stan na koniec okresu	3 236	3 437	3 466
- dotacje do rzeczowych aktywów trwałych	98	98	98
- rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	1 679	2 429	1 947
- opłata za korzystanie ze środowiska	39	84	45
- rezerwy na wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe	1 022	740	913
- premie dla Zarządu i pracowników	368	-	444
- rezerwy na świadczenia wykonane przez kontrahentów	30	86	19

22. Odroczone podatek dochodowy

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
Różnica pomiędzy wartością bilansową, a podatkową rzeczowych aktywów trwałych	4 953	5 260	5 657
Niezrealizowane różnice kursowe	6	4	1
Wycena inwestycji	693	693	662
Należne, lecz nieotrzymane odsetki	-	-	5
Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku	5 652	5 957	6 325

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
Niewypłacone wynagrodzenia	129	126	138
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy wypoczynkowe	194	141	173
Świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	514	537	605
Niezrealizowane różnice kursowe	47	121	68
Odpisy aktualizujące należności			-
Odpisy aktualizujące zapasy	38	62	92
Odpisy aktualizujące udziały	18	18	18
Zobowiązania z tytułu przedmiotu leasingu	754	912	1 165
Rezerwa na premie dla Zarządu i pracowników	70	-	84

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku	Stan na 30 czerwca 2021 roku
Rezerwa na wykorzystane prawa do emisji CO2	319	462	370
Strata podatkowa	807	84	957
Pozostałe	14	8	13
Razem	2 904	2 471	3 683

23. Aktywa i zobowiązania warunkowe

ZMIANA STANU AKTYWÓW WARUNKOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
a) stan na początek okresu, w tym	15 795	15 795	15 795
- poręczenie kredytu inwestycyjnego przez GR PONARY	15 795	15 795	15 795
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-	-
d) stan na koniec okresu, w tym	15 795	15 795	15 795
- poręczenie kredytu inwestycyjnego przez GR PONARY	15 795	15 795	15 795

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
a) stan na początek okresu, w tym	13 855	32 073	32 073
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	1 171	1 155	1 155
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	12 684	30 918	30 918
b) zwiększenia (z tytułu)	15	29	29
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	15	29	29
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym			-
c) wykorzystanie (z tytułu)		13	-
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji		13	-
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym			-
d) rozwiązanie (z tytułu)	39	18 234	-
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	39	-	-
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	-	18 234	-
e) stan na koniec okresu, w tym	13 831	13 855	32 102
- zobowiązania z tytułu umów o zakazie konkurencji	1 147	1 171	1 184
- poręczenia kredytów spółkom powiązanym	12 684	12 684	30 918

24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

24.1. Informacje dotyczące produktów i usług

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

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

- skrobię ziemniaczaną, wykorzystywaną w gospodarstwach domowych oraz przez przemysł spożywczy, farmaceutyczny, papierniczy i włókienniczy,
- kilka asortymentów glukozy, wykorzystywanej przez przemysł spożywczy, cukierniczy i farmaceutyczny,
- maltodekstrynę, która jest istotnym składnikiem produktów sproszkowanych (lody, sosy, zupy, ekstrakty owocowe, posypki smakowe) oraz odżywek i preparatów witaminowo-mineralnych dla dzieci i sportowców.
- białko, które jest otrzymywane z soku komórkowego ziemniaka przez koagulację, oddzielenie i wysuszenie; stanowi cenny komponent mieszanek paszowych dla zwierząt i jest znakomitym zamiennikiem białka zwierzęcego.
- szeroki asortyment syropów skrobiowych, znajdujących zastosowanie w przemyśle cukierniczym i piekarniczym.

24.2 Przychody z podziałem na produkty

Nazwa produktu	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Skrobia	50 912	42 121
Białko	4 839	3 923
Glukoza	11 667	6 373
Hydrol	434	323
Maltodekstryna	11 438	9 592
Syropy skrobiowe	1 085	513
Towary i materiały	7 791	10 867
Usługi	327	314
Razem	88 493	74 026

24.3 Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Polska, w tym	53 166	46 496
Skrobia	24 174	22 120
Białko	3 532	2 819
Glukoza	9 867	5 000
Hydrol	434	323
Maltodekstryna	8 246	6 503
Syropy skrobiowe	1 085	513
Towary i materiały	5 501	8 904
Usługi	327	314
Kraje UE - dostawy wewnątrzspółnotowe, w tym:	6 473	5 450
Skrobia	2 874	2 908
Białko	431	298
Maltodekstryna	1 570	1 607
Glukoza	1 598	352
Towary	-	285

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

Wyszczególnienie	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku	Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
Pozostałe kraje - eksport	28 854	22 080
Skrobia	23 864	17 093
Białko	876	806
Glukoza	202	1 021
Maltodekstryna	1 622	1 482
Towary	2 290	1 678
Razem	88 493	74 026

24.4 Informacje dotyczące głównych klientów

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

- prawie 40% maltodekstryny sprzedano do trzech kontrahentów krajowych (odpowiednio 15,2%; 12,8% oraz 11,8%),
- ponad 33% białka sprzedano do dwóch klientów krajowych (odpowiednio 18,3% oraz 15,4%).

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

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

28 grudnia 2021 r. Zarząd spółki PEPEES S.A. ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji na podstawie upoważnienia udzielonego przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 24 z dnia 25 kwietnia 2017 r. i uchwały Rady Nadzorczej z dnia 23 grudnia 2021 r. Zaproszenie dotyczyło nabycia nie więcej niż 2.000.000 akcji zwykłych Spółki na okaziciela oznaczonych kodem PLPEPES00018, reprezentujących łącznie 2,11% kapitału zakładowego Spółki oraz ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Cenę nabycia akcji własnych ustalono w wysokości 1,20 zł za akcję. Zaproszenie zostało skierowane do wszystkich akcjonariuszy Spółki. Skup został przeprowadzony za pośrednictwem Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. W wyniku zaproszenia w okresie od 29 grudnia 2021 r. do 11 stycznia 2022 r. nabyto 32.828 akcji własnych. W związku z powyższym, 14 lutego 2022 r. Zarząd ponowił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji. W drugiej turze nabytych zostało 34.295 akcji. Łączna liczba akcji własnych posiadanych przez Emitenta na dzień publikacji raportu wynosi 67.123 akcje, co stanowi 0,071% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów przypadających na wszystkie akcje Emitenta.

29 czerwca 2022 r. Zarząd PEPEES S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu programu odkupu akcji własnych na podstawie uchwały Nr 28 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 kwietnia 2022 r. Program odkupu akcji trwać będzie do dnia 31 grudnia 2023 r. Programem odkupu objętych jest nie więcej niż 7.125.000 (siedem milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy) sztuk akcji własnych, zwykłych, na okaziciela, o wartości nominalnej 0,06 zł (sześć groszy) każda, oznaczonych kodem papierów wartościowych ISIN: PLPEPES00018, w pełni opłaconych, notowanych na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych S.A w Warszawie, lub nabywanych poza rynkiem regulowanym prowadzonym przez ww. Giełdę. Wysokość środków przeznaczona na sfinansowanie programu odkupu nie będzie większa niż 14.250.000 zł (czternaście milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100). W ramach realizacji programu odkupu Spółka może nabyć akcje stanowiące łącznie nie więcej niż 7,5% kapitału zakładowego.

W programie tym do dnia publikacji niniejszego raportu nabyto 119.364 akcji własnych. Łącznie Spółka jest w posiadaniu 186.487 akcji własnych, co stanowi 0,196% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów przypadających na wszystkie akcje Emitenta (stan na dzień publikacji raportu).

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

Spółka nabywa akcje własne w celach wskazanych w Uchwale WZA tj. alternatywnie w celu umorzenia lub odpłatnej odsprzedaży lub wykorzystania w transakcjach akwizycji.

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

W ciągu sześciu miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2022 roku nie nastąpiła wypłata dywidendy.

W dniu 14 kwietnia 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „PEPEES” S.A. podjęło Uchwałę Nr 10 w sprawie pokrycia straty Emitenta za rok obrotowy 2021 w wysokości 2.343 tys. zł z kapitału zapasowego.

Spółka nie zadeklarowała wypłaty dywidendy za 2022 r.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2022 roku Spółka nie zmieniała zasad ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych. Przestrzegano tych samych zasad i metod wyceny jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

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

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

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

W dniu 24.02.2022 r. rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę, stanowiąca eskalację trwającego od 2014 roku konfliktu. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja jest w dalszym ciągu bardzo dynamiczna. Unia Europejska wprowadziła dotąd kilka pakietów sankcji na Rosję, do których należą ukierunkowane sankcje indywidualne, sankcje gospodarcze oraz różne środki dyplomatyczne. Inwazja rosyjska na Ukrainę, w połączeniu z wszystkimi unijnymi sankcjami, wywiera znaczny wpływ na handel światowy, a co za tym idzie również na spółki Grupy. Kursy walut, z których korzysta Grupa, ulegają ciągłym wahaniom, co niesie ze sobą ryzyko nieprzewidywalności w terminowych kontraktach zagranicznych (z opóźnionymi dostawami) lub w kontraktach z odroczonymi terminami płatności.

Wzrost cen surowców energetycznych, zapoczątkowany już w 2021 roku, będzie w dalszym ciągu postępował. Wiąże się to zarówno ze spodziewanym ograniczeniem dostaw ze Wschodu (ropa, gaz, węgiel) jak i prawdopodobnym zwiększaniem rezerw surowców energetycznych przez wszystkie państwa europejskie, co wpłynie na ich dostępność i w konsekwencji dalszy wzrost cen.

Wzrost cen paliw przekłada się z kolei na wzrost cen usług transportowych. Ceny towarów i usług ulegają ciągle znacznej fluktuacji. W stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych Grupa Kapitałowa „PEPEES” odczuwa znaczący wzrost cen surowców, materiałów podstawowych i pomocniczych do produkcji.

Ponadto Emitent utracił możliwość eksportu na rynek ukraiński ze względu na działania wojenne, jak

„PEPEES” S.A.

*Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)*

również eksportu na rynek rosyjski w wyniku wprowadzonych sankcji gospodarczych. Spółka mierzy się również z utrudnionym dostępem do rynków Azji Centralnej (Uzbekistan, Kazachstan) ze względu na ograniczenia w transporcie kolejowym przez Ukrainę (działania wojenne) i przez Rosję (sankcje gospodarcze).

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. („PGNiG”) 26 kwietnia 2022 roku opublikowało raport bieżący, w którym poinformowało o planowanym całkowitym wstrzymaniu od 27 kwietnia 2022 roku dostaw gazu ziemnego dostarczanego przez PAO Gazprom i OOO Gazprom Eksport („Gazprom”). PGNiG jest głównym dostawcą gazu dla spółek Grupy PEPEES. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego umowa z PGNiG na dostarczanie paliwa gazowego do PEPEES jest realizowana w pełnym zakresie i nie występują zakłócenia w dostawach. Przesył gazu jest zgodny z kontraktem i zapotrzebowaniem Emitenta.

PEPEES S.A. na bieżąco obserwuje rozwój konfliktu zbrojnego na Ukrainie i wprowadzane na Rosję kolejne sankcje, weryfikując wszelkie informacje pod kątem ich wpływu na sytuację gospodarczą Emitenta oraz podejmując doraźne działania w celu minimalizacji konsekwencji związanych z tymi nadzwyczajnymi okolicznościami.

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

W prezentowanym okresie wszystkie zdarzenia i informacje, wpływające na sytuację majątkową i finansową, zostały ujawnione w niniejszym sprawozdaniu. Oprócz stopniowo ustępującej, ale wciąż występującej z różnym nasileniem w poszczególnych krajach, pandemii Covid – 19, z końcem lutego doszedł jeszcze kolejny istotny czynnik, mający wpływ na globalną gospodarkę. Inwazja rosyjska na Ukrainę, w połączeniu z wszystkimi unijnymi sankcjami, wywiera znaczny wpływ na handel światowy, a co za tym idzie również na Emitenta.

Spółka nie posiada innych informacji, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

31. Ważne wydarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

W dniu 6 lipca 2022 r. podpisano aneks do umowy o multiliniję z dnia 07.10.2014 r., zawartej z Santander Bank Polska. Na mocy aneksu limit kredytowy udzielony PEPEES oraz spółkom zależnym został zwiększony do 67,5 mln PLN, przedłużono również dzień spłaty do 31.08.2023 r.

W dniu 6 lipca 2022 r. podpisano również aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. Na mocy aneksu limit kredytowy udzielony PEPEES oraz spółkom zależnym został zwiększony do 67,5 mln PLN, przedłużono również dzień spłaty do 31.08.2023 r.

W lipcu i sierpniu 2022 r. Spółka Dominująca otrzymała od Biura Maklerskiego Santander, pośredniczącego w przyjmowaniu ofert sprzedaży akcji Emitenta w ramach programu odkupu akcji własnych, prowadzonego na podstawie uchwały Nr 28 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 kwietnia 2022 r. (por. raport bieżący nr 15/2022), kilka informacji o dokonanych w poszczególnych tygodniach transakcjach.

Szczegółowe dane, dotyczące otrzymanych tygodniowych informacji w zakresie transakcji nabycia akcji własnych przeprowadzonych po dniu bilansowym, prezentuje poniższe zestawienie:

„PEPEES” S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
(dane w tys. PLN)

Data otrzymania informacji	Liczba nabytych akcji	Średnia cena jednostkowa	Wartość transakcji	Posiadane akcje własne (narastająco)	Udział posiadanych akcji własnych w kapitale zakładowym Emitenta
04.07.2022	7 992	1,407	11 243,44	75 115	0,079%
11.07.2022	15 246	1,439	21 934,42	90 361	0,095%
18.07.2022	20 600	1,454	29 957,80	110 961	0,117%
25.07.2022	493	1,550	764,15	111 454	0,117%
01.08.2022	24 857	1,550	38 521,35	136 311	0,143%
08.08.2022	33 926	1,565	53 086,78	170 237	0,179%
16.08.2022	16 250	1,586	25 771,64	186 487	0,196%
	186 487		261 827,18	186 487	0,196%

32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe „PEPEES” S.A. za pierwsze półrocze zakończone dnia 30 czerwca 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego „PEPEES” Spółka Akcyjna w Łomży w dniu 22 września 2022 roku.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Prezes Zarządu - Wojciech Faszczewski

Członek Zarządu - Tomasz Rogala

PODPIS OSOBY, KTÓRA SPORZĄDZIŁA SPRAWOZDANIE

Zastępca głównego księgowego – Małgorzata Kordas