



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW**
za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

Data publikacji raportu
10 listopada 2022 roku





Spis treści	Strona
WYBRANE DANE FINANSOWE	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – działalność zaniechana	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	11
INFORMACJA DODATKOWA.....	13
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BORYSZEW S.A.....	59
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	60
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	61
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	63
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	64
INFORMACJA DODATKOWA.....	66



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 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	
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
dane dotyczące skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	5 242 770	4 656 580	1 118 338	1 021 516
Zysk na działalności operacyjnej	224 685	144 079	47 928	31 607
Zysk netto z działalności kontynuowanej	135 589	89 712	28 923	19 680
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	137 327	91 524	29 293	20 078
Zysk netto przypadający jednostce dominującej	131 401	84 656	28 029	18 571
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)	0,65	0,42	0,14	0,09
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	203 728	(26 768)	43 457	(5 872)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	35 731	62 947	7 622	13 809
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(272 273)	(66 657)	(58 079)	(14 623)
	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	4 298 502	4 220 636	882 686	917 649
Zobowiązania i rezerwy razem	2 587 050	2 473 932	531 244	537 881
Aktywa związane z działalnością kontynuowaną	4 297 243	4 161 119	882 427	904 709
Zobowiązania związane z działalnością kontynuowaną	2 573 819	2 433 029	528 527	528 988
Kapitał własny	1 711 452	1 746 704	351 442	379 768
Kapitał własny przypadający jednostce dominującej	1 683 030	1 720 205	345 606	374 006

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
dane dotyczące jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego				
Przychody ze sprzedaży	2 203 248	1 295 828	469 976	284 266
Zysk na działalności operacyjnej	48 527	95 748	10 351	21 004
Zysk netto	35 076	13 743	7 482	3 015
Średnioważona ilość akcji	205 205 000	205 205 000	205 205 000	205 205 000
Zysk na jedną akcję zwykłą w zł/EUR)	0,17	0,07	0,04	0,01
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	59 924	11 649	12 782	2 555
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 456)	(15 933)	(2 870)	(3 495)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(57 063)	16 474	(12 172)	3 614
	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	2 692 772	2 513 462	552 953	546 476
Zobowiązania i rezerwy razem	1 482 690	1 146 137	304 466	249 193
Kapitał własny	1 210 082	1 367 325	248 487	297 283

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Grupy Kapitałowej Boryszew
za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku**





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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Działalność kontynuowana		przekształcone		przekształcone
Przychody ze sprzedaży	5 242 770	4 656 580	1 706 537	1 599 832
Koszt własny sprzedaży	4 774 962	4 170 339	1 581 787	1 431 286
Zysk brutto ze sprzedaży	467 808	486 241	124 750	168 546
Koszty sprzedaży	103 040	127 152	32 276	41 402
Koszty ogólnego zarządu	218 202	215 943	66 893	73 747
Pozostałe przychody operacyjne	234 269	67 751	32 463	18 367
Pozostałe koszty operacyjne	156 150	66 818	17 410	13 221
Zysk z działalności operacyjnej	224 685	144 079	40 634	58 543
Przychody finansowe	77 150	25 257	29 268	5 561
Koszty finansowe	102 981	34 242	34 805	(2 371)
Zysk ze zbycia jednostki zależnej	2 173	12 474	2 173	8 122
Zysk/strata z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	(74)	15	(97)	-
Zysk przed opodatkowaniem	200 953	147 583	37 173	74 597
Podatek dochodowy	65 364	57 871	14 464	32 082
Zysk netto z działalności kontynuowanej	135 589	89 712	22 709	42 515
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	1 738	1 812	2 123	363
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	137 327	91 524	24 832	42 878
w tym przypadający:				
<i>akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	131 401	84 656	22 841	40 852
<i>udziały niekontrolujące</i>	5 926	6 868	1 991	2 026
Zysk / Rozwodniony zysk na akcję	131 401	84 656	22 841	40 852
Średnioważona ilość akcji	202 000 000	202 000 000	202 000 000	202 000 000
Zysk / Rozwodniony zysk na jedną akcję (zł)	0,65	0,42	0,11	0,20
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	0,65	0,42	0,11	0,20
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej	0,65	0,42	0,11	0,20
Zysk na akcję z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto rozwodniony na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	0,65	0,42	0,11	0,20
Rozwodniony z działalności kontynuowanej	0,65	0,42	0,11	0,20
Rozwodniony z działalności zaniechanej	-	-	-	-



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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW – c.d.

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
		przekształcone		przekształcone
Zysk netto	137 327	91 524	24 832	42 878
Dochody ujęte w kapitałach				
Dochody ujęte w kapitałach, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat	16 777	12 282	8 187	10 773
Rachunkowość zabezpieczeń (przed opodatkowaniem)	(20 907)	5 220	10 691	5 439
Podatek dochodowy	3 972	(992)	(2 032)	(1 034)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych podporządkowanych	33 712	8 054	(472)	6 368
Dochody ujęte w kapitale, które nie zostaną przeklasyfikowane na wynik finansowy	1 635	11 865	(353)	(7 393)
Zyski/straty z wyceny i zbycia instrumentów kapitałowych (przed opodatkowaniem)	1 933	14 643	(431)	(9 132)
Podatek dochodowy	(367)	(2 782)	82	1 735
Zyski/straty ze zbycia instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
Kapitał z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze (przed opodatkowaniem)	85	5	(5)	5
Podatek dochodowy	(16)	(1)	1	(1)
Dochody ujęte w kapitałach razem	18 412	24 147	7 834	3 380
<i>akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>18 412</i>	<i>24 147</i>	<i>7 834</i>	<i>3 380</i>
<i>udziały niekontrolujące</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Całkowite dochody ogółem, w tym przypadające:	155 739	115 671	32 649	46 258
<i>akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>149 813</i>	<i>108 803</i>	<i>30 658</i>	<i>44 232</i>
<i>udziały niekontrolujące</i>	<i>5 926</i>	<i>6 868</i>	<i>1 991</i>	<i>2 026</i>



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW – Działalność Zaniechana

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 -30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	6	11	2	2
Koszt własny sprzedaży	6	11	2	2
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-	-	-	-
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 556	3 020	2 486	761
Pozostałe koszty operacyjne	710	1 088	212	302
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 846	1 932	2 274	459
Przychody finansowe	59	53	16	-
Koszty finansowe	-	85	-	19
Wynik na działalności finansowej	59	(32)	16	(19)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 905	1 900	2 290	440
Podatek dochodowy	167	88	167	77
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	1 738	1 812	2 123	363
w jednostce dominującej	3 118	1 818	2 172	471
<i>udziały niekontrolujące</i>	<i>(1 380)</i>	<i>(6)</i>	<i>(49)</i>	<i>(108)</i>



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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
			przekształcone
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1 379 482	1 276 594	1 281 476
Nieruchomości inwestycyjne	124 005	141 760	151 965
Wartość firmy	6 418	6 418	8 670
Wartości niematerialne	40 573	46 246	45 896
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	292 916	292 713	282 468
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	140	214	225
Aktywa finansowe	274	1 685	3 033
Należności długoterminowe	46 592	30 875	26 789
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 649	24 173	18 456
Aktywa trwałe razem	1 907 049	1 820 678	1 818 978
Aktywa obrotowe	2 391 453	2 399 958	2 546 541
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 390 194	2 340 441	2 357 108
Zapasy	1 119 800	991 826	1 044 010
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 002 361	977 247	1 022 810
Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 786	165 855	154 587
Pochodne instrumenty finansowe	7 315	12 434	4 481
Bieżące aktywa podatkowe	6 438	5 355	3 493
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	158 494	187 724	127 727
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1 259	59 517	189 433
Aktywa razem	4 298 502	4 220 636	4 365 519



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

PASYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
			przekształcone
Kapitał własny			
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	(9 613)	7 322	(2 022)
Kapitał z przeliczenia zobowiązań pracowniczych	(243)	(312)	(1 847)
Kapitał z aktualizacji wyceny i zysk ze zbycia aktywów finansowych	24 762	43 699	43 653
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(14 978)	(48 690)	(48 488)
Zyski zatrzymane	1 556 514	1 591 598	1 603 459
Razem kapitał własny	1 683 030	1 720 205	1 721 343
Kapitał udziałowców niekontrolujących	28 422	26 499	24 007
Kapitał własny razem	1 711 452	1 746 704	1 745 350
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	211 280	107 964	128 840
Obligacje	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	190 628	210 562	195 598
Rezerwa na podatek odroczoney	76 986	82 397	80 984
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	22 515	23 788	24 385
Pozostałe rezerwy	46 074	42 852	53 807
Pozostałe długoterminowe pasywa	67 820	59 651	50 775
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe razem	615 303	527 214	534 389
Zobowiązania krótkoterminowe	1 971 747	1 946 718	2 085 780
Kredyty bankowe, pożyczki	575 089	651 095	785 557
Obligacje	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	61 438	53 061	72 909
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	997 954	898 623	820 246
Pochodne instrumenty finansowe	20 911	2 915	14 595
Bieżące zobowiązania podatkowe	30 651	55 748	43 270
Rezerwy na świadczenia pracownicze	42 283	37 672	37 179
Pozostałe rezerwy	195 710	171 483	155 244
Pozostałe pasywa	34 480	35 218	47 116
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	1 958 516	1 905 815	1 976 116
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako działalność zaniechana	13 231	40 903	109 664
Zobowiązania oraz rezerwy razem	2 587 050	2 473 932	2 620 169
Pasywa razem	4 298 502	4 220 636	4 365 519



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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
		przekształcone
Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	200 953	147 583
Korekty o pozycje	2 775	(174 351)
Amortyzacja	131 946	127 285
Zyski/straty z działalności finansowej (w tym odsetki od zob. finansowych)	76 702	8 995
Zyski / straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(146 817)	(32 290)
Zmiana stanu należności	11 326	(319 315)
Zmiana stanu zapasów	(97 983)	(99 131)
Zmiana stanu zobowiązań	75 672	195 547
Zmiana stanu świadczeń pracowniczych	3 338	6 944
Zmiana stanu rezerw	24 193	3 247
Pozostałe pozycje	15 032	10 921
Podatek dochodowy zapłacony	(90 634)	(76 554)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	203 728	(26 768)
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	126 452	11 627
Wpływy ze zbycia akcji i udziałów	80 812	167 020
Wpływy z wykupu obligacji przez emitentów	10 499	-
Wpływy ze spłaconych udzielonych pożyczek	10 508	2 311
Wydatki na nabycie aktywów trwałych	(167 647)	(88 950)
Nabycie udziałów i akcji	(104)	-
Udzielone pożyczki	(25 700)	(33 721)
Inne wpływy/wydatki inwestycyjne	911	4 660
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	35 731	62 947
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	206 620	223 976
Wypłacone dywidendy	(190 402)	(3 915)
Spłata kredytów i pożyczek	(221 180)	(222 750)
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, leasingu	(39 253)	(24 232)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(37 951)	(51 919)
Inne wpływy/wydatki finansowe	9 893	12 183
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(272 273)	(66 657)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto (przed wpływem kursów walut)	(32 814)	(30 478)
Różnice kursowe z przeliczenia	3 584	3 503
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	187 724	185 211
Środki pieniężne zbytych/nabytych jednostek	-	(30 509)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów (po wpływie kursów walut)	(29 230)	(57 484)
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	158 494	127 727
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>21 826</i>	<i>20 785</i>



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 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
Stan na 01.01.2022	248 906	114 435	(236 753)	7 322	(312)	43 699	(48 690)	1 591 598	1 720 205	26 499	1 746 704
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	(16 935)	-	-	-	-	(16 935)	-	(16 935)
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	69	-	-	-	69	-	69
Wycena aktywów finansowych	-	-	-	-	-	1 566	-	-	1 566	-	1 566
Zbycie aktywów finansowych przez całkowite dochody/podział wyniku 2021	-	-	-	-	-	(20 503)	-	20 503	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-	33 712	-	33 712	-	33 712
Zysk/strata za 3 kwartały 2022 roku	-	-	-	-	-	-	-	131 401	131 401	5 926	137 327
Całkowite dochody za 3 kwartały 2022 r.	-	-	-	(16 935)	69	(18 937)	33 712	151 904	149 813	5 926	155 739
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(186 399)	(186 399)	(4 003)	(190 402)
Zmiana struktury GK i inne	-	-	-	-	-	-	-	(589)	(589)	-	(589)
Zbycie jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2022	248 906	114 435	(236 753)	(9 613)	(243)	24 762	(14 978)	1 556 514	1 683 030	28 422	1 711 452

	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
Stan na 01.01.2021	248 906	114 435	(236 753)	(6 250)	(1 851)	31 792	(56 542)	1 518 803	1 612 540	21 054	1 633 594
Inne całkowite dochody	-	-	-	13 572	1 329	11 907	15 314	-	42 122	-	42 122
Zysk/strata za 2021 rok	-	-	-	-	-	-	-	72 795	72 795	9 360	82 155
Całkowite dochody za 2021 rok	-	-	-	13 572	1 329	11 907	15 314	72 795	114 917	9 360	124 277
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 915)	(3 915)
Zbycie jednostki zależnej	-	-	-	-	210	-	(7 462)	-	(7 252)	-	(7 252)
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	13 572	1 539	11 907	7 852	72 795	107 665	5 445	113 110
Stan na 31.12.2021	248 906	114 435	(236 753)	7 322	(312)	43 699	(48 690)	1 591 598	1 720 205	26 499	1 746 704



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 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 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
Stan na 01.01.2021	248 906	114 435	(236 753)	(6 250)	(1 851)	31 792	(56 542)	1 518 803	1 612 540	21 054	1 633 594
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	4 228	-	-	-	-	4 228	-	4 228
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	4	-	-	-	4	-	4
Wycena aktywów finansowych	-	-	-	-	-	(8 644)	-	-	(8 644)	-	(8 644)
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	20 505	-	-	20 505	-	20 505
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-	8 054	-	8 054	-	8 054
Zysk/strata za 3 kwartały 2021 roku	-	-	-	-	-	-	-	84 656	84 656	6 868	91 524
Całkowite dochody za 3 kwartały 2021 r.	-	-	-	4 228	4	11 861	8 054	84 656	108 803	6 868	115 671
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 915)	(3 915)
Stan na 30.09.2021	248 906	114 435	(236 753)	(2 022)	(1 847)	43 653	(48 488)	1 603 459	1 721 343	24 007	1 745 350



INFORMACJA DODATKOWA

do skonsolidowanego raportu kwartalnego sporządzonego na dzień 30 września 2022 roku

Strona

1. WSTĘP	14
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU I ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	15
3. OPIS DOKONAŃ GRUPY BORYSZEW W I KWARTALE 2022 ROKU WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY WYNIK FINANSOWY	24
4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE	33
5. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ W OKRESIE OD POCZĄTKU BIEŻĄCEGO ROKU	33
6. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA W OKRESIE OD POCZĄTKU ROKU	36
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	36
8. CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI NIETYPOWE, MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI BIEŻĄCEGO OKRESU	37
9. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	38
10. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ DANYCH SZACUNKOWYCH.....	39
11. INSTRUMENTY FINANSOWE, WARTOŚĆ GODZIWA I DANE SZACUNKOWE	40
12. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	43
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	46
14. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKU FINANSOWEGO NA BIEŻĄCY ROK	48
15. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU	49
16. ZMIANY W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI SPÓŁKI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU – UDZIAŁ GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI	49
17. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ – ZMIANY STANU POSIADANYCH AKCJI LUB OPCJI NA AKCJE W BIEŻĄCYM OKRESIE OD DNIA PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU	50
18. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SADEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	50
19. ZAWARCIE PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIĘCEJ ISTOTNYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	55
20. INFORMACJE O NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	56
21. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORECZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORECZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA.....	56
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	57
23. INNE WAŻNE WYDARZENIA	58
24. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	58



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 (np. znany w Polsce płyn chłodnicowy Borygo), pozyskała inwestora strategicznego w osobie Pana Romana Krzysztofa 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 około 9.000 pracowników.

RADA NADZORCZA BORYSZEW S.A.

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji raportu Rada Nadzorcza Boryszew S.A. funkcjonowała 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.

W III kwartale 2022 roku Zarząd Boryszew S.A. funkcjonował w składzie:

Pan Wojciech Kowalczyk	– Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
Pan Mikołaj Budzanowski	– Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju.

W dniu 16 września 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki, podjęła decyzję o powołaniu z dniem 1 października 2022 roku Pana Łukasza Bubacza na Członka Zarządu Dyrektora ds. Inwestycji.

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

Pan Wojciech Kowalczyk	– Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
Pan Łukasz Bubacz	– Członek Zarządu, Dyrektora ds. Inwestycji,
Pan Mikołaj Budzanowski	– Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju.



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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za 3 kwartał 2022 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, poza opisanymi poniżej i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę nie uległy zmianie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a szczegółowo przedstawione zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2022 roku.

	Średni kurs EUR w okresie	kurs EUR na ostatni dzień okresu
01.01 – 30.09.2021 r.	4,5585	4,6329
01.01 – 31.12.2021 r.	4,5622	4,5994
01.01 – 30.09.2022 r.	4,6880	4,8698

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony się 30 września 2022 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r., z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów i nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 roku:

- Roczne zmiany MSSF 2018-2020 wprowadzają zmiany do standardów MSSF1, MSSF9, MSR41 oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Opublikowane w maju 2020 roku zmiany do standardu mają na celu zaktualizowanie stosownych referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF, nie wprowadzając zmian merytorycznych dla rachunkowości połączeń przedsiębiorstw,
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Zmiany dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględniła w analizie czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia,
- Zmiana w MSSF 16 „Leasing” – Ulgi związane z Covid -19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku. 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.

Wprowadzone wyżej wymienione zmiany nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas 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 lub nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”. Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r.,



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

- Zmiana w MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 19 – informacje porównawcze. Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Rada opublikowała zmiany do MSR1, które wyjaśniają kwestię prezentacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowe. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską, Grupa zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu,
- Zmiany do MSR1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce. Zmiana wprowadza wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości, które zostały zdefiniowane w standardzie. Zmiana wyjaśnia, że informacje na temat polityki rachunkowości są istotne, jeżeli w przypadku ich braku, użytkownicy sprawozdania finansowego nie byłoby w stanie zrozumieć innych istotnych informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. Ponadto dokonano również zmian wytycznych Rady w zakresie stosowania koncepcji istotności w praktyce, aby zapewnić wytyczne dotyczące stosowania pojęcia istotności do ujawnień dotyczących zasad rachunkowości. Zmiana obowiązuje począwszy od 1 stycznia 2023 roku,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. W lutym 2021 roku Rada opublikowała zmianę w zakresie definicji wartości szacunkowych. Zmiana do MSR 8 wyjaśnia w jaki sposób jednostki powinny odróżniać zmiany zasad rachunkowości od zmian wartości szacunkowych. Zmiana obowiązuje począwszy od 1 stycznia 2023 roku,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”. Zmiany precyzują w jaki sposób rozliczać podatek odroczony od transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji. Przed zmianą standardu istniały niejasności co do tego czy zwolnienie dotyczące ujmowania podatku odroczonego rozpoznanego po raz pierwszy miało zastosowanie do tego typu transakcji, tj. w przypadku których ujmowane są zarówno aktywa, jak i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego. Wprowadzone zmiany wyjaśniają, że zwolnienie nie ma zastosowania oraz że jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, które w momencie początkowego ujęcia powodują powstanie jednakowych różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu i odliczeniu. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Zarząd jest w trakcie weryfikacji wpływu powyższych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy oraz zakres informacji prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym. Grupa zastosuje zmiany w standardach od 1 stycznia 2023 r.



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

PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W grudniu 2021 roku Grupa dokonała zmiany wyglądu podstawowych sprawozdań w związku z koniecznością raportowania zgodnie z formatem ESEF. Sprawozdania publikowane po tym okresie posiadają strukturę tożsamą ze sprawozdaniem rocznym.

Poniżej przedstawione zostały dane przekształcone okresu porównawczego polegające na reklasyfikacjach poszczególnych pozycji.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów – przekształcone

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.09.2021	wpływ na wynik
Działalność kontynuowana	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Przychody ze sprzedaży	4 656 580	4 656 580	-
Koszt własny sprzedaży	4 170 339	4 170 339	-
Zysk brutto ze sprzedaży	486 241	486 241	-
Koszty sprzedaży	127 152	127 152	-
Koszty ogólnego zarządu	215 943	215 943	-
Pozostałe przychody operacyjne	67 751	64 827	2 924
Pozostałe koszty operacyjne	66 818	39 617	(27 201)
Zysk (strata) z tytułu utraty wartości należności handlowych i pozostałych	-	(5 245)	5 245
Zysk z działalności operacyjnej	144 079	163 111	(19 032)
Przychody finansowe	25 257	25 207	50
Koszty finansowe	34 242	34 016	(226)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	15	15	-
Zysk ze zbycia jednostki zależnej	12 474	12 474	-
Zysk/strata z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	(176)	176
Rezerwy i odpisy związane z likwidacją spółki Hutmen sp. z o.o. w likwidacji	-	(19 032)	19 032
Zysk przed opodatkowaniem	147 583	147 583	-
Podatek dochodowy	57 871	57 871	-
Zysk netto z działalności kontynuowanej	89 712	89 712	-
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	1 812	1 812	-
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej,	91 524	91 524	-
w tym przypadający:			
<i>akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	84 656	84 656	-
<i>udziały niekontrolujące</i>	6 868	6 868	-



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.09.2021	zmiana
	przekształcone	opublikowane	
Zysk netto	91 524	91 524	-
Dochody ujęte w kapitałach			
<i>Dochody ujęte w kapitałach, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat</i>	12 282	12 286	(4)
przed opodatkowaniem	13 274	-	-
po opodatkowaniu	-	12 286	-
Rachunkowość zabezpieczeń brutto	5 220	5 220	-
Kapitał z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	5	(5)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych zagranicznych	8 054	8 054	-
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	-	(993)	993
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	(992)		(992)
<i>Dochody ujęte w kapitałach, które nie zostaną przeklasyfikowane na wynik finansowy</i>	11 865	11 861	4
przed opodatkowaniem	14 647	-	-
po opodatkowaniu	-	11 861	-
Zyski/straty z wyceny i zbycia instrumentów kapitałowych brutto	14 643	-	14 643
Zyski/straty z wyceny instrumentów kapitałowych	-	(10 672)	10 672
Kapitał z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	4	-	4
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	-	2 028	(2 028)
Zyski/straty ze zbycia instrumentów kapitałowych	-	25 315	(25 315)
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	-	(4 810)	4 810
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	(2 782)	-	(2 782)
Dochody ujęte w kapitałach razem	24 147	24 147	-
akcjonariuszom jednostki dominującej	24 147	24 147	-
udziały niekontrolujące	-	-	-
Całkowite dochody ogółem, w tym przypadające:	115 671	115 671	-
akcjonariuszom jednostki dominującej	108 803	108 803	-
udziały niekontrolujące	6 868	6 868	-



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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – przekształcone

AKTYWA	Stan na	Stan na	zmiana
	30.09.2021	30.09.2021	
	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1 281 476	1 281 476	-
Nieruchomości inwestycyjne	151 965	151 965	-
Wartość firmy	8 670	8 670	-
Wartości niematerialne	45 896	45 896	-
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	282 468	282 468	-
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	225	225	-
Aktywa finansowe	3 033	3 033	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18 456	18 456	-
Należności długoterminowe	26 789	1 916	24 873
Pozostałe aktywa	-	24 873	(24 873)
Aktywa trwałe razem	1 818 978	1 818 978	-
Aktywa obrotowe	2 546 541	2 546 541	-
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 357 108	2 357 108	-
Zapasy	1 044 010	1 044 010	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 022 810	964 344	58 466
Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 587	154 587	-
Pochodne instrumenty finansowe	4 481	4 481	-
Bieżące aktywa podatkowe	3 493	3 493	-
Pozostałe aktywa	-	58 466	(58 466)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 727	127 727	-
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	189 433	188 370	1 063
Aktywa klasyfikowane jako działalność zaniechana	-	1 063	(1 063)
Aktywa razem	4 365 519	4 365 519	-



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

PASywa	Stan na	Stan na	zmiana
	30.09.2021	30.09.2021	
	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	248 906	248 906	-
Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	114 435	114 435	-
Udziały/akcje własne	(236 753)	(236 753)	-
Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	(2 022)	(2 022)	-
Kapitał z przeliczenia zobowiązań pracowniczych	(1 847)	(1 847)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny i zysk ze zbycia aktywów finansowych	43 653	43 653	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(48 488)	(48 488)	-
Zyski zatrzymane	1 603 459	1 603 459	-
Razem kapitał własny	1 721 343	1 721 343	-
Kapitał udziałowców niekontrolujących	24 007	24 007	-
Kapitał własny razem	1 745 350	1 745 350	-
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	128 840	128 840	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	195 598	43 766	151 832
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania aktywów	-	84 409	(84 409)
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów inwestycyjnych	-	67 423	(67 423)
Rezerwa na podatek odroczone	80 984	80 984	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	24 385	24 385	-
Pozostałe rezerwy	53 807	53 807	-
Pozostałe długoterminowe pasywa	50 775	50 775	-
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe razem	534 389	534 389	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 085 780	2 085 780	-
Kredyty bankowe, pożyczki	785 557	785 557	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	72 909	53 279	19 630
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania aktywów	-	19 389	(19 389)
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów inwestycyjnych	-	241	(241)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	820 246	820 246	-
Pochodne instrumenty finansowe	14 595	14 595	-
Bieżące zobowiązania podatkowe	43 270	43 270	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	37 179	37 179	-
Pozostałe rezerwy	155 244	155 244	-
Pozostałe pasywa	47 116	47 116	-
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane w przeznaczeniu do sprzedaży	1 976 116	1 976 116	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako do sprzedaży	-	93 461	(93 461)
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako działalność zaniechana	109 664	16 203	93 461
Zobowiązania oraz rezerwy razem	2 620 169	2 620 169	-
Pasywa razem	4 365 519	4 365 519	-



Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych – przekształcone

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.09.2021	
	przekształcone	opublikowane	
Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem	147 583	147 583	-
Korekty o pozycje (+/-)	(174 351)	(174 351)	-
Amortyzacja	127 285	127 285	-
Zyski/straty z działalności finansowej (w tym odsetki od zob. finansowych)	8 995	8 995	-
Zyski / straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(32 290)	(32 290)	-
Zmiana stanu należności	(319 315)	(319 315)	-
Zmiana stanu zapasów	(99 131)	(99 131)	-
Zmiana stanu zobowiązań	195 547	195 547	-
Zmiana stanu świadczeń pracowniczych	6 944	-	6 944
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-	10 191	(10 191)
Zmiana stanu rezerw	3 247	-	3 247
Pozostałe pozycje	10 921	10 921	-
Podatek dochodowy zapłacony	(76 554)	(76 554)	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(26 768)	(26 768)	-
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	11 627	11 627	-
Wpływy ze zbycia udziałów i akcji	167 020	167 020	-
Wpływy ze spłaconych udzielonych pożyczek	2 311	2 311	-
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	4 660	4 660	-
Wydatki na nabycie aktywów trwałych	(88 950)	(88 950)	-
Udzielone pożyczki	(33 721)	(33 721)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	62 947	62 947	-
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	223 976	-	223 976
Wpływy z kredytów	-	220 782	(220 782)
Pożyczki otrzymane	-	3 194	(3 194)
Wypłacone dywidendy	(3 915)	(3 915)	-
Spłata kredytów i pożyczek	(222 750)	-	(222 750)
Spłata kredytów	-	(216 529)	216 529
Spłata pożyczek	-	(6 221)	6 221
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, leasingu	(24 232)	(24 232)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(51 919)	(51 919)	-
Wpływy z dotacji i inne wpływy	-	12 183	(12 183)
Inne wpływy/wydatki finansowe	12 183	-	12 183
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(66 657)	(66 657)	-
Zmiana stanu środków pieniężnych netto (przed wpływem kursów walut)	(30 478)	(30 478)	-
Różnice kursowe z przeliczenia	3 503	3 503	-
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	185 211	185 211	-
Środki pieniężne zbytych/nabytych jednostek	(30 509)	(30 509)	-
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów (po wpływie kursów walut)	(57 484)	(57 484)	-
Środki pieniężne na koniec okresu	127 727	127 727	-

**Grupa Kapitałowa Boryszew**

Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 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 WRZEŚNIA 2022 R. NASTĘPUJĄCE SPÓŁKI:

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



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 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
AKT Plastikářská Technologie Āechy, spol. S.r.o.	Republika Czeska	100,00	Boryszew Automotive Plastics Sp. z o.o.	Motoryzacja
Boryszew Plastic RUS Sp. z o.o.	Rosja	100,00	Boryszew S.A., Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Motoryzacja
Maflow Plastic Poland Sp. z o.o. (dawniej Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.)	Ostaszewo	100,00	Boryszew S.A.	Motoryzacja
Boryszew Holding Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Metale
SPV Lakme Investment Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Nieprzypisane
Hutmen Sp. z o.o.	Wrocław	100,00	Boryszew S.A.	Metale
Walcownia Metali Dziedzice S.A.	Czechowice-Dziedzice	100,00	Hutmen Sp. z o.o. Boryszew S.A.	Metale
Huta Metali Niezelaznych 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	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
Eastside Capital Investments Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	Boryszew S.A.	Nieprzypisane
Baterpol Recycler Sp. z o.o.	Wrocław	100,00	Polski Cynk Sp. z o.o.	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.	Nieprzypisane
Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.	Konin	59,97	Boryszew S.A.	Metale
RAPZ Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	42,67	Huta Bankowa Sp. z o.o.	Metale

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
Cegielnia «Wostocznaja – Sp. z o.o.	Białoruś	30	30	handel, produkcja surowców wtórnych

Zmiany w strukturze Grupy

W okresie III kwartałów 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze grupy.



3. OPIS DOKONAŃ GRUPY BORYSZEW W III KWARTALE 2022 ROKU WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY WYNIK FINANSOWY

OSIĄGNIĘTE WYNIKI

A. OGÓLNA SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA

Rynek (struktura segmentowa i geograficzna) Grupy Kapitałowej Boryszew („Grupa”, „GKB”):

Struktura segmentowa przychodów					Struktura geograficzna przychodów				
	3Q 2022		3Q 2021			3Q 2022		3Q 2021	
Chemia	235 004	4,5%	208 522	4,5%	Polska	2 118 202	40,4%	1 552 568	33,3%
Motoryzacja	1 215 504	23,2%	1 226 863	26,3%	Niemcy	1 025 911	19,6%	992 425	21,3%
Metale	3 361 794	64,1%	3 115 901	66,9%	Pozostałe kraje UE	1 647 794	31,4%	1 626 579	34,9%
Pozostałe*	430 468	8,2%	105 294	2,3%	Pozostałe	450 863	8,6%	485 008	10,4%
RAZEM	5 242 770	100%	4 656 580	100,0%	RAZEM	5 242 770	100%	4 656 580	100,0%

* pozycja uwzględnia również wyłączenia konsolidacyjne pomiędzy segmentami

Kluczowe determinanty:

Nastroje rynkowe - PMI i PKB:

Ze względu na fakt, że 95,1% przychodów ze sprzedaży Grupy generowanych jest na terenie Europy, ogólna sytuacja makroekonomiczna na rynku unijnym (w tym w Niemczech) jest kluczowa dla wyników Grupy Boryszew. W krajach Unii Europejskiej jak i w samej Polsce ogólne nastroje makroekonomiczne, w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku były mniej optymistyczne w stosunku do nastrojów w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Wynika to m.in. głównie z trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Rosyjska agresja na Ukrainę doprowadziła do wzrostu niepewności w biznesie, przerwała łańcuchy dostaw oraz nasiliła presję inflacyjną na całym świecie, skutkowałą także spowolnieniem wzrostu w polskim przemyśle. Kolejny kwartał odnotowano spadek produkcji oraz osłabienie napływu nowych zamówień.

Szybki wzrost cen znacznie osłabił popyt, obciążając budżety zarówno klientów krajowych jak i zagranicznych. Dotyczyło to zwłaszcza zamówień eksportowych, które odnotowały najsłabszy regres od maja 2020 roku.

Średnie wartości wskaźnika PMI, określającego poziom aktywności w przemyśle dla strefy euro, Polski i Niemiec były na znacznie niższym poziomie w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym.

PMI	3Q 2022	3Q 2021
UE	53,6	60,8
Polska	48,1	55,2
Niemcy	53,3	63,1

W przypadku Polski odczyt wskaźnika PMI był na poziomie znacznie niższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego – poniżej poziomu 50 pkt oznaczającego granicę kryzysu tj. 48,1 pkt (przy odczycie 55,2 pkt. w III kwartale 2021 roku).

PMI przemysłowy we wrześniu 2022 r. uległ znaczącemu załamaniu niemal zbliżając się do poziomu, który występował na początku pandemii, spadając do 43,0 pkt i sygnalizując spadek zamówień, produkcji i zatrudnienia.

Zaistniałe w pierwszej połowie 2022 roku czynniki wpływające na poziom PMI przemysłowego, czyli konflikt zbrojny w Ukrainie, powstałe w wyniku pandemii zakłócenia w łańcuchach dostaw (a także ponowny wzrost obostrzeń sanitarnych w Chinach) pogorszyły sytuację również okresu III kwartału 2022.

Efektom powyższej sytuacji są rosnące ceny mediów energetycznych, zmienność kursów walut oraz dynamicznie rosnąca inflacja, której wskaźnik jest na zbliżonym poziomie do roku 1997.

Reasumując okres 2022 roku kończący się we wrześniu okazał się najbardziej burzliwym okresem od czasu wybuchu pandemii. Nie tylko za sprawą wojny, ale też galopującej inflacji, dalszego zacieśniania polityki przez banki centralne i jednoczesnych oznak spowolnienia gospodarczego. Wszystkie te czynniki każą liczyć się z podwyższoną



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

zmiennością również w kolejnych trzech miesiącach, a nastroje na rynku świadczą o tym, że ten trend będzie kontynuowany w kolejnych okresach.

Prognoza wzrostu PKB Polski	2022	2023
NBP	4,7%	1,4%
Bank Światowy	4,0%	1,6%
Komisja Europejska	5,2%	1,5%

Komisja Europejska w lipcowej prognozie określiła wzrost PKB Polski o 5,2% (wobec 3,7% wzrostu prognozy z maja 2022 roku). Jest to spowodowane głównie inwazją Rosji na Ukrainę oraz wzrostem inflacji. Przewiduje się, że wyższa niepewność co do sytuacji gospodarczej oraz wyższa inflacja zmniejszą skłonność gospodarstw domowych do wydawania środków pieniężnych. Jednocześnie Komisja Europejska przewiduje, że negatywny efekt, może być częściowo zneutralizowany napływem uchodźców z Ukrainy, którzy pobudzą konsumpcję. Dla porównania, gospodarka całej UE ma w tym roku wzrosnąć o 2,7 %, w przyszłym roku o 1,5%.

NBP przewiduje wzrost PKB w 2022 roku na poziomie 4,7% (4,4% w prognozie z pierwszego półrocza 2022 roku) oraz wzrost na poziomie 1,4% w 2023 roku (3,0% w prognozie z pierwszego półrocza 2022 roku)

Nastroje rynkowe - Sprzedaż samochodów:

Kolejnym istotnym parametrem wpływającym na dynamikę oraz wyniki GKB jest sprzedaż samochodów (Segment Motoryzacja to 23,2% obrotów GKB).

Wg danych ACEA, rynek samochodów osobowych w Europie spadł o 9,7 % względem analogicznego okresu roku poprzedniego.

Główny klient Segmentu Motoryzacja – Grupa Volkswagen, zanotował po 9 miesiącach 2022 roku 14,7% spadek sprzedaży samochodów na rynku europejskim (w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego).

Wojna uniemożliwiła działanie ukraińskich zakładów produkujących wiązki przewodów elektrycznych, a bez nowych dostaw przewodów zaczęły się przestoje w wielu zakładach motoryzacyjnych w Niemczech, Czechach czy Polsce. Branża od razu zaczęła budowę nowych łańcuchów dostaw i reorganizację produkcji.

Trudno prognozować przebieg konfliktu i jego pełne skutki, zakładając brak eskalacji działań wojennych, a w dalszej perspektywie zamrożenie konfliktu, można oczekiwać, że po krótkookresowym szoku podażowym skutkującym wzrostem kosztów i wyraźnymi spadkami produkcji branży motoryzacyjnej, w perspektywie kilku miesięcy łańcuchy dostaw powrócą do stanu zbliżonego sprzed wojny wraz z dostosowaniem cenników do wyższych kosztów. Gdyby jednak zakłócenia trwały dłużej, to po wyczerpaniu się zapasów mógłby nastąpić powrót do kryzysowej sytuacji podobnej do tej wywołanej pandemią.

Nastroje rynkowe – podstawowe produkty Segmentu Metale oraz ceny podstawowych surowców:

W związku z faktem, że około 64,1% sprzedaży GKB jest realizowane w Segmencie Metale, wyniki finansowe Grupy Kapitałowej są narażone na wahania średnich cen metali na Londyńskiej Giełdzie Metali (LME). Stosowana w Grupie Kapitałowej polityka zabezpieczeń cen metali jak również kursów walut znacząco ogranicza to ryzyko. Jednak poziom przychodów oraz kapitał pracujący pozostają wrażliwe na zmienność notowań tych surowców.

Sytuacja na rynku podstawowych produktów tego segmentu, tj. walcówki aluminiowej oraz stopów aluminium jest bardzo dobra. Walcówka przewodowa ma zastosowanie do produkcji przewodów, kabli, drutów. Szczególnie w segmencie przewodów napowietrznych i drutów można zaobserwować ciągły, kilkuprocentowy wzrost popytu. Boryszew S.A. Oddział NPA Skawina jest jedynym producentem ww. wyrobów w Polsce.

Od połowy 2020 roku ceny stali i wyrobów stalowych zaczęły dynamicznie rosnąć, z powodu rosnących cen rudy żelaza i złomu stalowego. W 2022 roku, wraz z wybuchem wojny zostały ograniczone dostawy stali z Ukrainy, Białorusi, a z Rosji całkowicie zamknięte z powodu sankcji co stanowiło w sumie około 25% polskiego importu stali w 2021 roku. W ciągu ostatnich dwóch miesięcy bieżącego roku ceny stali spadły o około 30%, mimo to są wciąż średnio o 20% wyższe niż przed wybuchem wojny na Ukrainie.

Wysokie ceny paliw i energii elektrycznej prawdopodobnie wyhamują dalsze obniżki cen stali. Ponadto spada światowa produkcja stali, zarówno w ujęciu rok do roku jak i miesiąc do miesiąca.

W omawianym okresie średnie ceny czterech podstawowych metali straciły dynamikę wzrostu poprzednich okresów mimo to nadal mają tendencję wzrostową za wyjątkiem miedzi, której cena w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku nieznacznie spadła o 1,4%, Największy wzrost odnotowano na średnich cenach cynku (26,1%) i aluminium (18,7%) natomiast ołów kształtuje się na zbliżonym poziomie z 2021 roku.

Ceny metali wyrażone w polskich złotych wzrosły odpowiednio o 45,9% (cynk), 37,4% (aluminium), 15,9% (ołów) oraz o 14,2% (miedź) co jest konsekwencją zmian relacji na parze dolara amerykańskiego i polskiego złotego.

Istotnymi surowcami dla Grupy są złomy metali (w tym złom akumulatorowy, złom miedzi), stanowiące podstawowe bądź istotne surowce do produkcji.



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

Jednak tak szybkie zmiany na rynku i wysokie ceny w okresie wiosennym spowodowały spotęgowanie napięć inflacyjnych, rozpoczętych w drugiej połowie zeszłego roku. Pod koniec pierwszej połowy b.r. widoczne było zmniejszanie popytu w oczekiwaniu na redukcje cen rynkowych, co przyniosło skutek w III kwartale. Istotniejsze redukcje cen rynkowych są blokowane przede wszystkim utrzymującymi się wysokimi cenami energii i gazu, więc rynek szuka konsensusu.

Nastroje rynkowe - istotne pary walutowe

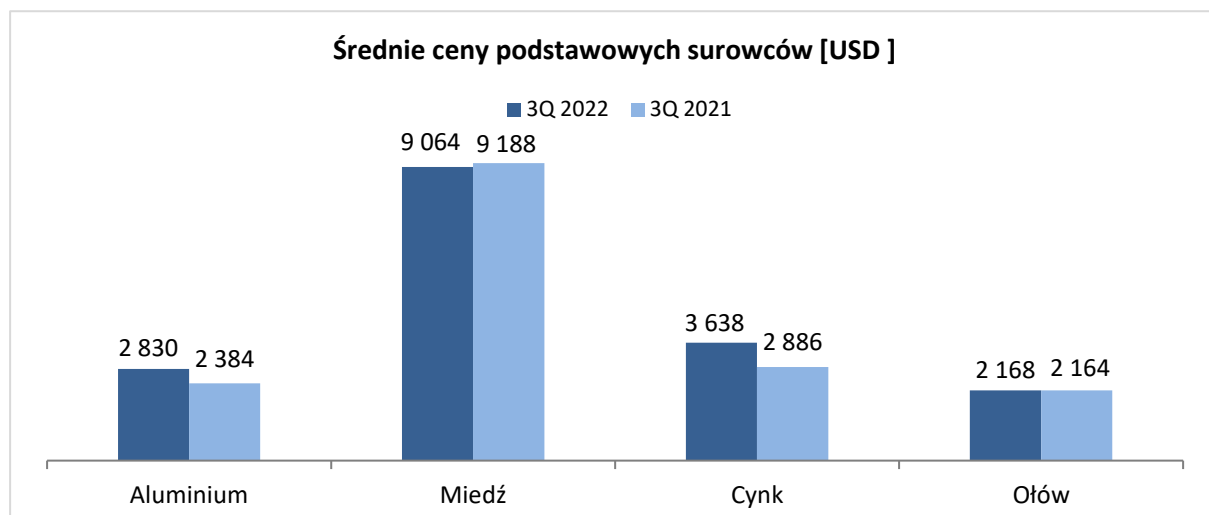
Z uwagi na przeważające rozliczanie transakcji w walutach obcych istotny wpływ na osiągnięte przychody mają notowania walut.

Poziom notowań dolara amerykańskiego ma wpływ na przychody Grupy z uwagi na jego powiązanie z notowaniami metali, stanowiącymi główny składnik ceny produktów.

W omawianym okresie dolar umocnił się w stosunku do złotego o ok. 15,7%, co miało wpływ na notowania podstawowych metali wyrażone w PLN a średnie notowania euro wzrosły o 2,7 % w stosunku do polskiego złotego. Poziom notowań euro jest istotny dla Grupy, ze względu na dominację marż przerobowych, wyrażonych w tej walucie.

W III kwartałach 2022 roku kurs EUR/USD kształtował się na poziomie 1,06 tj. o około 11,2% niżej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego

Szczegółowe dane dotyczące kształtowania się ww. kluczowych parametrów (dziennie średnie ceny metali oraz kursy walut) zawarte są na poniższym wykresie i w tabeli:



	3Q 2022	3Q 2021	% zmiana
Aluminium [USD]	2 830	2 384	18,7%
Miedź [USD]	9 064	9 188	(1,4)%
Cynk [USD]	3 638	2 886	26,1%
Ołów [USD]	2 168	2 164	0,2%

EUR/PLN	4,67	4,55	2,7%
USD/PLN	4,40	3,80	15,7%
EUR/USD	1,06	1,20	(11,2)%

	3Q 2022	3Q 2021	% zmiana
Aluminium [PLN]	12 463	9 071	37,4%
Miedź [PLN]	39 911	34 960	14,2%
Cynk [PLN]	16 021	10 981	45,9%
Ołów [PLN]	9 545	8 234	15,9%

Źródło: notowania dzienne LME i NBP



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

Przychody ze sprzedaży/Popyt na produkty Grupy

Przychody Grupy Kapitałowej Boryszew po trzech kwartałach 2022 roku wyniosły 5 242,8 mln zł i były o 12,6% wyższe od poziomu z analogicznego okresu roku ubiegłego.

Poziom przychodów i wolumenów ze sprzedaży w Grupie w poszczególnych segmentach kształtował się następująco:

w mln zł	3Q 2022	3Q 2021	różnica
Przychody ze sprzedaży, w tym:	5 242,8	4 656,6	586,2
Segment Motoryzacja	1 215,5	1 226,9	(11,4)
Segment Metale	3 361,8	3 115,9	245,9
Segment Chemia	235,0	208,5	26,5
Pozostałe*	430,5	105,3	325,2

* w tym korekty konsolidacyjne

w tys. ton	3Q 2022	3Q 2021	różnica
Wolumeny sprzedaży, w tym:	322,5	381,9	381,9
Segment Metale	295,3	346,7	(51,5)
Segment Chemia	27,2	35,2	(7,9)

Wzrost przychodów nastąpił w prawie we wszystkich spółkach Segmentu Metale (za wyjątkiem spółki Hutmen, która zakończyła prowadzenie działalności operacyjnej z końcem 2021 roku oraz ZM Silesia). Jest to spowodowane wzrostem cen (wyrażonych w polskich złotych) większości oferowanych wyrobów (powiązanych z cenami metali na LME).

W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku nastąpił spadek wolumenu sprzedaży Segmentu Metale w porównaniu z rokiem poprzednim (51,5 tys. ton), głównie za sprawą spółki Hutmen oraz spółek Grupy Alchemia (spadek łącznie o 31,0 tys. ton). Negatywny efekt został częściowo zneutralizowany poprzez zwiększony wolumen sprzedaży w Oddziale NPA (łącznie o 4,0 tys. ton).

Nieznaczny spadek przychodów w Segmencie Motoryzacja związany był z toczącymi się obecnie działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy. Wspomniana wojna w decydującym zakresie wpłynęła na ograniczenie wolumenu zamówień. Znaczna część kluczowych klientów Grupy Maflow, jak i Grupy Boryszew Automotive Plastics podjęła decyzję o czasowym wstrzymaniu lub przejściowym zatrzymaniu produkcji, co w dużym stopniu wpłynęło na zmniejszenie przychodów osiąganych przez obie Grupy w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku. Sytuacja z dostępnością półprzewodników i komponentów elektrotechnicznych uległa poprawie w trzecim kwartale bieżącego roku.

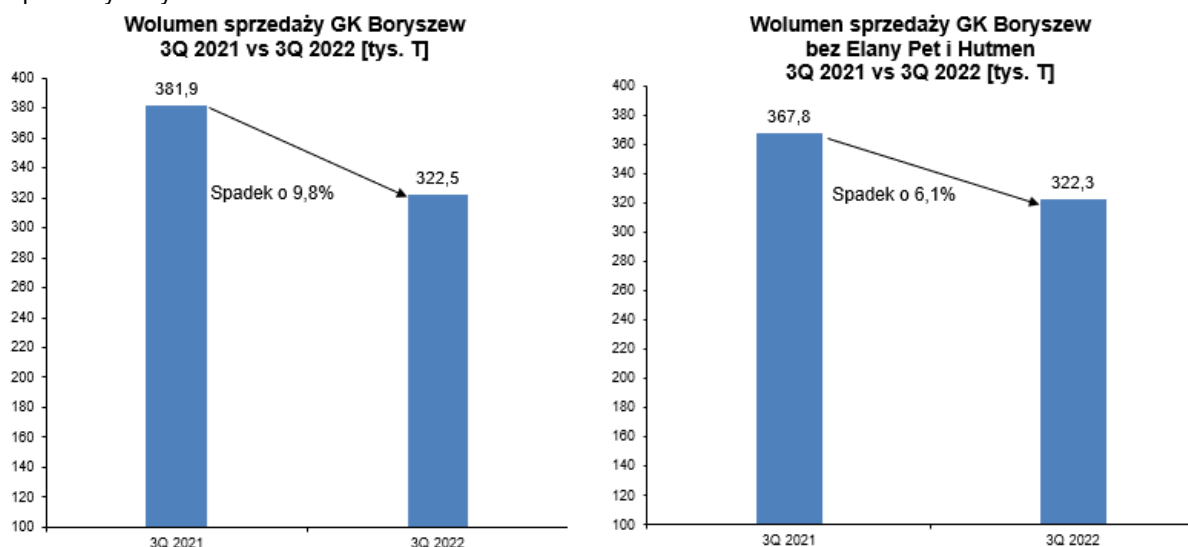
Segment Chemia odnotował nieznacznie wyższe przychody w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku przy jednoczesnych niższych wolumenach sprzedaży we wszystkich spółkach segmentu. Jest to spowodowane głównie zwiększoną wartością sprzedaży plastyfikatorów, włókien ciętych, elballu oraz produkcji specjalnej. Spadek wolumenów w Segmencie Chemia dotyczył wszystkich zakładów i wyniósł 22,6% (7,9 tys. ton) - do spadku przyczyniła się również sprzedaż Elana Pet w roku poprzednim.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w segmencie Pozostałe wynika przede wszystkim ze wzrostu cen mediów (gazu i energii elektrycznej) co przełożyło się na wyższe przychody w Boryszew S.A. Oddział Energy oraz w spółce Elana Energetyka.



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

Porównanie łącznych wolumenów sprzedaży Grupy Kapitałowej w omawianych okresach zostało przedstawione na poniższym wykresie:

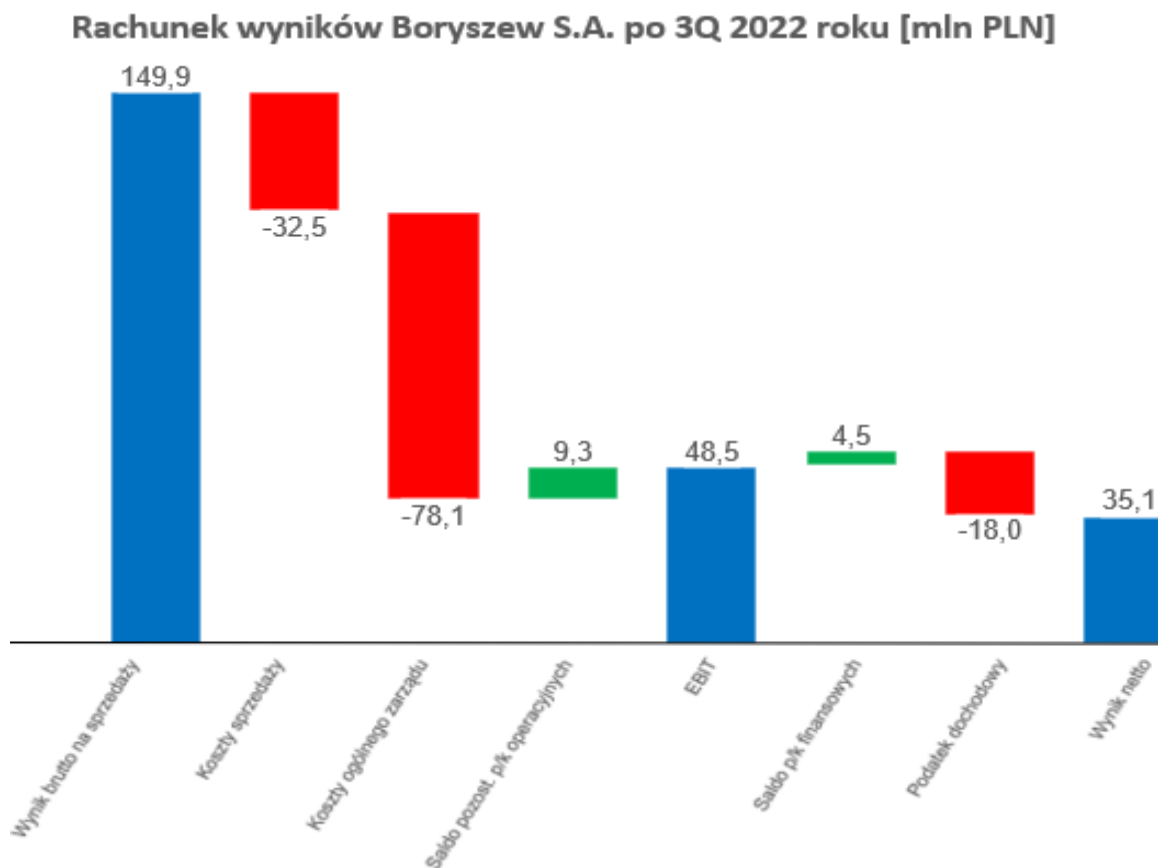


Spadek wolumenów wynika głównie z mniejszego wolumenu sprzedaży w GK Alchemia w związku z wyhamowaniem popytu na wyroby stalowe oraz ZM Silesia w wyniku spadku popytu.

B. OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Ujęcie jednostkowe:

Na poniższym wykresie przedstawiono wielkość składowych tworzących poszczególne pozycje rachunku wyników Boryszew S.A. po trzech kwartałach 2022 roku.





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

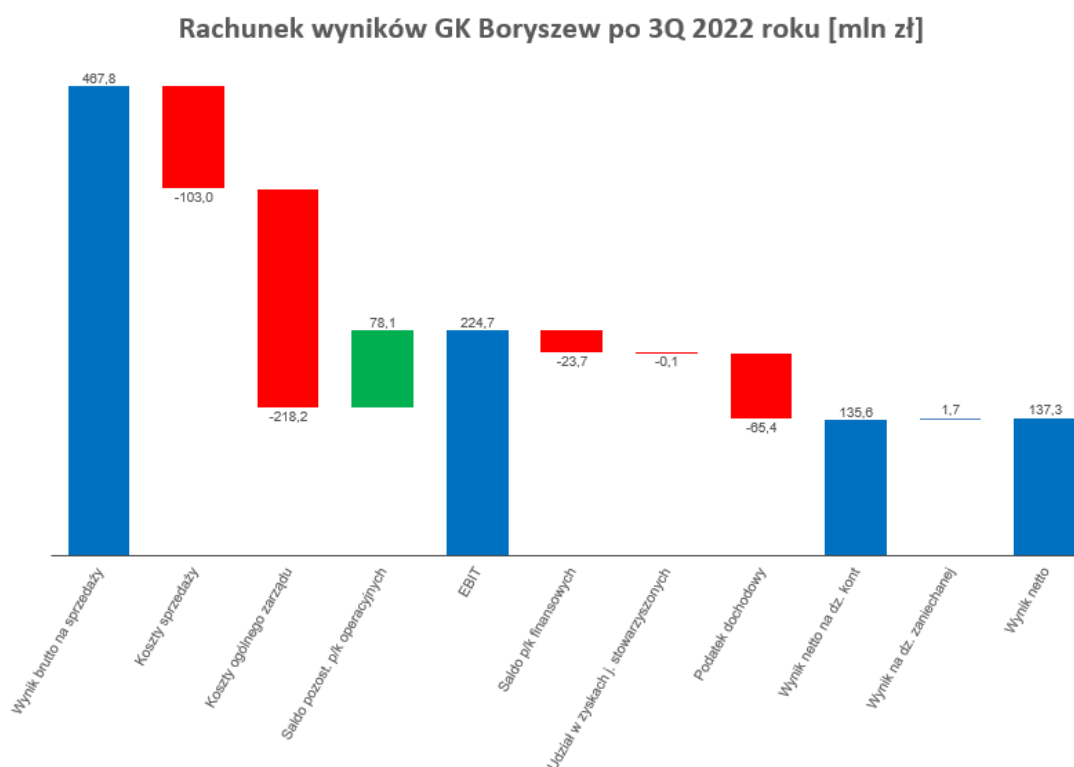
Wynik brutto na sprzedaży po trzech kwartałach 2022 roku wyniósł 149,9 mln zł i był nieznacznie niższy o 0,7 mln zł w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie roku poprzedniego. Średnia rentowność brutto sprzedaży spadła z poziomu 11,6% na koniec trzeciego kwartału 2021 roku do 6,8% obecnie. Koszty sprzedaży były niższe o 7,8 mln zł tj. o 19,3% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Koszty ogólnego zarządu były wyższe o 14,0 mln zł tj. o 21,9% w stosunku do 3 kwartału 2021 roku.

Saldo przychodów/kosztów operacyjnych wyniosło 9,3 mln zł i było niższe o 40,3 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku. Wpływ na spadek przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego miało głównie założenie rezerwy na ryzyko podatkowe w Oddziale ERG w kwocie 22,2 mln zł.

Saldo pozostałych przychodów/kosztów finansowych wyniosło 4,5 mln zł i było wyższe o 60,8 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim, głównie z powodu odpisu pożyczek na likwidowaną Grupę ICOS w 2021 roku.

Ujęcie skonsolidowane:

Na poniższym wykresie przedstawiono wielkość składowych tworzących poszczególne pozycje rachunku wyników po trzech kwartałach 2022 roku.



Wynik brutto na sprzedaży po trzech kwartałach 2022 roku wyniósł 467,8 mln zł i był niższy o 18,4 mln zł w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spadek wyniku brutto jest pochodną pogorszenia wyników w segmentach motoryzacja oraz chemia. Średnia rentowność brutto na sprzedaży spadła z poziomu 10,4% na koniec trzeciego kwartału 2021 roku do 8,9% obecnie.

Koszty sprzedaży były niższe o 24,1 mln zł tj. o 19,0 % w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Koszty ogólnego zarządu były wyższe o 2,3 mln zł, tj. 1,0%, w stosunku do trzeciego kwartału 2021 roku.

Saldo przychodów/kosztów operacyjnych wyniosło 78,1 mln zł i było wyższe o 77,2 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku, głównie z powodu sprzedaży środków trwałych

Wynik na działalności finansowej wyniósł minus 23,7 mln zł i był niższy o 27,1 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim, głównie z powodu wyższych różnic kursowych oraz odsetek od kredytów.



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

WYNIKI OPERACYJNE SEGMENTÓW

Ujęcie jednostkowe:

Po trzech kwartałach 2022 roku wynik EBITDA na działalności kontynuowanej Boryszew S.A. wyniósł 91,3 mln zł, wobec 129,9 mln zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. W poszczególnych segmentach operacyjnych wynik EBITDA kształtował się następująco:

w mln zł	3Q 2022	3Q 2021	różnica
EBITDA, w tym:	91,3	129,9	(38,6)
Segment Motoryzacja	54,0	55,5	(1,4)
Segment Metale	36,6	16,3	20,3
Segment Chemia	(12,6)	15,0	(27,6)
Pozostałe*	13,3	43,1	(29,8)

* w tym korekty konsolidacyjne

Spadek wyniku był spowodowany niższymi wynikami w prawie wszystkich Segmentach działalności (za wyjątkiem Segmentu Metale).

W Segmencie Motoryzacja spadek wyników jest spowodowany m.in. obecną sytuacją polityczną na wschodzie Europy, co wpłynęło na wstrzymanie działalności przez klientów, brakiem półprzewodników oraz wiązek przewodów elektrycznych skutkującym zmniejszeniem zamówień od producentów OEM oraz wzrostem kosztów energii i materiałów do produkcji.

W przypadku Segmentu Metale wzrost wynika z wyższych wolumenów sprzedaży oraz ze wzrostu marży na wyrobach aluminiowych.

Pogorszenie wyników w jednostkach nieprzypisanych do segmentów (Pozostałe) było związane z niższymi przychodami z tytułu dywidend, opłat licencyjnych w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku.

W Segmencie Chemia za pogorszenie wskaźnika EBITDA odpowiada zawiązana rezerwa na ryzyko podatkowe.

Ujęcie skonsolidowane:

Po trzech kwartałach 2022 roku EBITDA na działalności kontynuowanej wyniosła 356,6 mln zł, wobec 290,4 mln zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Warto zaznaczyć, że wzrost EBITDA nastąpił pomimo braku ujęcia wyników spółek Elana Pet oraz FŁT Polska w związku z ich sprzedażą odpowiednio w trzecim i czwartym kwartale 2021 roku.

W poszczególnych segmentach operacyjnych wynik EBITDA kształtował się następująco:

w mln zł	3Q 2022	3Q 2021	różnica
EBITDA, w tym:	356,6	290,4	66,2
Segment Motoryzacja	13,2	55,1	(42,0)
Segment Metale	351,5	209,8	141,8
Segment Chemia	(12,7)	16,8	(29,5)
Pozostałe*	4,6	8,7	(4,0)

w mln zł	3Q 2022	3Q 2021	różnica
EBITDA bez zdarzeń jednorazowych, w tym:	319,6	290,4	29,2
Segment Motoryzacja	13,2	55,1	(42,0)
Segment Metale	292,0	209,8	82,2
Segment Chemia	9,8	16,8	(7,0)
Pozostałe*	4,6	8,7	(4,0)

* w tym korekty konsolidacyjne



1. Segment Metale

Za wyższy niż w ubiegłym roku wynik EBITDA w Segmencie Metale odpowiadają prawie wszystkie spółki segmentu (za wyjątkiem Hutmen i ZM Silesia), co wskazuje na poprawę sytuacji na rynku po poprzednim roku. Jest to wynik wyższych marż. Należy zaznaczyć, że z końcem 2021 roku Hutmen zaprzestał prowadzenia działalności operacyjnej.

2. Segment Motoryzacja

Niższy wynik EBITDA w Segmencie Motoryzacja to głównie skutek wcześniej wymienionej obecnej sytuacji politycznej na wschodzie Europy, co wpłynęło na wstrzymanie działalności przez klientów Grupy Maflo oraz Boryszew Automotive Plastics, a tym samym na zmniejszenie wolumenu zamówień. Powyższe wynika również z problemu z dostępnością półprzewodników, wiązek przewodów elektrycznych oraz komponentów elektrotechnicznych wykorzystywanych w produkcji samochodów, która uległa poprawie w trzecim kwartale bieżącego roku.

3. Segment Chemia

Za spadek wyników EBITDA Segmentu odpowiadają przede wszystkim Boryszew S.A. O/Boryszew ERG oraz Boryszew S.A. O/Elana. Niższe wyniki Boryszew S.A. O/ERG spowodowane wzrostem kosztów gazu, energii elektrycznej i kosztów sprzedaży oraz zawiązania rezerwy na ryzyko podatkowe. Natomiast niższe wyniki w Boryszew S.A. O/Elana wynikają głównie z rosnących kosztów energii elektrycznej oraz kosztów sprzedaży.

4. Pozostałe

Wyniki spółek przypisanych do Pozostałe są na niższym poziomie w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego głównie w wyniku niższej marży Boryszew S.A. Oddział Energy oraz niższych otrzymanych dywidend.

WYNIK NETTO

Ujęcie jednostkowe

Wynik netto Boryszew S.A. za trzy kwartały 2022 roku wyniósł 35,1 mln zł i jest wyższy w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego o 21,3 mln zł (wynik 2021 roku został obciążony odpisami aktualizującymi wartość pożyczki udzielonych Grupie ICOS).

Ujęcie skonsolidowane:

Wynik netto na działalności kontynuowanej wyniósł 135,6 mln zł i był wyższy o 45,9 mln zł od wyniku po trzech kwartałach roku ubiegłego.

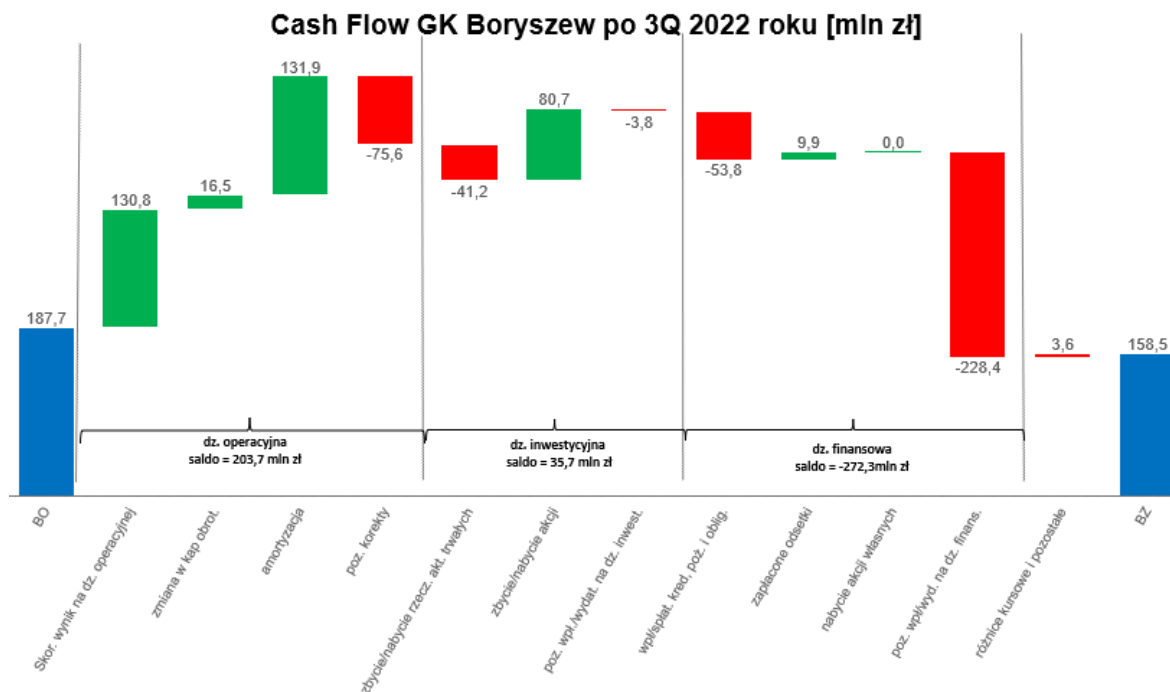
Całkowity wynik netto obejmujący działalność kontynuowaną i zaniechaną wyniósł 137,3 mln zł i był wyższy od wyniku po trzech kwartałach ubiegłego roku o 45,8 mln zł, natomiast wynik netto przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł 131,4 mln zł i był wyższy od ubiegłorocznego o 46,7 mln zł.



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

C. CASH FLOW

Przebiegły pieniężne po trzech kwartałach 2022 roku zostały pokazane na poniższym wykresie:



Po pierwszych trzech kwartałach 2022 roku Grupa Kapitałowa Boryszew wykazała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, dzięki działaniom mającym na celu zoptymalizowanie kapitału pracującego. Dodatnie saldo przepływów z działalności inwestycyjnej wynikało głównie ze zbycia nieruchomości Hutmen oraz akcji Gränges.

Ujemne saldo z działalności finansowej spowodowane zostało głównie spłatą kredytów i wypłatą dywidendy.

Po trzecim kwartale 2022 roku zadłużenie netto Grupy Kapitałowej Boryszew wyniosło 703,9 mln zł i było niższe o 38,9 mln zł w porównaniu do stanu na koniec 2021 roku.

Wskaźnik dług netto*/EBITDA po trzecim kwartale 2022 wyniósł 1,7 i jest na nieznacznie niższym poziomie w porównaniu do zakończenia roku 2021 (1,8), gdzie:

*dług netto = zobowiązania odsetkowe** – środki pieniężne i ekwiwalenty.

**zobowiązania odsetkowe = zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe (z tytułu pożyczek i kredytów + z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych + leasing).



4. 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:

- rury kondensatorowe z mosiądzu, wykorzystywane w przemyśle ciepłowniczym, produkowane przez WM Dziejzice 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 odladzania lotnisk i maszyn lotniczych (kumulacja sprzedaży w I i IV kwartale).

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

Grupa Kapitałowa Boryszew działa w obszarze trzech 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., Boryszew Automotive Mexico S.DE R.L.DE C.V., 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 w likwidacji pod zarządem własnym, Theysohn Formenbau GmbH w likwidacji pod zarządem własnym, Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, AKT Plastikářská Technologie Čechy, spol. S.r.o., Boryszew Formenbau Deutschland GmbH, Boryszew Oberflächentechnik Deutschland GmbH, Boryszew Plastic Rus, Maflow Plastic Poland Sp. z o.o. (dawniej Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.), ICOS GmbH w likwidacji pod zarządem własnym, Boryszew Deutschland GmbH, Boryszew Commodities Sp. z o.o., Boryszew HR Service Sp. z o.o., Boryszew Components Poland Sp. z o.o., Boryszew Maflow Sp. z o.o.
Metale	WM Dziejzice 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., Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o., RAPZ Sp. z o.o., Boryszew Holding Sp. z o.o., Hutmen Sp. z o.o.
Chemia	Boryszew S.A. Oddział Elana, Boryszew S.A. Oddział Boryszew ERG, Boryszew S.A. Oddział Nylonbor, Nylonbor Sp. z o.o., Elimer Sp. z o.o.

Pozostałe spółki nie przypisane do segmentów branżowych to: Boryszew S.A. – Centrala, Boryszew S.A. Oddział Boryszew Energy, Eastside – Bis Sp. z o.o., SPV Lakme Investment Sp. z o.o., Huta Metali Nieżelaznych Szopienice S.A. w likwidacji, Eastside Capital Investments Sp. z o.o., Elana Energetyka Sp. z o.o.

**Grupa Kapitałowa Boryszew**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KIERUNKÓW GEOGRAFICZNYCH

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż krajowa	2 118 202	1 552 568
Sprzedaż do krajów UE *)	2 673 705	2 619 004
Sprzedaż do pozostałych krajów europejskich	191 455	206 977
Sprzedaż poza Europę	259 408	278 031
Razem (przychody z działalności kontynuowanej)	5 242 770	4 656 580

UDZIAŁ KRAJÓW UE W SPRZEDAŻY WEWNĄTRZSPÓLNOTOWEJ

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Niemcy	38%	38%
Republika Czeska	20%	16%
Włochy	6%	10%
Słowacja	4%	4%
Hiszpania	4%	5%
Holandia	4%	3%



Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2022 ROKU
(dane dotyczą działalności kontynuowanej)

Działalność kontynuowana 01.01.2022 - 30.09.2022	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe nieprzypisane	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
Przychody ze sprzedaży	235 004	1 215 504	3 361 794	775 689	5 587 991	(345 221)	5 242 770
Koszty własny sprzedaży segmentu	205 803	1 151 123	3 000 207	757 999	5 115 132	(340 170)	4 774 962
Wynik na sprzedaży w segmencie	29 201	64 381	361 587	17 690	472 859	(5 051)	467 808
Koszty zarządu i sprzedaży	28 204	141 174	135 877	19 307	324 562	(3 320)	321 242
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	(17 255)	16 721	76 339	32 147	107 952	(29 833)	78 119
Wynik operacyjny segmentu	(16 258)	(60 072)	302 049	30 530	256 249	(31 564)	224 685
Amortyzacja	3 537	73 243	49 490	7 118	133 388	(1 442)	131 946
EBITDA	(12 721)	13 171	351 539	37 648	389 637	(33 006)	356 631
Aktywa segmentu	476 785	1 620 241	2 763 486	2 405 083	7 265 595	(2 968 352)	4 297 243
Zobowiązania segmentu	185 012	2 154 594	1 194 841	1 041 672	4 576 119	(2 002 300)	2 573 819

Działalność kontynuowana 01.01.2021 – 30.09.2021	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe nieprzypisane	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
Przychody ze sprzedaży	208 522	1 226 863	3 115 901	275 835	4 827 121	(170 541)	4 656 580
Koszty własny sprzedaży segmentu	174 405	1 085 603	2 820 302	255 242	4 335 552	(165 213)	4 170 339
Wynik na sprzedaży w segmencie	34 117	141 260	295 599	20 593	491 569	(5 328)	486 241
Koszty zarządu i sprzedaży	24 982	152 908	147 635	23 953	349 478	(6 383)	343 095
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	2 696	(2 715)	12 355	10 825	23 161	(3 196)	19 965
Wynik operacyjny segmentu	11 831	(14 363)	160 319	7 465	165 252	(2 141)	163 111
Amortyzacja	4 979	69 497	49 445	4 042	127 963	(678)	127 285
EBITDA	16 810	55 134	209 764	11 507	293 215	(2 819)	290 396
Aktywa segmentu	276 452	1 437 505	2 872 868	2 555 301	7 142 126	(2 966 040)	4 176 086
Zobowiązania segmentu	131 049	1 897 497	1 303 039	623 401	3 954 986	(1 444 481)	2 510 505



6. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA W OKRESIE OD POCZĄTKU ROKU

Pokrycie straty netto za 2021 rok

W dniu 27 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A. podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za 2021 rok w wysokości (259.762) tys. złotych z kapitału zapasowego Spółki a zysk z tytułu zbycia aktywów finansowych przez całkowite dochody w wysokości 20.505 tysięcy złotych przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Wypłata dywidendy z kapitału zapasowego Boryszew S.A.

W dniu 27 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A. podjęło uchwałę o wypłacie z kapitału zapasowego Spółki, który zgodnie z art. 348 Kodeksu spółek handlowych może być przeznaczony do podziału, dywidendy dla akcjonariuszy w wysokości 0,92 zł na jedną akcję uprawnioną do dywidendy, to jest w łącznej wysokości 188.788.600,00 złotych.

Dywidendą zostały objęte 205.205.000 sztuk akcji. Do dywidendy nie były uprawnione akcje własne posiadane przez Boryszew S.A. w ilości 34.795.000 akcji.

Dzień dywidendy ustalono na 3 czerwca 2022 roku. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 10 czerwca 2022 roku. Część wypłaconej dywidendy pozostała w Grupie, wartość wypłaconej poza Grupę dywidendy wynosi 186.399 tys. zł.

Polityka dywidendowa Boryszew S.A.

W dniu 9 maja 2022 roku Zarząd Boryszew S.A. przyjął politykę dywidendową Spółki.

Zgodnie z przyjętą polityką Zarząd zamierza przedkładać Walnemu Zgromadzeniu propozycję wypłaty dywidendy w wysokości od 30% do 70% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej Boryszew, pod warunkiem, że relacja długu netto dla Grupy Kapitałowej do skonsolidowanego zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację (EBITDA) na koniec roku obrotowego, którego dotyczy będzie podział zysku, wynosiła będzie poniżej 3,5.

Przy rekomendacji podziału zysku, Zarząd Spółki będzie brał pod uwagę sytuację finansową i płynnościową, istniejące i przyszłe zobowiązania (w tym potencjalne ograniczenia związane z umowami kredytowymi) oraz ocenę perspektyw Grupy w określonych uwarunkowaniach rynkowych i makroekonomicznych.

Polityka dywidendowa znajdzie zastosowanie począwszy od roku obrotowego, który zakończy się dnia 31 grudnia 2022 roku.

Ostateczną decyzję o wielkości wypłacanej dywidendy będzie podejmowało Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

NIEUDZIAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji raportu Grupa nie emitowała nieudziałowych papierów wartościowych.

WYKUP OBLIGACJI WYEMITOWANYCH PRZEZ BORYSZEW S.A.

W dniu 31 marca 2022 roku Boryszew S.A. wykupiła od Hutmen Spółka z o.o.:

- 20 obligacji imiennych serii P o wartości nominalnej 1.000.000 zł każda oraz łącznej wartości nominalnej równej 20.000.000 zł, objętych w dniu 31 października 2018 roku przez Hutmen Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, z terminem wykupu w dniu 31 marca 2022 roku.
- 8 obligacji imiennych serii A34 o wartości nominalnej 1.000.000 zł każda oraz łącznej wartości nominalnej równej 8.000.000 zł, objętych w dniu 31 grudnia 2018 roku przez Hutmen Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, z terminem wykupu w dniu 31 marca 2022 roku.

Na dzień publikacji sprawozdania Boryszew S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu emisji obligacji.

KAPITAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie emitowała kapitałowych papierów wartościowych.



INWESTYCJE KAPITAŁOWE

Zestawienie posiadanych akcji i udziałów objętych konsolidacją i wyłączonych z konsolidacji zostało zamieszczone w punkcie 2 raportu. Emitent nie posiada innych istotnych inwestycji kapitałowych.

NIERUCHOMOŚCI

W III kwartale 2022 roku Spółka nie zbywała i nie nabywała nieruchomości.

W III kwartale 2022 roku spółka zależna Eastside - Bis spółka z o.o. sprzedała nieruchomości położone w Toruniu o łącznej powierzchni ok. 9,4 ha za łączną kwotę 16,5 mln złotych.

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

UDZIELONE POŻYCZKI

Informacja o pożyczkach udzielanych przez inne podmioty Grupy Kapitałowej znajdują się w punkcie 19 raportu.

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

WPŁYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono negatywnego wpływu pandemii Covid – 19 na wyniki Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Zarząd nie identyfikuje obecnie istotnego ryzyka związanego z wirusem w najbliższej przyszłości.

WPŁYW WOJNY W UKRAINIE NA SYTUACJĘ GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW

W związku z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która miała miejsce 24 lutego 2022 roku i wprowadzeniu sankcji na Federację Rosyjską i Białoruś przez UE i USA, Grupa Kapitałowa Boryszew zidentyfikowała kluczowe ryzyka działalności operacyjnej związane z wojną w Ukrainie:

- ograniczenia dostępności oraz koszt nośników energetycznych,
- wzrost inflacji,
- niestabilność na rynku surowców i materiałów,
- zakłócenia logistyczne mające wpływ na dostawy surowców i komponentów do produkcji.

Grupa Boryszew prowadzi zdywersyfikowaną działalność w oparciu o zakłady zlokalizowane w Europie, Azji oraz obu Amerykach. Zarząd monitoruje na bieżąco wpływ konfliktu na działalność Spółki oraz GK Boryszew.

W ocenie Zarządu, na dzień publikacji, nie występuje ryzyko znaczącego wpływu konfliktu na działalność operacyjną i kontynuację działalności Spółki oraz GK Boryszew. W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

WPŁYW POZOSTAŁYCH CZYNNIKÓW NA SYTUACJĘ GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW

Do najważniejszych czynników o charakterze jednorazowym i zdarzeń nietypowych mających znaczący wpływ na wyniki trzech kwartałów 2022 roku należy zaliczyć:

- wyższe średnioroczne notowania metali na LME,
- działania wojenne toczące się na terytorium Ukrainy,
- znaczny wzrost cen energii elektrycznej i gazu ziemnego,
- zmienność kursów walutowych oraz wzrost inflacji,
- globalny kryzys związany z brakiem wiązek przewodów elektrycznych i półprzewodników skutkujący zmniejszeniem zamówień od producentów OEM.



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

Do zewnętrznych czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki kolejnych kwartałów należy zaliczyć:

- dostępności oraz koszt nośników energetycznych i gazu mających duże znaczenie, szczególnie w energochłonnym przemyśle przetwórstwa metali oraz w chemii,
- czas trwania i skala konfliktu zbrojnego na Ukrainie,
- sytuację gospodarczą na świecie, zwłaszcza w kluczowych dla Grupy branżach (motoryzacja i budownictwo) oraz głównych rynkach zbytu (Unia Europejska, w tym Niemcy),
- polityka pieniężna Narodowego Banku Polskiego mająca wpływ na zmiany inflacji oraz zasad udzielania finansowania przez sektor bankowy,
- dostępność materiałów wsadowych,
- popyt na nowe samochody, zwłaszcza na produkty Grupy VW, która jest najważniejszym klientem Grupy Kapitałowej Boryszew,
- zakłócenia łańcuchów dostaw,
- legislacja w obszarze cen energii (na poziomie Unii Europejskiej oraz Polski),
- koszty dostosowywania procesów produkcyjnych do wymogów środowiskowych Unii Europejskiej (zwłaszcza branża metali nieżelaznych),
- poziom notowań metali i walut determinujący wysokość kapitału obrotowego oraz efektywność sprzedaży eksportowej i krajowej,
- wzrost protekcjonizmu gospodarczego w handlu międzynarodowym, skutkującego ograniczeniem dostępu do rynków zbytu,
- koszty surowców, w tym w szczególności ceny złomów oraz wysokości premii do metali,
- kurs złotego wobec walut obcych; ze względu na znaczący udział sprzedaży eksportowej, co w efekcie wpływa na wysokość uzyskiwanych marż w złotówkach,
- ceny ropy naftowej i w konsekwencji ceny pochodnych produktów chemii organicznej – tworzyw sztucznych i komponentów do produkcji w technologii wtrysku części plastikowych do samochodów,
- zmienność przepisów prawa podatkowego oraz zaostrenie nastawienia służb skarbowych przy przeprowadzaniu kontroli,
- zmianę nastrojów konsumentów, która może ograniczyć popyt gospodarstw domowych na trwałe dobra,
- otrzymanie przez Polskę środków z Krajowego Planu Odbudowy Gospodarki.

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,
- realizacja planów inwestycyjnych określonych w strategii.

Wszelkie prognozy należałoby traktować jako jedno z wielu możliwych scenariuszy, nie jako prognozy prezentowane z pełnym przekonaniem.

Ryzyka dla gospodarki związane z rosyjską inwazją na Ukrainę i wysoka niepewność, co do ekonomicznych skutków trwającej wojny oraz wzrost cen surowców, słabszy kurs walutowy i zaburzenia w łańcuchach dostaw, mogą mieć wpływ na niższy wzrost PKB.

W odniesieniu do Grupy Maflow, jak i Grupy Boryszew Automotive Plastics, czynnikami zewnętrznymi, w znacznej mierze wpływającymi na ich działalność oraz możliwość rozwoju, jest: obecna sytuacja polityczna na wschodzie Europy tj. agresja Rosji na Ukrainę i w konsekwencji toczące się obecnie działania wojenne na terytorium Ukrainy. Wspomniana wojna w decydującym zakresie wpłynęła na ograniczenie wolumenu zamówień. Znaczna część kluczowych Klientów Grupy Maflow, jak i Grupy Boryszew Automotive Plastics podjęła decyzję o czasowym wstrzymaniu lub przejściowym zatrzymaniu produkcji, co w dużym stopniu wpłynęło na zmniejszenie wymiaru przychodów osiągniętych przez Grupy w pierwszym półroczu 2022 r. Decyzja ta wynika również z problemu z dostępnością półprzewodników oraz komponentów elektrotechnicznych wykorzystywanych w produkcji samochodów. Zakład produkcyjny w Rosji czasowo wstrzymał produkcję komponentów wykorzystywanych przez producentów samochodów. Nie dotyczy to jednak wyłącznie spółki Boryszew Plastic Rus Ltd., a całego obszaru automotive w Rosji, który na chwilę obecną jest w stanie zawieszenia.

Wcześniejsze zakłócenia spowodowane pandemią skutkowały czasowym zerwaniem łańcucha dostaw przede wszystkim w motoryzacji. Działania wojenne na terytorium Ukrainy przyczyniły się do wzrostu inflacji i osłabienia notowań polskiego złotego. Niestabilna sytuacja gospodarcza i polityczna w Europie pociąga za sobą skutek w postaci wzrostu cen komponentów, mediów oraz kosztów transportu z uwagi na wyłączenie z rynku źródeł zaopatrzenia zlokalizowanych na terenach objętych działaniami wojennymi. Wzrost cen energii elektrycznej i gazu



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

w ostatnim kwartale ubiegłego roku spowodował wzrost kosztów produkcji surowców bezpośrednio produkcyjnych Grupy Boryszew Automotive Plastics oraz jednej ze spółek z Grupy Maflow – spółki Maflow BRS S.R.L. w Ascoli, a tym samym wzrost cen zakupu tych surowców.

Zarząd Boryszew obserwuje trendy rynkowe w branży i będzie podejmował na bieżąco decyzje związane z działalnością na rynku automotive, mając również na uwadze relacje z kluczowymi kontrahentami oraz ewentualne ich zaangażowanie w ograniczenie negatywnego wpływu opisanych powyżej czynników dla kolejnych podmiotów w łańcuchu dostaw, o czym informował będzie w trybie publikacji właściwych raportów.

10. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ DANYCH SZACUNKOWYCH

Zobowiązania warunkowe

Pozycje warunkowe	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Udzielone poręczenia spłaty kredytów i innych zobowiązań spółek powiązanych	121 639	85 831
Zobowiązanie z tytułu ryzyk podatkowych na postępowania w Silesii S.A.	78 304	78 304
Razem	199 943	164 135

Pozycje warunkowe	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	zmiana
Zobowiązania warunkowe	121 639	85 831	35 808
z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań	121 639	85 831	35 808
- gwarancje i poręczenia z tytułu realizacji kontraktów	121 639	85 831	35 808
- gwarancje i poręczenia na rzecz instytucji finansowych	-	-	-

Zwiększenia / zmniejszenia w okresie 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 roku, z tego: 35 808

Zwiększenia

- Zwiększenie z tytułu wyceny poręczeń 6 589
- Zwiększenie wartości poręczenia 29 219

Zmniejszenia

- Zmniejszenie z tytułu wyceny poręczeń -
- Zmniejszenie kwoty dotychczasowych poręczeń z tyt. Wygaśnięcia, redukcji -

Zwiększenie wartości wynika z wystawionej w lipcu 2022 gwarancji na rzecz BMW AG w celu zabezpieczenia zobowiązań spółki Maflow Components (Dalian) Co. Ltd.



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

Pozycje warunkowe	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	zmiana
Aktywa warunkowe/prawa do emisji CO2	28 314	45 006	(16 692)

Zmniejszenie aktywów warunkowych w okresie 9 miesięcy 2022 roku wynika ze z zmiany wyceny na dzień sprawozdawczy, zbycia posiadanych praw do emisji, umorzenia emisji za rok 2021 oraz przyznania uprawnień na 2022 r.

Wartość rynkowa posiadanych praw do emisji CO2 na dzień 30.09.2022 roku wynosi 28,3 mln PLN [87.131 jednostek x 66,73 EUR (średni kurs dla kontraktów terminowych na emisję CO2) x 4,8698 (średni kurs NBP na dzień 30.09.2022 r.)] Wartość godziwa otrzymanych nieodpłatnie jednostek EUA (pozostałych na dzień sprawozdawczy) na dzień nabycia wynosi 33,2 mln PLN.

11. INSTRUMENTY FINANSOWE, WARTOŚĆ GODZIWA I DANE SZACUNKOWE

Aktywa finansowe według stanu na 30.09.2022 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	-	78		9 070	9 148
Należności handlowe, factoring	695 896	68 372			764 268
Pochodne instrumenty finansowe		763	6 552		7 315
Pożyczki udzielone	64 559				64 559
Obligacje	22 353				22 353
Pozostałe należności	92 528				92 528
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	158 494				158 494
Ogółem	1 033 830	69 213	6 552	9 070	1 118 665

Aktywa finansowe według stanu na 31.12.2021 r.

	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego o 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	-	78	-	86 453	86 531
Należności handlowe, factoring	615 733	59 273	-	-	675 006
Pochodne instrumenty finansowe	-	269	12 165	-	12 434
Pożyczki udzielone	47 260	-	-	-	47 260
Obligacje	33 749	-	-	-	33 749
Pozostałe należności	68 611	-	-	-	68 611
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	187 724	-	-	-	187 724
Ogółem	953 077	59 620	12 165	86 453	1 111 315



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

Zobowiązania finansowe według stanu na 30.09.2022 r.

	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego o kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Kredyty bankowe, faktoring, pożyczki	786 369			786 369
Obligacje	-			-
Pochodne instrumenty finansowe		900	20 011	20 911
Zobowiązania z tytułu leasingu	76 032			76 032
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	118 987			118 987
Zobowiązania handlowe i pozostałe	876 909			876 909
Ogółem	1 858 297	900	20 011	1 879 208

Zobowiązania finansowe według stanu na 31.12.2021 r.

	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego o kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Kredyty bankowe, faktoring, pożyczki	759 059	-	-	759 059
Pochodne instrumenty finansowe	-	128	2 787	2 915
Zobowiązania z tytułu leasingu	93 721	-	-	93 721
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	112 845	-	-	112 845
Zobowiązania handlowe i pozostałe	750 247	-	-	750 247
Ogółem	1 715 872	128	2 787	1 718 787

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

	Wartość godziwa na dzień		Hierarchia wartości godziwej
	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	
Aktywa finansowe			
Akcje notowane	8 967	86 433	Poziom 1
Pochodne instrumenty finansowe	7 315	12 434	Poziom 2
Zobowiązania finansowe			
Pochodne instrumenty finansowe	20 911	2 915	Poziom 2



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

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 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	
Aktywa finansowe			
Udziały i akcje	181	98	Poziom 3
Obligacje	22 353	33 749	Poziom 3
Pożyczki	64 559	47 260	Poziom 3
Należności handlowe i pozostałe	856 796	743 617	Poziom 3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	158 494	187 724	Poziom 1
Zobowiązania finansowe			
Kredyty i pożyczki	786 369	759 059	Poziom 2
Zobowiązania handlowe i pozostałe	876 909	750 247	Poziom 3
Zobowiązania z tytułu leasingu	76 032	93 721	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	118 987	112 845	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu WUG - nieruchomości inwestycyjne	57 047	57 057	Poziom 2

Wpływ na wynik odpisów aktualizujących aktywa oraz rezerw	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	(1 621)	(8 169)
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności	1 685	2 924
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	11
Odwrocenie odpisów aktualizujących obligacje	519	39
Utworzenie odpisów aktualizujących środki trwałe	(58)	(15 239)
Odwrocenie odpisów aktualizujących środki trwałe	396	773
Wycena do wartości godziwej udziałów i akcji	(226)	-
Wycena do wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	1 890	5 257
Utworzenie rezerw na ryzyka podatkowe w Oddziale ERG	(30 313)	-
Rozwiązanie rezerw na likwidację Hutmen Sp. z o.o.	46 257	-
Utworzenie rezerw	(4 573)	(10 342)
Rozwiązanie zbędnych rezerw	4 821	2 270
Razem wpływ na wynik	18 777	(22 535)



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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Podmioty stowarzyszone	Podmioty powiązane osobowo
w okresie od 01.01.2022 - 30.09.2022		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	733	9 156
Przychody odsetkowe	-	3 648
Zakupy towarów i usług	7 883	3 199
według stanu na 30.09.2022 r.		
Należności handlowe	122	3 546
Udzielone pożyczki	-	62 754
Nabyte obligacje	-	22 260
Zobowiązania handlowe	902	44

	Podmioty stowarzyszone	Podmioty powiązane osobowo
w okresie od 01.01.2021 - 30.09.2021		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	479	465
Przychody odsetkowe	-	1 391
Zakupy towarów i usług	8 957	4 428
Koszty odsetkowe	-	117
według stanu na 30.09.2021 r.		
Należności handlowe	29	78
Udzielone pożyczki	-	46 706
Nabyte obligacje	-	25 631
Pozostałe należności (zaliczki, kaucje)	-	360
Zobowiązania handlowe	1 056	169

12. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

BORYSZEW S.A.

Boryszew S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Boryszew. W skład Grupy wchodzi krajowe i zagraniczne spółki zależne i 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 III kwartale 2022 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,



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

- 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 chłodziw „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 i odbiorców zewnętrznych.

Od dnia 1 października 2022 roku działalność prowadzona przez Boryszew S.A. w Oddziale Nylonbor została przeniesiona do spółki Nylonbor Spółka z o.o. z siedzibą w Sochaczewie.

Ponadto, Zarząd Boryszew S.A., działając na podstawie upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie, kontynuował prace związane z wniesieniem Oddziału Nowoczesne Produkty Aluminiowe Skawina jako aportu do spółki NPA Skawina Spółka z o.o. z siedzibą w Skawinie. Wydzielenie Oddziału NPA Skawina planowane jest na 2023 rok.

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, wspomaganie 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: (obecnie: Maflow Plastics Poland Spółka 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).

W 2021 roku zostały sprzedane inwestorom zewnętrznym następujące spółki: Elana PET Spółka z o.o. z siedzibą w Toruniu oraz FŁT Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wraz z posiadanymi przez FŁT udziałami w spółkach zależnych, tj.: FLT-Wälzlager GmbH, FLT & Metals s.r.l., FLT Bearings Ltd, FLT France SAS, FLT (Wuxi) Trading Co., FLT USA LLC.

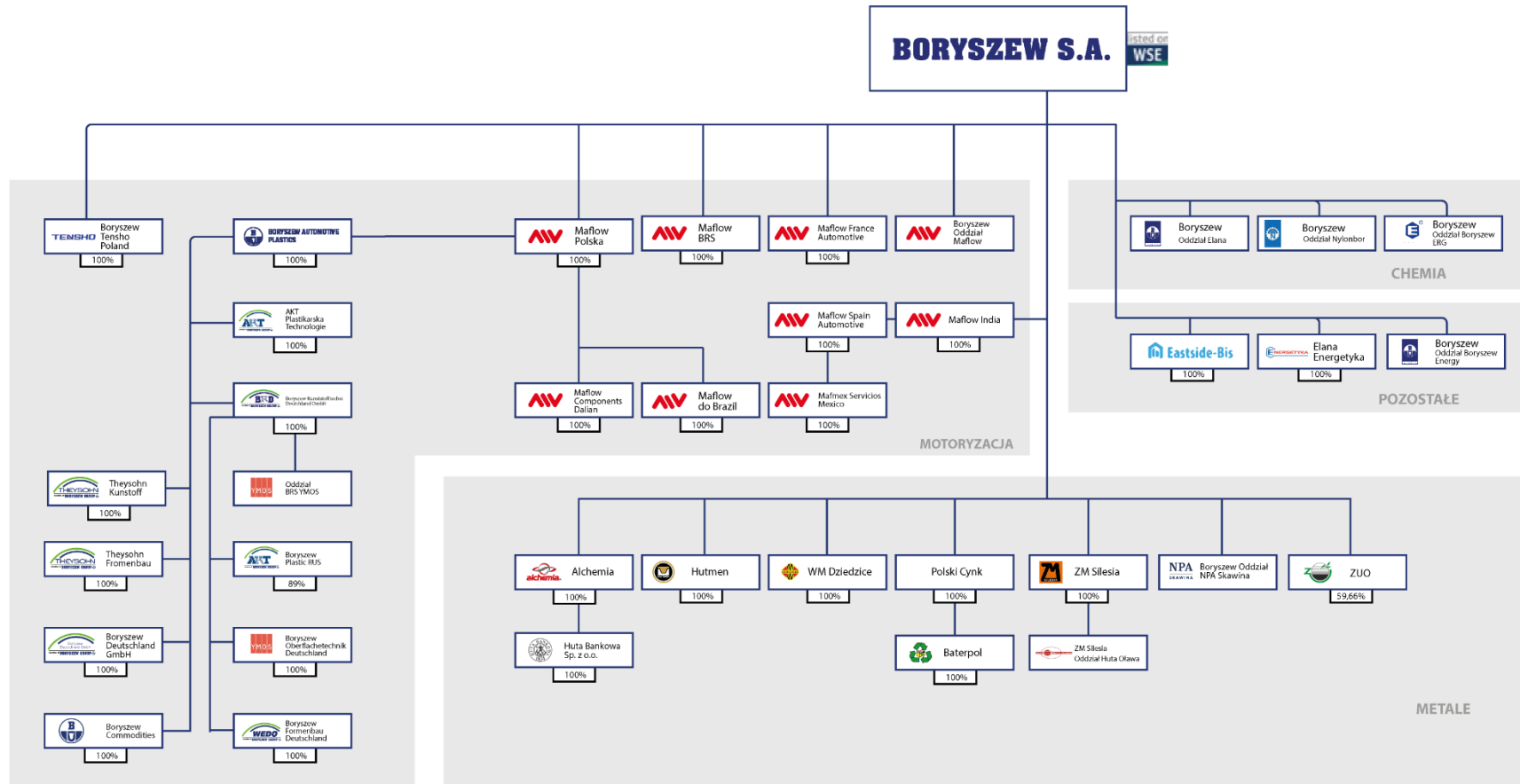


Grupa Kapitałowa Boryszew
Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

UPROSZCZONY SCHEMAT GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW (NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022)

Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej Boryszew





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

Grupa ICOS – otwarcie postępowania upadłościowego

W dniu 12 stycznia 2022 roku Boryszew S.A. otrzymała z sądu okręgowego w Brunszwiku pismo datowane na dzień 1 stycznia 2022 roku o otwarciu z tym samym dniem postępowania upadłościowego wobec spółki ICOS GmbH z siedzibą w Salzgitter oraz spółki Theysohn Kunststoff GmbH z siedzibą w Salzgitter oraz spółki THEYSOHN Formenbau GmbH z siedzibą w Salzgitter, Niemcy, pod zarządem własnym, zgodnie z niemieckim prawem upadłościowym.

Hutmen Spółka z o.o. – zawarcie umowy sprzedaży nieruchomości

W dniu 15 czerwca 2022 roku Zarząd Hutmen zawarł z MS Investment Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie przyrzeczoną umowę sprzedaży nieruchomości Hutmen położonej we Wrocławiu przy ulicy Grabiszyńskiej 241, o powierzchni ok. 19,2 ha (umowa przedwstępna była zawarta w dniu 28 marca 2022 roku), za kwotę 116.850.000,00 zł brutto (tj. wraz z należnym podatkiem od towarów i usług). Płatność części ceny równej kwocie netto, tj. 95.000.000 złotych została dokonana w dniu 17 czerwca 2022 roku. Pozostała część ceny tj. 21.850.000 złotych, została zapłacona w dniu 25 lipca 2022 roku. Wydanie nieruchomości nastąpiło w dniu 15 czerwca 2022 rok.

Maflow France Automotive S.A.S. – podjęcie decyzji o zamiarze likwidacji

W dniu 4 marca 2022 roku Zarząd spółki zależnej Maflow France Automotive S.A.S. z siedzibą w Chartes, Francja („Maflow France”) podjął decyzję o zamiarze rozpoczęcia procesu likwidacji tej spółki. Decyzja Zarządu Maflow France o zamiarze rozpoczęcia procesu likwidacji, wyrażona przez złożenie stosownego wniosku do Zgromadzenia Wspólników Maflow France, została podjęta w szczególności w związku z niepozyskaniem przez Maflow France nowych, perspektywicznych zamówień produkcyjnych, skutkujących zapewnieniem rentowności w krótkim i średnim okresie. Z uwagi na zakończenie bieżącej działalności operacyjnej Maflow France, rozpoczęto proces restrukturyzacji zatrudnienia.

Połączenie Impexmetal Holding Spółka z o.o. z SPV Boryszew 5 Spółka z o.o., SPV Boryszew 6 Sp. z o.o., SPV Boryszew 8 Sp. z o.o. oraz SPV Boryszew 9 Sp. z o.o.

W dniu 24 stycznia 2022 roku Zarządy spółek: Impexmetal Holding Spółka z o.o. (Spółka Przejmująca), SPV Boryszew 5 Spółka z o.o. (Spółka Przejmowana 1), SPV Boryszew 6 Spółka z o.o. (Spółka Przejmowana 2), SPV Boryszew 8 Spółka z o.o. (Spółka Przejmowana 3) oraz SPV Boryszew 9 Spółka z o.o. (Spółka Przejmowana 4) uzgodniły i podpisały Plan Połączenia. Połączenie nastąpiło w dniu 23 marca 2022 roku po wpisie przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Impexmetal Holding Spółka z o.o., SPV Boryszew 5 Spółka z o.o., SPV Boryszew 6 Spółka z o.o., SPV Boryszew 8 Spółka z o.o. oraz SPV Boryszew 9 Spółka z o.o. do rejestru KRS.

Połączenie spółek nastąpiło na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2, Spółki Przejmowanej 3 oraz Spółki Przejmowanej 4 w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Od dnia 23 marca 2022 roku Spółka Przejmująca działa pod firmą: Boryszew Holding Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Podwyższenie kapitału w spółce Maflow Polska Spółka z o.o.

Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, w dniu 24 maja 2022 r., wydał postanowienie o wpisie do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego informacji o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Maflow Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Tychach z kwoty 5.000 zł do kwoty 46 333 000 zł, dokonując jednocześnie zmiany wpisu w zakresie zmiany ilości udziałów posiadanych przez jednego wspólnika spółki – spółkę Boryszew S.A. z ilości 5 udziałów na 46 333 udziałów.



Zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów w spółce Nylonbor Sp. z o.o.

W dniu 25 maja 2022 roku Boryszew S.A. zawarła z Instytutem Technicznym Wojsk Lotniczych („ITWL”) przedwstępną warunkową umowę sprzedaży 100% udziałów („Umowa”) spółki Nylonbor Sp. z o.o. z siedzibą w Sochaczewie („Nylonbor”).

Zawarcie umowy sprzedaży udziałów zostanie poprzedzone podwyższeniem przez Boryszew S.A. kapitału zakładowego Nylonbor i pokryciu go aportem w postaci Oddziału Spółki działającego pod firmą Boryszew S.A. Oddział Nylonbor w Sochaczewie („Oddział Nylonbor”). Zawarcie umowy sprzedaży udziałów wymagać będzie również wystąpienia szeregu, typowych dla tego rodzaju umów okoliczności o charakterze organizacyjnym oraz korporacyjnym np. w zakresie uzyskania zgód odpowiednich organów nadzorczych ITWL czy złożenie odpowiednich oświadczeń.

Cena za udziały po podwyższeniu, tj. za całość aktywów aktualnie przypisanych do spółki zależnej Nylonbor oraz Oddziału Nylonbor została ustalona na kwotę 19,9 mln złotych. Na dzień 31 grudnia 2021 roku łączna wartość aktywów, które docelowo zostaną sprzedane, tj. udziałów w Nylonbor oraz wartość aktywów Oddziału Nylonbor, które zostaną wniesione aportem do Nylonbor, w księgach rachunkowych Boryszew S.A. wynosi ok. 18 mln zł.

W dniu 28 października 2022 roku Boryszew S.A. podpisała z ITWL Aneks do Umowy, na mocy którego zawarcie umowy sprzedaży udziałów nastąpi do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Boryszew S.A. Oddział Nowoczesne Produkty Aluminiowe Skawina

Zarząd Boryszew S.A., działając na podstawie upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie, rozpoczął prace związane z wniesieniem Oddziału Nowoczesne Produkty Aluminiowe Skawina jako aportu do spółki NPA Skawina Spółka z o.o. z siedzibą w Skawinie.

Wydzielenie Oddziału NPA Skawina planowane jest na 2023 rok.

Boryszew Tensho Poland Spółka z o.o.

W dniu 15 czerwca 2022 roku, na mocy umowy sprzedaży udziałów, Boryszew S.A., realizując przysługującą spółce opcję odkupu, nabyła od Tensho Electric Industries Co. Ltd. 10.744 udziałów spółki Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Ostaszewie, co stanowi 6,32% udziału w kapitale zakładowym tej spółki, za kwotę 126.400 EUR. Po transakcji Boryszew S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Tensho Poland Spółka z o.o.

Powołanie spółki pod firmą NPA Skawina Spółka z o.o. w Skawinie

W dniu 11 lipca 2022 roku Zarząd Boryszew S.A. postanowił powołać nową spółkę pod firmą NPA Skawina Spółka z o.o. z siedzibą w Skawinie, w której 100 % udziałów obejmie Boryszew S.A.

Kapitał zakładowy nowo powołanej spółki wyniesie 5.000,00 złotych i dzielić się będzie na 5 udziałów, z których każdy będzie miał wartość nominalną 1.000,00 złotych. Spółka zostanie powołana na czas nieograniczony.

W dniu 20 lipca 2022 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał do Krajowego Rejestru Sądowego NPA Skawina Spółka z o.o. w Skawinie pod numerem KRS: 0000983019.

Podjęcie decyzji o zamiarze połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Hutmen Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu

W dniu 11 lipca 2022 roku Zarząd Boryszew S.A. podjął decyzję w sprawie połączenia Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie ze spółką w 100% zależną Hutmen Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Spółka Przejmowana”). Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, poprzez przeniesienie całego majątku w/w spółki zależnej na Spółkę Boryszew S.A.

Plan połączenia obu spółek został przyjęty i opublikowany w dniu 27 lipca 2022 roku. Celem połączenia spółek Boryszew S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Hutmen Spółka z o.o. jest efektywniejsze wykorzystanie potencjału połączonych spółek oraz uzyskanie efektów ekonomiczno-finansowych synergii bezpośredniej i pośredniej, a w tym między innymi:

- efektywniejsze wykorzystanie majątku połączonych spółek,
- lepsza alokacja środków pieniężnych,
- bardziej racjonalne przepływy finansowe – wykorzystanie efektu skali finansowania zewnętrznego,
- obniżenie kosztów działalności.



Spółka Przejmowana zakończyła prowadzenie działalności operacyjnej z końcem 2021 roku i tym samym w ocenie Emitenta przeprowadzenie procesu połączenia w ww. trybie będzie z punktu widzenia kosztowego oraz organizacyjnego optymalnym rozwiązaniem formalnego zakończenia funkcjonowania Spółki Przejmowanej oraz uporządkowania posiadanych aktywów.

Metalix Limited

W dniu 21 lipca 2022 roku spółka Metalix Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii została formalnie wykreślona z rejestru spółek.

Nylonbor Spółka z o.o.

W dniu 30 września 2022 roku Boryszew S.A. podpisała umowę przeniesienia ze skutkiem na dzień 1 października 2022 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa Boryszew S.A. w postaci Oddziału Nylonbor do spółki Nylonbor Spółka z o.o. w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Nylonbor Spółka z o.o. Wartość aportu została ustalona na kwotę 19,5 mln złotych. Boryszew S.A. posiada 100% udziałów kapitale zakładowym Nylonbor Spółka z o.o.

Zmiany w strukturze Grupy po dniu bilansowym

Maflow Plastics Poland Spółka z o.o. (dawniej: Boryszew Tensho Poland Spółka z o.o.)

W dniu 4 lipca 2022 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Boryszew Tensho Poland Spółka z o.o., Uchwałą nr 2 podjęło decyzję o zmianie Umowy Spółki, m.in. poprzez zmianę nazwy Spółki.

W dniu 6 października 2022 r. w Sądzie Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zarejestrowana zmiana nazwy spółki z Boryszew Tensho Poland Spółka z o.o. na Maflow Plastics Poland Spółka z o.o.

Do dnia publikacji sprawozdania nie miały miejsca inne istotne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Boryszew poza zdarzeniami wskazanymi powyżej.

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

Prognozy wyniku finansowego

Zarząd Boryszew S.A. nie publikował prognoz wyniku finansowego na 2022 rok.

Realizacja strategii Grupy Kapitałowej Boryszew na lata 2022-2026

Zgodnie z przyjętą i opublikowaną w dniu 17 maja 2022 roku Strategią Grupy Boryszew na lata 2022 – 2026 kluczowym celem jest bycie silnym liderem w globalnym sektorze motoryzacyjnym oraz metalowym z innowacyjną ofertą produktową oraz zdywersyfikowaną grupą odbiorców.

Główne założenia Strategii Grupy Boryszew to:

- kontynuacja rozwoju najbardziej rentownych produktów poprzez ekspansję na nowe rynki oraz dywersyfikacja sektorów klientów końcowych,
- rozwój nowych produktów poprzez wykorzystanie centrów badawczo-rozwojowych (B+R),
- aktywne uczestnictwo w zielonej transformacji energetycznej,
- optymalizacja aktywów niskomargowych w Segmentach Chemia i Metale,
- instalacja OZE 5MW do 2023r,
- potencjalne wejście w nowy segment działalności,
- obniżenie emisji CO2 (na tonę produkcji) o 10% do 2026 roku.



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

Wartość Grupy Boryszew będzie oparta o rentowne inwestycje, produkty, wykorzystanie synergii oraz stabilny bilans. Optymalizacja bazy aktywów trwałych pozwoli na zwiększenie wskaźnika ROA w 2026 roku z 4,95% do 5,5%. Efektem finansowym strategii będzie wzrost wyniku EBITDA, do poziomu ponad 600 mln zł w 2026 roku.

Na dzień publikacji raportu nie stwierdzono zagrożeń dla realizacji celów określonych w Strategii na rok bieżący.

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 30.09.2022 roku i na dzień przekazania raportu do publikacji:

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
Roman Krzysztof Karkosik (*)	156 832 020	65,35%	156 832 020	65,35%
w tym:				
<i>Boryszew S.A. (**)</i>	<i>34 795 000</i>	<i>14,50%</i>	<i>34 795 000</i>	<i>14,50%</i>
<i>RKK Investments Sp. z o.o.</i>	<i>119 998 000</i>	<i>49,99%</i>	<i>119 998 000</i>	<i>49,99%</i>
Unibax Spółka z o.o. (***)	36 879 055	15,37%	36 879 055	15,37%
Pozostali	46 288 925	19,28%	46 288 925	19,28%
Razem	240 000 000	100,00%	240 000 000	100,00%

(*) 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.

(***) Unibax Spółka z o.o. zgodnie z zawiadomieniem z dnia 3 czerwca 2022 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 za I półrocze 2022 roku, do publikacji w dniu 10 listopada 2022 roku raportu za 3 kwartały nie zaszły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Boryszew S.A.

Akcyjny program motywacyjny dla Zarządu Boryszew S.A.

W dniu 27 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A. postanowiło o przyjęciu akcyjnego programu motywacyjnego kierowanego do Zarządu Spółki („Program Motywacyjny”).

Program Motywacyjny będzie obejmował lata obrotowe 2022-2025, tj. ww. lata obrotowe będą podlegały ocenie z punktu widzenia kryteriów i celów realizacji Programu Motywacyjnego. W ramach Programu Motywacyjnego przyznane mogą zostać uprawnienia uprawniające do nabycia łącznie nie więcej niż 4 000 000 (cztery miliony) akcji własnych, z tym, że Prezesowi Zarządu Spółki pełniącemu funkcję w dniu podjęcia Uchwały, zostanie przyznane uprawnienie do nabycia łącznie 2.000.000 (dwóch milionów) akcji, wg następującego podziału:

- nabycie nie więcej niż 50% (pięćdziesięciu procent) Akcji Własnych wynikających z Uprawnień przyznanych danej Osobie Uprawnionej związane jest z osiągnięciem Celu Rynkowego I i może nastąpić nie wcześniej niż po osiągnięciu Celu Rynkowego I;
- nabycie nie więcej niż 50% (pięćdziesięciu procent) Akcji Własnych wynikających z Uprawnień przyznanych danej Osobie Uprawnionej związane jest z osiągnięciem Celu Rynkowego II i może nastąpić nie wcześniej niż po osiągnięciu Celu Rynkowego II.



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

Kryterium uprawniającym do nabycia akcji jest osiągnięcie celu rynkowego którym jest:

Cel rynkowy I – kurs akcji Spółki liczony jako średnia cen na zamknięcie sesji notowań Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w okresie kolejnych 7 (siedmiu) dni sesyjnych osiągnię nie później niż do 31 grudnia 2023 roku wartość 10,00 zł.

Cel rynkowy II - kurs akcji Spółki liczony jako średnia cen na zamknięcie sesji notowań Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w okresie kolejnych 7 (siedmiu) dni sesyjnych osiągnię nie później niż do 31 grudnia 2025 roku wartość 20,00 zł.

Na dzień publikacji sprawozdania została zawarta umowa o uczestnictwo w programie z Panem Wojciechem Kowalczykiem - Prezesem Zarządu Boryszew S.A. Zgodnie z zawartą umową Pan Kowalczyk będzie uprawniony do nabycia 2.000.000 akcji Boryszew S.A. po spełnieniu warunków opisanych powyżej tj. Celu Rynkowego I i Celu Rynkowego II.

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

Od dnia przekazania raportu za I półrocze 2022 roku do dnia publikacji raportu za 3 kwartał 2022 roku osoby zarządzające i nadzorujące nie zmieniły stanu posiadania akcji lub opcji na akcje Boryszew S.A. Zestawienie stanu posiadania akcji Boryszew S.A. lub uprawnień do nich przez Zarząd i Radę Nadzorczą Spółki.

Zarząd Boryszew S.A.	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego	Zmiany stanu posiadania nabycie/ (zbycie)	Stan na dzień publikacji raportu
Wojciech Kowalczyk	10 000	-	10 000

Rada Nadzorcza Boryszew S.A.	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego	Zmiany stanu posiadania nabycie/ (zbycie)	Stan na dzień publikacji raportu
Małgorzata Waldowska	30 000	-	30 000

Pozostałe osoby zarządzające oraz osoby nadzorujące Boryszew S.A. nie posiadają akcji Spółki, ani uprawnień do nich, a od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

18. ISTOTNE 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

ZM SILESIA S.A.

- 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 28,6 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 miesiące 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 Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach (Wojewódzki Sąd Administracyjny, WSA) 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 roku WSA poinformował o wyznaczeniu rozprawy w sprawie ze skargi ZM SILESIA SA na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 19 kwietnia 2021 roku. W dniu 27 października 2021 roku WSA wydał wyrok uchylający w całości decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 19 kwietnia 2021 roku. Powodem uchylenia przez WSA zaskarżonej przez ZM SILESIA decyzji były przede wszystkim, uchybienia organu podatkowego polegające na braku należytego uzasadnienia odnośnie okoliczności oraz podstaw prawnych i faktycznych co do ewentualnego zawieszenia oraz dalszego biegu okresu przedawnienia zobowiązań podatkowych za 2012 rok. Z uwagi na kluczowe znaczenie kwestii przedawnienia dla możliwości i dopuszczalności procedowania odnośnie wymiaru zobowiązań podatkowych, WSA uznał, że badanie i rozstrzygnięcie pozostałych spornych zagadnień jest przedwczesne. Przedmiotowy wyrok nie jest prawomocny. Stronom przysługuje prawo złożenia skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Do czasu uprawomocnienia wyroku WSA, uchylona decyzja podatkowa nie będzie wykonalna. W dniu 28 marca 2022 roku ZM SILESIA S.A. otrzymała decyzję z dnia 25 marca 2022 roku Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, który uchylił w całości decyzję Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu z dnia 28 lutego 2018 roku określającą zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2012 roku i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez ten organ. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, będąc związany ocenami i zaleceniami wskazanymi przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach w prawomocnym wyroku z dnia 27 października 2021 roku (sygn. akt I SA/GI 791/21), zwrócił uwagę na konieczność ponownej analizy i uzasadnienia stanowiska organu pierwszej instancji w kwestii przedawnienia zobowiązania podatkowego oraz okoliczności, które ewentualnie mogłyby wydłużyć okres tego przedawnienia, gdyż dotychczasowe stanowisko organu pierwszej instancji w tym zakresie okazało się być nieprawidłowe lub niekompletne. W dniu 1 czerwca 2022 roku organ skarbowy pierwszej instancji – UCS w Opolu wszczął ponownie w przedmiotowej sprawie postępowanie kontrolne. Termin zakończenia postępowania ustalono na 5 grudnia 2022 roku.
- W dniu 24 września 2020 roku ZM SILESIA S.A. otrzymała decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego ("Urząd") 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 dniu 25 listopada 2021 roku Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach utrzymującą w mocy decyzję organu pierwszej instancji. Przedmiotowa decyzja jest ostateczna. W związku z odmienną oceną stanu faktycznego ZM SILESIA złożyła skargę do WSA na powyższą decyzję.



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

W dniu 13 grudnia 2021 roku ZM SILESIA otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Katowicach tytuły wykonawcze dotyczące egzekucji zaległości podatkowych wynikających z ww. decyzji. Jednocześnie ZM SILESIA została poinformowana o dokonaniu blokady rachunków bankowych jako zabezpieczenia należności związanych z wykonaniem decyzji.

W dniu 23 grudnia 2021 roku ZM SILESIA złożyła zarzuty w sprawie prowadzenia postępowania egzekucyjnego dotyczące wszystkich tytułów wykonawczych. Złożenie zarzutów zawiesiło z urzędu postępowanie egzekucyjne. Jednocześnie ZM SILESIA powzięła informacje o zwolnieniu blokady rachunków bankowych.

W dniu 10 lutego 2022 roku ZM SILESIA otrzymała postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2022 roku, zgodnie z którym Wojewódzki Sąd Administracyjny postanowił wstrzymać wykonanie decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 17 listopada 2021 roku w przedmiocie podatku od towarów i usług za okres od stycznia 2013 roku do grudnia 2014 roku. WSA uznał, że ZM SILESIA w stopniu przekonującym uprawdopodobniła, iż w sprawie zobowiązań podatkowych za lata 2013 – 2014 zachodzą przesłanki uzasadniające wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji organu skarbowego na podstawie art. 61 § 3 i 5 ustawy z dnia 30 sierpnia 2021 roku Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi. Na postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego przysługuje zażalenie.

W dniu 27 kwietnia 2022 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny wydał wyrok uchylający w całości decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 17 listopada 2021 roku w przedmiocie podatku od towarów i usług za okres od stycznia 2013 roku do grudnia 2014 roku. Powodem uchylecia zaskarżonej decyzji były przede wszystkim, uchybienia organu podatkowego polegające na braku należytego uzasadnienia odnośnie okoliczności oraz podstaw prawnych i faktycznych, co do ewentualnego zawieszenia oraz dalszego biegu okresu przedawnienia spornych zobowiązań podatkowych za lata 2013 – 2014. Z uwagi na kluczowe znaczenie kwestii przedawnienia dla możliwości i dopuszczalności procedowania odnośnie wymiaru zobowiązań podatkowych, WSA uznał, że badanie i rozstrzygnięcie pozostałych spornych zagadnień jest przedwczesne. Sąd zobowiązał również organ podatkowy do uwzględnienia treści i skutków uchwały NSA z 24 maja 2021 (sygn. akt I FPS 1/21), która m.in. nakłada na organy podatkowe obowiązek uzasadnienia, że czynności podejmowane na gruncie postępowania karnego skarbowego, skutkujące zawieszeniem biegu zobowiązania podatkowego, były podjęte w sposób uzasadniony i celowy, a nie jedynie instrumentalny.

W dniu 14 lipca 2022 roku pełnomocnik ZM SILESIA SA wystąpił do WSA w Gliwicach o stwierdzenie prawomocności wyroku WSA w Gliwicach wydanego w dniu 27 kwietnia 2022 roku. W dniu 29 lipca 2022 roku ZM SILESIA otrzymała odpis sentencji wyroku z dnia 27 kwietnia 2022 roku ze stwierdzeniem prawomocności. Orzeczenie jest prawomocne od dnia 30 czerwca 2022 roku. Niniejsze oznacza, iż Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach nie złożył skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Spółka oczekuje na stanowisko organu skarbowego drugiej instancji w kwestii zmiany swojej decyzji lub odesłania do pierwszej instancji w celu ponownego rozpatrzenia.

- W dniu 19 kwietnia 2022 roku ZM SILESIA S.A. otrzymała decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego (Urząd) w Krakowie z dnia 6 kwietnia 2022 roku określającą zaległe zobowiązanie podatkowe ZM SILESIA S.A. („ZM SILESIA”) w podatku VAT za I półrocze 2015 roku w kwocie 34,9 mln zł, powiększonej o odsetki z należne tytułu zaległości podatkowych. Zgodnie ze stanowiskiem Urzędu, ZM SILESIA nie miała prawa do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany na fakturach wystawionych przez część kontrahentów, którym zarzucono, że brali udział w łańcuchu transakcji mających na celu dokonanie uszczupień podatkowych. Jednocześnie Urząd wyraził ocenę, że ZM SILESIA nie można przypisać tzw. „dobrej wiary”, która pozwoliłaby jednak utrzymać prawo do odliczenia podatku naliczonego, pomimo wystąpienia nieprawidłowości podatkowych na wcześniejszych etapach spornych dostaw. Przedmiotowa decyzja jest nieostateczna i nie podlega wykonaniu. W związku z odmienną oceną powyższych okoliczności Spółka w dniu 29 kwietnia 2022 roku złożyła odwołanie od Decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego. Postanowieniem Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie został zakreślony kolejny, nowy termin zakończenia sprawy, to jest dzień 30 listopada 2022 r.

HUTMEN Spółka z o.o.

- W dniu 14 lutego 2018 roku Hutmen Sp. z o.o. 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. zł., którą spółka zapłaciła i ujęła w wyniku za 2018 roku. W dniu 08 marca 2022 roku odbyła się rozprawa przed Naczelnym Sądem Administracyjnym, który zwrócił sprawę do ponownego rozpatrzenia przez WSA.
- W dniu 3 kwietnia 2019 roku Hutmen Sp. z o.o. otrzymał decyzję Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego 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. nie dochował należytej staranności przy weryfikacji rzetelności podatkowej niektórych ze swoich kontrahentów, a w konsekwencji nie miał prawa do zastosowania



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

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. 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 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. W dniu 29 czerwca 2021 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu uchylił w całości decyzję organu pierwszej instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W dniu 16 listopada 2021 roku Urząd wydał decyzję zabezpieczającą przybliżoną kwotę zobowiązania podatkowego. W dniu 2 grudnia 2021 roku na rachunku Urzędu został ustanowiony depozyt zabezpieczający. W dniu 20 grudnia 2021 roku spółka otrzymała ponownie decyzję o zasadności zobowiązania podatkowego. W dniu 3 stycznia 2022 roku spółka złożyła odwołanie od ww. decyzji.

- W dniu 10 września 2018 roku Hutmen Sp. z o.o. otrzymał decyzję Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu z dnia 4 września 2018 roku określającą zaległe zobowiązanie podatkowe Hutmen 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 nie dochował należytej staranności przy weryfikacji rzetelności podatkowej niektórych ze swoich kontrahentów, a w konsekwencji nie miał prawa do odliczenia naliczonego podatku VAT. Kwota roszczenia 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 ("WSA"). W dniu 13 marca 2019 roku WSA wydał rozstrzygnięcie na korzyść Hutmen, 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 otrzymał zwrot na rachunek całej kwoty przedmiotowego podatku wraz z odsetkami. W dniu 12 kwietnia 2021 roku spółka otrzymała 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 złożył odwołanie od otrzymanej decyzji Urzędu do Izby Skarbowej. W dniu 7 października 2021 roku spółka otrzymała decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu uchylającą zaskarżoną decyzję i przekazującą sprawę do ponownego rozpatrzenia.
- W dniu 16 grudnia 2020 roku Hutmen Sp. z o.o. otrzymał od Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie 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 wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów. W związku z odmienną oceną stanu faktycznego w stosunku do oceny przedstawionej przez organ kontrolujący, Hutmen Sp. z o.o. 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 dniu 14 października 2021 roku Hutmen otrzymał decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie („Decyzja”) dotyczącą prawidłowości rozliczeń Hutmen z tytułu podatku VAT za okres styczeń 2015 – czerwiec 2015 roku w łącznej kwocie 11,7 mln zł. W dniu 22 października 2021 roku został ustanowiony na rachunku Urzędu Skarbowego depozyt zabezpieczający w kwocie 11 723 tys. zł w związku z decyzją z dnia 14 października 2021 roku w sprawie zabezpieczenia na majątku Hutmen należności publiczno – prawnych związanych z toczącym się postępowaniem celno – skarbowym. W dniu 23 grudnia 2021 roku Naczelnik Ma/opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Krakowie ponownie wydał decyzję o zasadności zobowiązania podatkowego, od której to decyzji spółka złożyła odwołanie.

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:

- 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 30 września



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

2022 roku w kwocie 2,1 mln zł. Kontrola prowadzona była przez Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu. W następstwie w/w kontroli podatkowej, w dniu 20 marca 2019 roku Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu wszczął postępowanie podatkowe w zakresie podatku VAT za okres od grudnia 2013 roku do grudnia 2015 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, spółka nie otrzymała decyzji organu pierwszej instancji dotyczącej w/w postępowania podatkowego. Przewidywany termin zakończenia sprawy – 31 grudnia 2022 roku

- W dniu 12 marca 2019 roku Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego w Wrocławiu skierował do spółki Baterpol Recycler Sp. z o.o. zawiadomienie o wszczęciu w dniu 1 kwietnia 2016 roku przez Prokuraturę Regionalną w Katowicach śledztwa w sprawie o przestępstwo skarbowe zawieszające bieg terminu przedawnienia zobowiązań podatkowych spółki za okres od stycznia 2014 roku do czerwca 2015 roku.
- 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 roku – marzec 2016 roku.

W dniu 3 sierpnia 2022 roku Spółka otrzymała Wyniku Kontroli z badania ksiąg podatkowych, w którym Naczelnik Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie stwierdził, że Oddział Boryszew ERG nie dochował należytej staranności przy dokumentowaniu transakcji, co zostało uznane przez Organ jako nieprawidłowości w rozliczeniu podatku od towarów i usług. Naczelnik Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie kwestionuje w przekazanym Spółce Wyniku Kontroli prawo do zastosowania stawki 0% przy realizacji wewnątrzspółnotowych dostaw towarów do podmiotów zagranicznych i wskazuje, że z uwagi na ustalony stan faktyczny należy opodatkować je 23% stawką podatku od towarów i usług w okresie od grudnia 2015 roku do marca 2016 roku na kwotę 9.817.220 zł. Organ Krajowej Administracji Skarbowej w stwierdza również, iż Boryszew S.A. bezpodstawnie odliczyła podatek naliczony VAT wynikający z faktur wystawionych z tytułu zakupu oleju rzepakowego, w okresie od grudnia 2015 roku do marca 2016 roku, dokonując tym samym jego zawyżenia na łączną kwotę 12.435.798 zł.

Łączna kwota określająca zaległość podatkową z tytułu ww. transakcji wynosi 22.253.018 zł plus należne odsetki.

Pomimo uprawnienia Boryszew SA, aby w terminie 14 dni od dnia doręczenia wyniku kontroli skorygować złożone deklaracje, Spółka zamierza te ustalenia kwestionować w postępowaniu podatkowym.

W dniu 29 sierpnia 2022 roku Spółka otrzymała zawiadomienie o przekształceniu kontroli celno -skarbowej w postępowanie podatkowe. Przewidywany termin zakończenia postępowania – 30 grudnia 2022 roku.

Spółka utworzyła rezerwę na ryzyko podatkowe wraz z odsetkami związane z w/w postępowaniem, w łącznej kwocie wynoszącej ok. 30,3 mln zł, przy czym łączna kwota należności głównej obejmująca rezerwę na ryzyko podatkowe bez odsetek wynosi ok. 22,5 mln zł.

Decyzja o utworzeniu ww. rezerwy wynika z ostrożnościowego podejścia Emitenta do kwestii księgowych, natomiast co do zasady Emitent podtrzymuje stanowisko o braku zasadności do stwierdzenia zaległości podatkowej Spółki w ww. kwocie i zamierza te ustalenia kwestionować w postępowaniu podatkowym.

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 – listopad 2022 roku.
- W Maflow BRS s.l.r. (Italy) prowadzona jest kontrola podatkowa CIT I TP za 2017 rok. Kontrola została wszczęta w 2021 roku, spodziewane zakończenie kontroli przypada na grudzień 2023 roku. Kwota podlegająca weryfikacji: 2.468.517 EUR doszacowania dochodu za 2017 rok. Spodziewany termin zakończenia kontroli – grudzień 2022 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:

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

Grupa utworzyła rezerwy na ryzyka podatkowe w związku z toczącymi się postępowaniami uznając, że istnieje prawdopodobieństwo negatywnego zakończenia tych postępowania.



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

Zgodnie z szacunkiem Zarządu wysokość tej rezerwy została rozpoznana do wysokości możliwego wpływu środków z Grupy, którego maksymalną wysokość stanowi wartość aktywów netto Spółki zależnej i udzielone tej Spółce poręczenia.

W sytuacji negatywnego scenariusza toczących się postępowań sądowych w sprawach podatkowych, które opisane zostały powyżej istnieje prawdopodobieństwo postawienia Spółki zależnej w stan upadłości, a w tym scenariuszu wpływ środków z Grupy nie będzie wyższy niż wartość aktywów netto Spółki utraconych w efekcie upadłości i równowartość udzielonych tej Spółce poręczeń.

Stan rezerw na wszystkie ryzyka podatkowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Boryszew S.A. na dzień bilansowy zakończony 30.09.2022 roku wynosi 182.635 tys. złotych (ryzyko duże). Ponadto Grupa rozpoznaje zobowiązania warunkowe w wysokości 78 304 tys. złotych (ryzyko średnie lub niskie).

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

Eastside – Bis Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie

Pożyczka udzielona podmiotowi powiązanemu

W dniu 1 lipca 2022 roku Eastside – Bis Spółka z o.o. udzieliła osobie fizycznej powiązanej z Emitentem pożyczki pieniężnej w kwocie 15.000.000,00 złotych, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2022 roku. Oprocentowanie ww. pożyczki zostało ustalone na warunkach rynkowych: WIBOR 3M + marża.

Do dnia 20 października 2022 roku osoba fizyczna powiązana z Emitentem spłaciła częściowo pożyczkę w kwocie 900.000,00 złotych.

Spłata pożyczki udzielona podmiotowi powiązanemu

W dniu 6 października 2022 roku osoba fizyczna powiązana z Emitentem całkowicie spłaciła pożyczkę pieniężną w kwocie 10.000.000,00 złotych, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2022 roku udzieloną na podstawie Umowy z dnia 14 kwietnia 2022 roku.

Skotan S.A. z siedzibą w Chorzowie

Wykup obligacji

W III kwartale 2022 roku Skotan S.A. dokonała przedterminowego wykupu obligacji:

- 1) objętych przez Boryszew S.A., o łącznej wartości nominalnej 9,1 mln złotych,
- 2) objętych przez Laboratorium Badań Batory Sp. z o.o., o wartości nominalnej 1,0 mln złotych.



Unibax Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu

Wykup obligacji

W III kwartale 2022 roku Unibax Sp. z o.o. dokonała wykupu obligacji, objętych przez Alchemia S.A., o wartości nominalnej 2.000.000,00 złotych.

Splata pożyczki udzielonej Skotan S.A.

W dniu 18 sierpnia 2022 roku Skotan S.A. dokonała przedterminowej spłaty pożyczki w kwocie 0,5 mln złotych udzielonej przez Boryszew S.A. w dniu 10 lutego 2022 roku.

Transakcje po dniu bilansowym

Eastside – Bis Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie

Pożyczka udzielona podmiotowi powiązanemu

W dniu 26 października 2022 roku Eastside – Bis Spółka z o.o. udzieliła RKK Investments Spółka z o.o. pożyczki pieniężnej w kwocie 9.000.000,00 złotych, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2023 roku. Oprocentowanie ww. pożyczki zostało ustalone na warunkach rynkowych: WIBOR 3M + marża.

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 września 2022 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 30.09.2022 UDZIELONE SPÓŁKOM GRUPY

Gwarancje ujawnione w sprawozdaniu jednostkowym Boryszew SA obejmują gwarancje i poręczenie udzielane Spółkom w ramach Grupy.

Poręczenia udzielone Spółkom Grupy w części dotyczącej zobowiązań bilansowych skonsolidowanego sprawozdania zostały wyłączone w zestawieniu poręczeń Grupy.



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

Gwarancje i poręczenia według stanu na 30.09.2022 r.

Podmiot, w imieniu którego udzielono poręczenia lub gwarancji	Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Wartość poręczenia	Data ważności poręczenia
Boryszew Plastic RUS	Gwarancja udzielona firmie Volvo Group Trucks Operations	24 349	bezterminowa
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Zapewnienie wykonania umowy przez Mafmex dla AB Volvo	24 349	okres obowiązywania umowy
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Zapewnienie płatności czynszu przez Mafmex dla Innova Dintel	14 503	01.01.2030
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	29 219	okres realizacji kontraktów + 15 lat
Mafflow Components (Dalian) Co. Ltd	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	29 219	okres realizacji kontraktów + 15 lat
Razem		121 639	

Gwarancje i poręczenia według stanu na 31.12.2021 r.

Podmiot, w imieniu którego udzielono poręczenia lub gwarancji	Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Wartość poręczenia	Data ważności poręczenia
Boryszew Plastic RUS	Gwarancja udzielona firmie Volvo Group Trucks Operations	22 997	bezterminowa
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Zapewnienie wykonania umowy przez Mafmex dla AB Volvo	22 997	okres obowiązywania umowy
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Zapewnienie płatności czynszu przez Mafmex dla Innova Dintel	12 241	01.01.2030
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	27 596	okres realizacji kontraktów + 15 lat
Razem		85 831	

ZNACZĄCE ZMIANY W WARUNKACH UDZIELONEGO PORĘCZENIA PRZEZ SPÓŁKI GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW

Poręczenia i gwarancje udzielane są przez Spółki GKB na warunkach rynkowych.

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, zdarzenia istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową



23. INNE WAŻNE WYDARZENIA

Informacje o innych istotnych wydarzeniach były przekazane w formie raportów bieżących Spółki i są dostępne na stronie: www.boryszew.com.pl

24. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Boryszew S.A. oświadcza, że:

- wedle jego najlepszej wiedzy, skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej Boryszew i dane porównywalne za III kwartał 2022 roku 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 III kwartał 2022 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 września 2022 roku





Boryszew S.A.
Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	2 203 248	<i>przekształcone</i> 1 295 828	784 888	<i>przekształcone</i> 459 350
Koszt własny sprzedaży	2 053 398	1 145 314	727 028	415 492
Zysk brutto ze sprzedaży	149 850	150 514	57 860	43 858
Koszty sprzedaży	32 522	40 284	9 956	13 197
Koszty ogólnego zarządu	78 144	64 098	24 717	19 865
Pozostałe przychody operacyjne	43 852	72 853	21 047	41 827
Pozostałe koszty operacyjne	34 509	23 237	2 583	3 347
Zysk z działalności operacyjnej	48 527	95 748	41 651	49 276
Przychody finansowe	90 156	66 010	45 448	50 696
Koszty finansowe	85 657	122 342	41 051	96 399
Wynik na działalności finansowej	4 499	(56 332)	4 397	(45 703)
Zysk przed opodatkowaniem	53 026	39 416	46 048	3 573
Podatek dochodowy	17 950	25 673	5 296	15 478
Zysk netto	35 076	13 743	40 752	(11 905)
Zysk / Rozwodniony zysk na akcję				
Średnioważona ilość akcji	205 205 000	205 205 000	205 205 000	205 205 000
Zysk / Rozwodniony zysk na jedną akcję (zł)	0,17	0,07	0,20	(0,06)

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Zysk netto	35 076	13 743	40 752	(11 905)
Dochody ujęte w kapitałach				
Dochody ujęte w kapitałach, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat	(5 243)	3 199	108	(1 027)
Rachunkowość zabezpieczeń (przed opodatkowaniem)	(6 473)	3 949	133	(1 268)
Podatek dochodowy	1 230	(750)	(25)	241
Dochody ujęte w kapitale, które nie zostaną przeklasyfikowane na wynik finansowy	1 713	11 861	(349)	(7 397)
Zyski/straty z wyceny i zbycia instrumentów kapitałowych (przed opodatkowaniem)	1 933	14 643	(431)	(9 132)
Podatek dochodowy	(367)	(2 782)	82	1 735
Kapitał z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze (przed opodatkowaniem)	181	-	-	-
Podatek dochodowy	(34)	-	-	-
Dochody ujęte w kapitałach razem	(3 530)	15 060	(241)	(8 424)
Całkowite dochody ogółem	31 546	28 803	40 511	(20 329)



Boryszew S.A.
Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
		<i>przekształcone</i>	<i>przekształcone</i>
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	261 114	257 847	265 205
Nieruchomości inwestycyjne	19 906	21 619	17 243
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	29 622	35 223	34 574
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	129 109	117 891	106 784
Udziały w jednostkach podporządkowanych i stowarzyszonych	810 636	803 978	862 997
Aktywa finansowe	174 994	41 328	111 496
Należności długoterminowe	141 434	121 761	120 663
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Aktywa trwałe razem	1 566 815	1 399 647	1 518 962
Aktywa obrotowe	1 125 957	1 113 815	1 199 734
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży			
Zapasy	313 071	242 154	268 157
Należności handlowe oraz pozostałe należności	467 192	415 183	378 455
Krótkoterminowe aktywa finansowe	295 510	399 578	506 685
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	1 353
Bieżące aktywa podatkowe	3 879	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 305	56 900	45 084
Aktywa obrotowe razem	1 125 957	1 113 815	1 199 734
Aktywa razem	2 692 772	2 513 462	2 718 696

**Boryszew S.A.****Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

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

PASYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Kapitał własny		<i>przekształcone</i>	<i>przekształcone</i>
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)	(182 816)
Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	(7 913)	(2 670)	(2 906)
Kapitał z przeliczenia zobowiązań pracowniczych	(61)	(208)	(426)
Kapitał z aktualizacji wyceny i zysk ze zbycia aktywów finansowych	24 762	43 699	43 653
Kapitał z przeszacowania pozostałych aktywów	-	-	-
Zyski zatrzymane	1 014 858	1 148 068	1 407 838
Razem kapitał własny	1 210 082	1 367 325	1 626 595
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	85 966	8 275	13 508
Obligacje	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	59 305	67 337	65 429
Rezerwa na podatek odroczony	20 166	15 213	11 023
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 671	2 754	2 812
Pozostałe rezerwy	13 923	23 413	14 026
Pozostałe długoterminowe pasywa	19 660	18 489	17 562
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe razem	201 691	135 481	124 360
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	634 867	477 083	523 863
Obligacje	-	28 000	28 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	39 180	20 123	19 148
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	542 745	436 143	349 316
Zobowiązania z tyt. umów z klientami			
Pochodne instrumenty finansowe	9 046	300	5 324
Bieżące zobowiązania podatkowe	-	22 906	19 025
Rezerwy na świadczenia pracownicze	9 071	8 722	6 932
Pozostałe rezerwy	34 110	3 378	2 994
Pozostałe pasywa	11 980	14 001	13 139
Zobowiązania oraz rezerwy krótkoterminowe razem	1 280 999	1 010 656	967 741
Zobowiązania oraz rezerwy razem	1 482 690	1 146 137	1 092 101
Pasywa razem	2 692 772	2 513 462	2 718 696



SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
		<i>przekształcone</i>
Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	53 026	39 416
Korekty o pozycje	6 898	(27 767)
Amortyzacja	42 747	34 122
Zyski/straty z działalności finansowej (w tym odsetki od zob. finansowych)	9 670	87 041
Dywidendy otrzymane	(8 209)	(54 733)
Zyski / straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(40 473)	(47 711)
Zmiana stanu należności	153 105	(55 926)
Zmiana stanu zapasów	(70 917)	(59 857)
Zmiana stanu zobowiązań	(76 342)	114 473
Zmiana stanu rezerw	33 023	2 718
Pozostałe pozycje	3 170	(1 125)
Podatek dochodowy zapłacony	(38 876)	(46 769)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	59 924	11 649
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	1 583	1 866
Wpływy ze zbycia udziałów i akcji	80 812	127 957
Wpływy ze zbycia udziałów/dywidend	6 325	16 076
Wpływy z wykupu obligacji przez emitentów	8 499	-
Wpływy ze spłaconych udzielonych pożyczek	16 482	31 542
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	196	33
Wydatki na nabycie aktywów trwałych	(24 194)	(26 872)
Nabycie udziałów i akcji	(905)	(580)
Udzielone pożyczki długoterminowe	(102 254)	(165 015)
Wydatki na nabycie obligacji	-	(940)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 456)	(15 933)
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	120 093	156 267
Pożyczki otrzymane	429 600	112 518
Inne wpływy	3 386	13 663
Wyplacone dywidendy	(188 789)	-
Spłata kredytów	(101 616)	(137 364)
Spłata pożyczek	(254 069)	(62 042)
Wykup obligacji	(28 000)	(36 000)
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, leasingu	(20 798)	(9 803)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(16 870)	(20 765)
Inne wydatki finansowe		
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(57 063)	16 474
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(10 595)	12 190
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	56 900	32 894
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	46 305	45 084
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>12 453</i>	<i>11 043</i>



Boryszew S.A.
Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

(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
Stan na 01.01.2022 roku	248 906	112 346	(182 816)	(2 670)	(208)	43 699	1 148 068	1 367 325
Wycena instrumentów zabezpieczających				(5 243)				(5 243)
Wycena świadczeń pracowniczych					147			147
Wycena aktywów finansowych i zbycie przez całkowite dochody w 2022 r.						1 566		1 566
Zbycie aktywów finansowych przez całkowite dochody/podział wyniku 2021						(20 503)	20 503	-
Zysk/strata za 3 kwartały 2022 r.							35 076	35 076
Całkowite dochody za 3 kwartały 2022 roku	-	-	-	(5 243)	147	(18 937)	55 579	31 546
Wyplacone dywidendy							(188 789)	(188 789)
Stan na 30.09.2022 roku	248 906	112 346	(182 816)	(7 913)	(61)	24 762	1 014 858	1 210 082

	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
Stan na 01.01.2021 roku	248 906	112 346	(182 816)	(6 105)	(426)	31 792	1 394 095	1 597 792
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	3 435	-	-	-	3 435
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	218	-	-	218
Wycena aktywów finansowych	-	-	-	-	-	(8 598)	-	(8 598)
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	20 505	-	20 505
Zysk/strata za 2021 rok	-	-	-	-	-	-	(259 762)	(259 762)
Całkowite dochody za 2021 rok	-	-	-	3 435	218	11 907	(259 762)	(244 202)
Połączenie z jednostką zależną	-	-	-	-	-	-	13 735	13 735
Stan na 31.12.2021	248 906	112 346	(182 816)	(2 670)	(208)	43 699	1 148 068	1 367 325



Boryszew S.A.
Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
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 przeszacowania świadczeń pracowniczych	Zyski z inwestycji w instrumenty kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Stan na 01.01.2021 roku	248 906	112 346	(182 816)	(6 105)	(426)	31 792	1 394 095	1 597 792
Wycena instrumentów zabezpieczających				3 199				3 199
Wycena aktywów finansowych						(8 644)		(8 644)
Zbycie aktywów finansowych						20 505		20 505
Zysk/strata za 3 kwartały 2021 r.							13 743	13 743
Całkowite dochody za 3 kwartały 2021 roku	-	-	-	3 199	-	11 861	13 743	28 803
Stan na 30.09.2021 roku	248 906	112 346	(182 816)	(2 906)	(426)	43 653	1 407 838	1 626 595



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

INFORMACJA DODATKOWA

DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI BORYSZEW S.A. ZA 3 KWARTAŁY 2022 ROKU

1. Oświadczenie Zarządu o zgodności zasad rachunkowości

Zarząd Boryszew S.A. w składzie: Wojciech Kowalczyk, Łukasz Bubacz, Mikołaj Budzanowski, oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, skonsolidowany raport za III kwartał 2022 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 3 kwartał 2022 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 – 30.09.2021 r.	4,5585	4,6329
01.01 – 31.12.2021 r.	4,5622	4,5994
01.01 – 30.09.2022 r.	4,6880	4,8698

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres zakończony się 30 września 2022 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r., z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów i nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 roku:

- Roczne zmiany MSSF 2018-2020 wprowadzają zmiany do standardów MSSF1, MSSF9, MSR41 oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Opublikowane w maju 2020 roku zmiany do standardu mają na celu zaktualizowanie stosownych referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF, nie wprowadzając zmian merytorycznych dla rachunkowości połączeń przedsiębiorstw,
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Zmiany dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględni w analizie czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia,
- Zmiana w MSSF 16 „Leasing” – Ulgi związane z Covid -19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku. 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.



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

Wprowadzone wyżej wymienione zmiany nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas 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 lub nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”. Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wyłączenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r.,
- Zmiana w MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 19 – informacje porównawcze. Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Rada opublikowała zmiany do MSR1, które wyjaśniają kwestię prezentacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowe. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską, Spółka stosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu,
- Zmiany do MSR1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce. Zmiana wprowadza wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości, które zostały zdefiniowane w standardzie. Zmiana wyjaśnia, że informacje na temat polityki rachunkowości są istotne, jeżeli w przypadku ich braku, użytkownicy sprawozdania finansowego nie byłoby w stanie zrozumieć innych istotnych informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. Ponadto dokonano również zmian wytycznych Rady w zakresie stosowania koncepcji istotności w praktyce, aby zapewnić wytyczne dotyczące stosowania pojęcia istotności do ujawnień dotyczących zasad rachunkowości. Zmiana obowiązuje począwszy od 1 stycznia 2023 roku,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. W lutym 2021 roku Rada opublikowała zmianę w zakresie definicji wartości szacunkowych. Zmiana do MSR 8 wyjaśnia w jaki sposób jednostki powinny odróżniać zmiany zasad rachunkowości od zmian wartości szacunkowych. Zmiana obowiązuje począwszy od 1 stycznia 2023 roku,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”. Zmiany precyzują w jaki sposób rozliczać podatek odroczony od transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji. Przed zmianą standardu istniały niejasności co do tego czy zwolnienie dotyczące ujmowania podatku odroczonego rozpoznanego po raz pierwszy miało zastosowanie do tego typu transakcji, tj. w przypadku których ujmowane są zarówno aktywa, jak i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego. Wprowadzone zmiany wyjaśniają, że zwolnienie nie ma zastosowania oraz że jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, które w momencie początkowego ujęcia powodują powstanie jednakowych różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu i odliczeniu. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Zarząd jest w trakcie weryfikacji wpływu powyższych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki oraz zakres informacji prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym. Spółka stosuje zmiany w standardach od 1 stycznia 2023 r.

PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W grudniu 2021 roku dokonano zmiany wyglądu podstawowych sprawozdań w związku z koniecznością raportowania zgodnie z formatem ESEF. Sprawozdania publikowane po tym okresie, skonsolidowane i jednostkowe, posiadają strukturę tożsamą ze sprawozdaniem rocznym. Poniżej przedstawione zostały przekształcone dane okresu porównawczego, polegające na reklasyfikacjach poszczególnych pozycji wraz z uwzględnieniem specyfiki sprawozdania jednostkowego.



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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW – przekształcenie

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.09.2021	wpływ na wynik
	przekształcone	opublikowane	
Przychody ze sprzedaży	1 295 828	1 295 828	-
Koszt własny sprzedaży	1 145 314	1 145 314	-
Zysk brutto ze sprzedaży	150 514	150 514	-
Koszty sprzedaży	40 284	40 284	-
Koszty ogólnego zarządu	64 098	64 098	-
Pozostałe przychody operacyjne	72 853	70 193	2 660
Pozostałe koszty operacyjne	23 237	15 166	(8 071)
Zysk/strata z tytułu utraty wartości należności handlowych i pozostałych	-	(5 411)	5 411
Zysk z działalności operacyjnej	95 748	95 748	-
Przychody finansowe	66 010	65 999	11
Koszty finansowe	122 342	122 342	-
Zysk/strata z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	11	(11)
Wynik na działalności finansowej	(56 332)	(56 332)	-
Zysk przed opodatkowaniem	39 416	39 416	-
Podatek dochodowy	25 673	25 673	-
Zysk netto	13 743	13 743	-

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.09.2021	zmiana
	przekształcone	opublikowane	
Zysk netto	13 743	13 743	-
Dochody ujęte w kapitałach			
<i>Dochody ujęte w kapitałach, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat</i>			
przed opodatkowaniem	3 949	-	-
po opodatkowaniu	-	3 199	-
Rachunkowość zabezpieczeń brutto	3 949	3 949	-
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	-	(750)	750
Podatek dochodowy (-rezerwa/+aktywo)	(750)	-	(750)
<i>Dochody ujęte w kapitale, które nie zostaną przeklasyfikowane na wynik finansowy</i>			
przed opodatkowaniem	14 643	-	-
po opodatkowaniu	-	11 861	-
Zyski/straty z wyceny i zbycia instrumentów kapitałowych brutto	14 643	-	14 643
Zyski/straty z wyceny instrumentów kapitałowych	-	(10 672)	10 672
Podatek dochodowy	-	2 028	(2 028)
Zyski/straty ze zbycia instrumentów kapitałowych	-	25 315	(25 315)
Podatek dochodowy	-	(4 810)	4 810
Podatek dochodowy	(2 782)	-	(2 782)
Dochody ujęte w kapitałach razem	15 060	15 060	-
Całkowite dochody ogółem	28 803	28 803	-



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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – przekształcenie

AKTYWA	Stan na	Stan na	zmiana
	31.12.2021	31.12.2021	
	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	257 847	257 847	-
Nieruchomości inwestycyjne	21 619	21 619	-
Wartości niematerialne	35 223	35 223	-
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	117 891	117 891	-
Udziały w jednostkach podporządkowanych i stowarzyszonych	803 978	803 978	-
Aktywa finansowe	41 328	41 328	-
Należności długoterminowe	121 761	110 195	11 566
Pozostałe aktywa	-	11 566	(11 566)
Aktywa trwałe razem	1 399 647	1 399 647	-
Aktywa obrotowe	1 113 815	1 113 815	-
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży			
Zapasy	242 154	242 154	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	415 183	385 580	29 603
Krótkoterminowe aktywa finansowe	399 578	399 578	-
Pozostałe aktywa	-	29 603	(29 603)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	56 900	56 900	-
Aktywa obrotowe razem	1 113 815	1 113 815	-
Aktywa razem	2 513 462	2 513 462	-



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

PASYWA	Stan na	Stan na	zmiana
	31.12.2021	31.12.2021	
	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	248 906	248 906	-
Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	112 346	112 346	-
Udziały/akcje własne	(182 816)	(182 816)	-
Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	(2 670)	(2 670)	-
Kapitał z przeliczenia zobowiązań pracowniczych	(208)	(208)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny i zysk ze zbycia aktywów finansowych	43 699	43 699	-
Zyski zatrzymane	1 148 068	1 148 068	-
Razem kapitał własny	1 367 325	1 367 325	-
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	8 275	8 275	-
Zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych	-	29 755	(29 755)
Zobowiązania z tytułu leasingu	67 337	35 650	31 687
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów inwestycyjnych	-	1 932	(1 932)
Rezerwa na podatek odroczony	15 213	15 213	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 754	2 754	-
Pozostałe rezerwy	23 413	23 413	-
Pozostałe długoterminowe pasywa	18 489	18 489	-
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe razem	135 481	135 481	-
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	477 083	505 083	(28 000)
Obligacje	28 000	-	28 000
Zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych	-	10 831	(10 831)
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 123	9 292	10 831
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	436 143	436 143	-
Pochodne instrumenty finansowe	300	300	-
Bieżące zobowiązania podatkowe	22 906	22 906	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	8 722	8 722	-
Pozostałe rezerwy	3 378	3 378	-
Pozostałe pasywa	14 001	14 001	-
Zobowiązania oraz rezerwy krótkoterminowe razem	1 010 656	1 010 656	-
Zobowiązania oraz rezerwy razem	1 146 137	1 146 137	-
Pasywa razem	2 513 462	2 513 462	-



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

AKTYWA	Stan na	Stan na	zmiana
	30.09.2021	30.09.2021	
	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	265 205	265 205	-
Nieruchomości inwestycyjne	17 243	17 243	-
Wartości niematerialne	34 574	34 574	-
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	106 784	106 784	-
Udziały w jednostkach podporządkowanych i stowarzyszonych	862 997	862 997	-
Aktywa finansowe	111 496	111 496	-
Należności długoterminowe	120 663	110 997	9 666
Pozostałe aktywa	-	9 666	(9 666)
Aktywa trwałe razem	1 518 962	1 518 962	-
Aktywa obrotowe	1 199 734	1 199 734	-
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży			
Zapasy	268 157	268 157	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	378 455	350 878	27 577
Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 685	506 685	-
Pochodne instrumenty finansowe	1 353	1 353	-
Pozostałe aktywa		27 577	(27 577)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 084	45 084	-
Aktywa obrotowe razem	1 199 734	1 199 734	-
Aktywa razem	2 718 696	2 718 696	-



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

PASYWA	Stan na	Stan na	zmiana
	30.09.2021	30.09.2021	
	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	248 906	248 906	-
Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	112 346	112 346	-
Udziały/akcje własne	(182 816)	(182 816)	-
Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	(2 906)	(2 906)	-
Zyski z inwestycji w instrumenty finansowe	-	43 653	(43 653)
Kapitał z przeliczenia zobowiązań pracowniczych	(426)	(426)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny i zysk ze zbycia aktywów finansowych	43 653	-	43 653
Zyski zatrzymane	1 407 838	1 407 838	-
Razem kapitał własny	1 626 595	1 626 595	-
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	13 508	13 508	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	65 429	23 505	41 924
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania pozostałych aktywów	-	22 133	(22 133)
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów inwestycyjnych	-	19 791	(19 791)
Rezerwa na podatek odroczone	11 023	11 023	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 812	2 812	-
Pozostałe rezerwy	14 026	14 026	-
Pozostałe długoterminowe pasywa	17 562	17 562	-
Zobowiązania oraz rezerwy długoterminowe razem	124 360	124 360	-
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki	523 863	551 863	(28 000)
Obligacje	28 000	-	28 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 148	9 862	9 286
Zobowiązania związane z prawem do użytkowania pozostałych aktywów	-	9 286	(9 286)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	349 316	349 316	-
Pochodne instrumenty finansowe	5 324	5 324	-
Bieżące zobowiązania podatkowe	19 025	19 025	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	6 932	6 932	-
Pozostałe rezerwy	2 994	2 994	-
Pozostałe pasywa	13 139	13 139	-
Zobowiązania oraz rezerwy krótkoterminowe razem	967 741	967 741	-
Zobowiązania oraz rezerwy razem	1 092 101	1 092 101	-
Pasywa razem	2 718 696	2 718 696	-



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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – przekształcenie

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.09.2021	zmiana
	<i>przekształcone</i>	<i>opublikowane</i>	
Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem	39 416	39 416	-
Korekty o pozycje (+/-)	(27 767)	(27 767)	-
Amortyzacja	34 122	34 122	-
Zyski/straty z działalności finansowej (w tym odsetki od zob. finansowych)	87 041	87 041	-
Dywidendy	(54 733)	(54 733)	-
Zyski / straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(47 711)	(47 711)	-
Zmiana stanu należności	(55 926)	(55 926)	-
Zmiana stanu zapasów	(59 857)	(59 857)	-
Zmiana stanu zobowiązań	114 473	114 473	-
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-	2 718	(2 718)
Zmiana stanu rezerw	2 718	-	2 718
Pozostałe pozycje	(1 125)	(1 125)	-
Podatek dochodowy zapłacony	(46 769)	(46 769)	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 649	11 649	-
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	1 866	1 866	-
Wpływy ze zbycia udziałów i akcji	127 957	127 957	-
Wpływy ze zbycia udziałów/dywidend	16 076	16 076	-
Wpływy ze spłaconych udzielonych pożyczek	31 542	31 542	-
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	33	33	-
Wydatki na nabycie aktywów trwałych	(26 872)	(26 872)	-
Nabycie udziałów i akcji w podmiotach z GK	(580)	(580)	-
Udzielone pożyczki długoterminowe	(165 015)	(165 015)	-
Wydatki na nabycie obligacji	(940)	(940)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(15 933)	(15 933)	-
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów	156 267	156 267	-
Pożyczki otrzymane	112 518	112 518	-
Inne wpływy	13 663	13 663	-
Spłata kredytów	(137 364)	(137 364)	-
Spłata pożyczek	(62 042)	(62 042)	-
Wykup obligacji	(36 000)	(36 000)	-
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, leasingu	(9 803)	(8 254)	(1 549)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(20 765)	(22 314)	1 549
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	16 474	16 474	-
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	12 190	12 190	-
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	32 894	32 894	-
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	45 084	45 084	-



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

3. Zobowiązania pozabilansowe

	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Udzielone poręczenia spłaty kredytów i innych zobowiązań spółek powiązanych	338 518	223 329
Razem	338 518	223 329

Pozycje warunkowe	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	zmiana
Zobowiązania warunkowe	338 518	223 329	115 189
z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań	338 518	223 329	115 189
- gwarancje i poręczenia z tytułu realizacji kontraktów	136 249	66 691	69 558
- gwarancje i poręczenia na rzecz instytucji finansowych	202 269	156 638	45 631

Zwiększenia / zmniejszenia w okresie 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 roku, z tego: 115 189

Zwiększenia

- Zwiększenie z tytułu wyceny poręczeń 8 861
- Zwiększenie wartości poręczenia 137 187

Zmniejszenia

- Zmniejszenie z tytułu wyceny poręczeń -
- Zmniejszenie kwoty dotychczasowych poręczeń z tyt. wygaśnięcia, redukcji (30 859)

Zwiększenie wartości udzielonych poręczeń wynika głównie z: wystawionej w marcu 2022 gwarancji korporacyjnej na rzecz HSBC Bank China Company Limited w celu zabezpieczenia kredytu obrotowego, zaciągniętego przez Maflow China (20,9 mln zł), wzrostu zaangażowania limitu faktoringowego w Coface przez ZM Silesia (19 mln zł), wystawionej w lipcu 2022 gwarancji na rzecz BMW AG w celu zabezpieczenia zobowiązań spółki Maflow Componemts (Dalian) (29,2 mln zł), udzielonych poręczeń na rzecz BNP Paribas S.A. w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym, zaciągniętego przez spółkę Maflow Boryszew Sp. z o.o. oraz kredytów nieodnawialnych na inwestycje, zaciągniętych przez spółkę Maflow Boryszew Sp. z o.o. oraz spółkę Mafmex S. DE R.L. DE C.V (64,9 mln zł)

Zmniejszenie kwoty dotychczasowych poręczeń z tyt. wygaśnięcia i redukcji wynika ze spłaty poręczanych leasingów oraz wygaśnięcia gwarancji wystawionej na rzecz BSB Recycling GmbH.



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

Stan aktualnych poręczeń i gwarancji na dzień 30.09.2022 r.

Podmiot, w imieniu którego udzielono poręczenia lub gwarancji	Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Wartość poręczenia	Data ważności poręczenia
Boryszew Oberflächentechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona Bankowi Gospodarstwa Krajowego	13 004	31.12.2028
Boryszew Plastic Rus LLC	Gwarancja udzielona firmie Volvo Group Trucks Operations	24 349	bezterminowa
Boryszew Plastic Rus LLC	Gwarancja udzielona Alfa Bank	1 120	31.12.2024
Boryszew Plastic Rus LLC	Gwarancja płatności udzielona Engel Austria GmbH	5 564	25.08.2023
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Gwarancja udzielona HSBC Bank Polska S.A.	7 129	30.10.2022
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing Sp. z o.o.	343	15.12.2024
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing Sp. z o.o.	667	15.12.2024
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing Sp. z o.o.	341	15.12.2024
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing Sp. z o.o.	341	15.12.2024
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing Sp. z o.o.	631	15.02.2025
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing Sp. z o.o.	479	15.02.2025
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Gwarancja udzielona PKO Leasing S.A.	2 924	10.10.2022
Theysohn Formenbau GmbH	Gwarancja udzielona firmie akf Leasing GmbH	1 197	31.08.2023
1. Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o. 2. Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona firmie Borealis AG	4 870	31.12.2022
1. Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o. 2. Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH 3. Boryszew Plastic RUS LLC 4. AKT Plastikářská Technologie Čechy, spol. S.r.o.	Gwarancja udzielona Basell Sales & Marketing Company B.V.	9 740	31.12.2022
Maflow BRS s.r.l.	Gwarancja udzielona Intesa Bank	24 349	01.12.2026
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Zapewnienie wykonania umowy przez Mafmex dla AB Volvo	24 349	okres obowiązywania umowy
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Zapewnienie płatności czynszu przez Mafmex dla Innova Dintel	14 503	01.01.2030
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	29 219	okres realizacji kontraktów + 15 lat
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Gwarancja udzielona BNP Paribas S.A.	20 691	30.06.2031
ZM Silesia S.A.	Poręczenie udzielone PKO BP S.A.	9 800	31.08.2026
ZM Silesia S.A.	Poręczenie wekslowe dla Coface Poland Factoring Sp. z o.o.	48 662	bezterminowo
Maflow Components (Dalian) Co. Ltd.	Gwarancja udzielona HSBC Bank (China) Company Limited	20 937	18.01.2025
Maflow Components (Dalian) Co. Ltd	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	29 219	okres realizacji kontraktów + 15 lat
Maflow Boryszew Sp. z o.o.	Gwarancja udzielona BNP Paribas S.A.	22 176	30.06.2031
Maflow Boryszew Sp. z o.o.	Gwarancja udzielona BNP Paribas S.A.	21 914	28.06.2026
Łącznie udzielone poręczenia i gwarancje przez Boryszew S.A.		338 518	



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

Stan aktualnych poręczeń i gwarancji na dzień 31.12.2021 r.

Podmiot, w imieniu którego udzielono poręczenia lub gwarancji	Podmiot, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji	Wartość poręczenia	Data ważności poręczenia
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona ALD AutoLeasing D GmbH	308	30.06.2022
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla PKO Leasing Sp. o.o.	6 573	31.03.2022
Boryszew Oberflächentechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona Bankowi Gospodarstwa Krajowego	16 378	31.12.2028
Boryszew Plastic RUS	Gwarancja udzielona Alfa Bank	1 058	31.12.2024
	Gwarancja udzielona firmie Volvo Group Trucks Operations	22 997	bezterminowa
	Gwarancja płatności udzielona Engel Austria	8 757	25.08.2023
Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o.	Gwarancja udzielona HSBC Bank Polska S.A.	7 083	30.09.2022
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	1 608	30.01.2022
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	445	15.12.2024
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	864	15.12.2024
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	442	15.12.2024
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	442	15.12.2024
	Poręczenie wekslowe umów leasingu dla mLeasing	806	15.02.2025
	Poręczenie wekslowe umowy leasingu dla mLeasing	612	15.02.2025
	Gwarancja udzielona PKO Leasing Sp. z o.o.	6 559	10.10.2022
Theysohn Formenbau GmbH	Gwarancja udzielona firmie akf Leasing GmbH	2 153	31.08.2023
Theysohn Kunststoff GmbH	Gwarancja udzielona PKO Leasing Sp. z o.o.	3 049	30.06.2022
1. Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., 2. Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Gwarancja udzielona firmie Borealis AG za zobowiązania handlowe	4 599	31.12.2022
1. Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., 2. Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, 3. Theysohn Kunststoff GmbH	Gwarancja udzielona BSB Recycling GmbH	6 899	06.07.2023
1. Boryszew Tensho Poland Sp. z o.o., 2. Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH, 3. Boryszew Plastic RUS LLC, 4. AKT Plastikářská Technologie Čechy, spol. S.r.o.	Gwarancja udzielona Basell Sales & Marketing Company B.V.	9 199	31.12.2022
Maflow BRS s.r.l.	Gwarancja udzielona Intesa Bank	22 997	01.12.2026
Maflow France Automotive S.A.S.	Gwarancja udzielona Natixis Lease	455	04.12.2022
Mafmex S. DE R.L. DE C.V.	Zapewnienie wykonania umowy przez Mafmex dla AB Volvo	22 997	okres obowiązywania umowy
	Zapewnienie płatności czynszu przez Mafmex dla Innova Dintel	12 241	01.01.2030
	Gwarancja należytego wykonania zobowiązań BMW AG	27 596	okres realizacji kontraktów + 15 lat
ZM Silesia S.A.	Poręczenie udzielone PKO BP S.A.	6 520	28.02.2025
	Poręczenie wekslowe dla Coface Poland Factoring Sp. z o.o.	29 692	bezterminowa
Łącznie udzielone poręczenia i gwarancje przez Boryszew S.A.		223 329	



4. Wyplacona lub zadeklarowana dywidenda w okresie od początku roku

Pokrycie straty netto za 2021 rok

W dniu 27 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A. podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za 2021 rok w wysokości (259.762) tys. złotych z kapitału zapasowego Spółki, a zysk z tytułu zbycia aktywów finansowych przez całkowite dochody w wysokości 20.505 tysięcy złotych przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Wyplata dywidendy z kapitału zapasowego Boryszew S.A.

W dniu 27 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A. podjęło uchwałę o wypłacie z kapitału zapasowego Spółki, który zgodnie z art. 348 Kodeksu spółek handlowych może być przeznaczony do podziału, dywidendy dla akcjonariuszy w wysokości 0,92 zł na jedną akcję uprawnioną do dywidendy, to jest w łącznej wysokości 188.788.600,00 złotych.

Dywidendą zostały objęte 205.205.000 sztuk akcji. Do dywidendy nie były uprawnione akcje własne posiadane przez Boryszew S.A. w ilości 34.795.000 akcji.

Dzień dywidendy ustalono na 3 czerwca 2022 roku. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 10 czerwca 2022 roku. Część wyplaconej dywidendy pozostała w Grupie, wartość wyplaconej poza Grupę dywidendy wynosi 186.399 tys. zł.

Polityka dywidendowa Boryszew S.A.

W dniu 9 maja 2022 roku Zarząd Boryszew S.A. przyjął politykę dywidendową Spółki.

Zgodnie z przyjętą polityką Zarząd zamierza przedkładać Walnemu Zgromadzeniu propozycję wypłaty dywidendy w wysokości od 30% do 70% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej Boryszew, pod warunkiem, że relacja długu netto dla Grupy Kapitałowej do skonsolidowanego zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację (EBITDA) na koniec roku obrotowego, którego dotyczyć będzie podział zysku, wynosiła będzie poniżej 3,5.

Przy rekomendacji podziału zysku, Zarząd Spółki będzie brał pod uwagę sytuację finansową i płynnościową, istniejące i przyszłe zobowiązania (w tym potencjalne ograniczenia związane z umowami kredytowymi) oraz ocenę perspektyw Grupy w określonych uwarunkowaniach rynkowych i makroekonomicznych.

Polityka dywidendowa znajdzie zastosowanie począwszy od roku obrotowego, który zakończy się dnia 31 grudnia 2022 roku.

Ostateczną decyzję o wielkości wyplacanej dywidendy będzie podejmowało Zwyczajne Walne Zgromadzenie Boryszew S.A.

5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty obligacji

NIEUDZIAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie emitowała nieudziałowych papierów wartościowych.

WYKUP OBLIGACJI WYEMITOWANYCH PRZEZ BORYSZEW S.A.

Na dzień publikacji raportu Boryszew S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu emisji obligacji.

KAPITAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie emitowała kapitałowych papierów wartościowych.

KAPITAŁOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie emitowała kapitałowych papierów wartościowych.



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

6. Segmenty operacyjne

01.01.2022 - 30.09.2022	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
Przychody ze sprzedaży	234 806	557 963	677 497	735 369	2 205 635	(2 387)	2 203 248
Koszty własny sprzedaży segmentu	205 941	486 938	638 103	724 670	2 055 652	(2 254)	2 053 398
Wynik na sprzedaży w segmencie	28 865	71 025	39 394	10 699	149 983	(133)	149 850
Koszty zarządu i sprzedaży	27 720	52 214	16 167	14 633	110 734	(68)	110 666
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	(17 273)	8 391	2 385	15 790	9 293	50	9 343
Wynik operacyjny segmentu	(16 128)	27 202	25 612	11 856	48 542	(15)	48 527
Amortyzacja	3 522	26 845	10 957	1 423	42 747	-	42 747
EBITDA *)	(12 606)	54 047	36 569	13 279	91 289	(15)	91 274
Aktywa segmentu	475 779	774 226	296 617	1 828 862	3 375 484	(682 712)	2 692 772
Zobowiązania segmentu	184 799	727 614	267 619	985 370	2 165 402	(682 712)	1 482 690

01.01.2021 - 30.09.2021	Chemia	Motoryzacja	Metale	Pozostałe nieprzypisane	Razem	wyłączenia pomiędzy segmentami	Razem
Przychody ze sprzedaży	191 711	467 888	408 225	253 277	1 321 101	(25 273)	1 295 828
Koszty własny sprzedaży segmentu	159 376	382 966	384 831	240 707	1 167 880	(22 566)	1 145 314
Wynik na sprzedaży w segmencie	32 335	84 922	23 394	12 570	153 221	(2 707)	150 514
Koszty zarządu i sprzedaży	23 419	52 353	13 003	19 482	108 257	(3 875)	104 382
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	2 356	(1 846)	1 412	48 893	50 815	(1 199)	49 616
Wynik operacyjny segmentu	11 272	30 723	11 803	41 981	95 779	(31)	95 748
Amortyzacja	3 771	24 744	4 467	1 140	34 122	-	34 122
EBITDA *)	15 043	55 467	16 270	43 121	129 901	(31)	129 870
Aktywa segmentu	275 326	676 273	243 151	1 889 029	3 083 779	(365 083)	2 718 696
Zobowiązania segmentu	130 872	722 072	171 757	432 482	1 457 183	(365 082)	1 092 101

*) EBITDA = wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację



Boryszew S.A.

**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KIERUNKÓW GEOGRAFICZNYCH	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż krajowa	1 275 703	559 993
Sprzedaż do krajów UE	780 392	609 691
Sprzedaż do pozostałych krajów europejskich	82 881	68 693
Sprzedaż poza Europę	64 272	57 451
Razem (przychody z działalności kontynuowanej)	2 203 248	1 295 828

UDZIAŁ KRAJÓW UE W SPRZEDAŻY WEWNĄTRZSPÓLNOTOWEJ	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Niemcy	28%	26%
Republika Czeska	21%	13%
Szwecja	9%	13%
Holandia	7%	5%
Belgia	5%	3%
Hiszpania	5%	8%
Słowacja	5%	5%

7. Objaśnienia 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 stanu na 30.09.2022 r.

	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Akcje notowane	-	-	8 966	-	8 966
Obligacje	1 217	-	-	-	1 217
Należności handlowe, factoring	386 326	41 623	-	-	427 949
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	460 218	-	-	-	460 218
Pozostałe należności	-	127 791	-	-	127 791
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 305	-	-	-	46 305
Ogółem	894 066	169 414	8 966	-	1 072 446

**Boryszew S.A.**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

Aktywa finansowe według stanu na 31.12.2021

	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Akcje notowane	-	-	86 433	-	86 433
Obligacje	14 916	-	-	-	14 916
Należności handlowe, factoring	315 034	27 302	-	-	342 336
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	339 537	-	-	-	339 537
Pozostałe należności	-	135 971	-	-	135 971
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	56 900	-	-	-	56 900
Ogółem	726 387	163 273	86 433	-	976 093

Zobowiązania finansowe według stanu na 30.09.2022 r.

	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Kredyty bankowe, faktoring, pożyczki	720 833	-	720 833
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	9 046	9 046
Zobowiązania z tytułu leasingu	45 867	-	45 867
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	52 618	-	52 618
Zobowiązania handlowe i pozostałe	494 321	-	494 321
Ogółem	1 313 639	9 046	1 322 685

Zobowiązania finansowe według stanu na 31.12.2021

	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty pochodne wykorzystywane do zabezpieczeń	Wartość bilansowa
Kredyty bankowe, faktoring, pożyczki	485 358	-	485 358
Zobowiązania z tytułu obligacji	28 000	-	28 000
Pochodne instrumenty finansowe	-	300	300
Zobowiązania z tytułu leasingu	40 586	-	40 586
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	46 874	-	46 874
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych i pracowniczych)	391 304	-	391 304
Ogółem	992 122	300	992 422

**Boryszew S.A.**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską

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

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

	Wartość godziwa na dzień		Hierarchia wartości godziwej
	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	
Aktywa finansowe			
Akcje notowane	8 966	86 433	Poziom 1
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	Poziom 2
Zobowiązania finansowe			
Pochodne instrumenty finansowe	9 046	300	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 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	
Aktywa finansowe			
Obligacje	1 217	14 916	Poziom 3
Pożyczki	460 218	339 537	Poziom 3
Należności handlowe i pozostałe	555 740	478 307	Poziom 3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 305	56 900	Poziom 1
Zobowiązania finansowe			
Kredyty i pożyczki	720 833	485 358	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	28 000	Poziom 2
Zobowiązania handlowe i pozostałe	494 321	393 416	Poziom 3
Zobowiązania z tytułu leasingu	45 867	40 586	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu WUG i PdUA	50 696	44 942	Poziom 2
Zobowiązania z tytułu WUG - nieruchomości inwestycyjne	1 922	1 932	Poziom 2

Wpływ na wynik odpisów aktualizujących aktywa oraz rezerw	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	(5 500)	(1 651)
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności	9 933	2 660
Utworzenie odpisów aktualizujących należności z tytułu udzielonych pożyczek	(6 230)	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności z tytułu udzielonych pożyczek	5	11
Utworzenie odpisów aktualizujących pozostałe należności	(115)	(6 420)
Odwrocenie odpisów aktualizujących pozostałe należności	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących środki trwałe	-	-
Odwrocenie, rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe	67	-
Wycena do wartości godziwej udziałów i akcji	-	(89 293)
Utworzenie rezerw na ryzyka podatkowe Oddziale ERG	(30 313)	-
Rozwiązanie zbędnych rezerw	7 579	769
Razem wpływ na wynik	(24 574)	(93 924)

**9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

	Podmioty podporządkowane	Podmioty powiązane osobowo
w okresie 01.01.2022 - 30.09.2022		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	398 102	8 985
Przychody odsetkowe	23 314	2 582
Otrzymane dywidendy i należne	7 930	-
Zakupy (materiałów, towarów, usług)	84 782	182
Koszty odsetkowe	7 498	-
według stanu na 30.09.2022 r.		
Należności handlowe	202 913	3 530
Nabyte obligacje	1 217	-
Udzielone pożyczki	425 582	34 636
Pozostałe należności (zaliczki, kaucje)	116 673	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	11 055	-
Zobowiązania handlowe	83 603	-
Otrzymane pożyczki	310 935	-
Pozostałe zobowiązania (zaliczki, kaucje)	11	-

	Podmioty podporządkowane	Podmioty powiązane osobowo
w okresie 01.01.2021 - 30.09.2021		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	214 785	248
Przychody odsetkowe	15 900	91
Otrzymane dywidendy i należne	53 096	-
Zakupy (materiałów, towarów, usług)	71 555	738
Koszty odsetkowe	973	90
według stanu na 30.09.2021 r.		
Należności handlowe	136 204	64
Nabyte obligacje	6 148	1 674
Udzielone pożyczki	511 745	-
Pozostałe należności	110 997	360
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 895	-
Zobowiązania handlowe i kaucje	56 850	-
Otrzymane pożyczki	73 456	-
Wyemitowane obligacje	28 000	-
Pozostałe zobowiązania (zaliczki, kaucje)	65	-



Boryszew S.A.

**Śródroczny skrócony raport za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
sporządzony zgodnie z MSR 34 przyjętym przez Unię Europejską**

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

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 września 2022 roku nie wystąpiły przeterminowane zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz nie wystąpiło naruszenie istotnych postanowień umów kredytów i pożyczek.

WPLYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ BORYSZEW

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono negatywnego wpływu pandemii Covid – 19 na wyniki Spółki. Zarząd nie identyfikuje obecnie istotnego ryzyka związanego z wirusem w najbliższej przyszłości.

WPLYW WOJNY W UKRAINIE NA SYTUACJĘ SPÓŁKI BORYSZEW S.A.

W związku z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która miała miejsce 24 lutego 2022 roku i wprowadzeniu sankcji na Federację Rosyjską i Białoruś przez UE i USA, Zarząd Spółki przeanalizował zaangażowanie Spółki w państwach objętych konfliktem. Opis wpływu pośredniego na spółkę Boryszew S.A jako podmiotu dominującego Grupy Kapitałowej Boryszew został opisany w nocie 6 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Grupa Kapitałowa Boryszew

**Skonsolidowany skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 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 9 LISTOPADA 2022 ROKU.

PODPISY:

Wojciech Kowalczyk – Prezes Zarządu

Łukasz Bubacz – Członek Zarządu

Mikołaj Budzanowski – Członek Zarządu

Radosław Szorc – Dyrektor Finansowy

Agata Kęszczyk-Grabowska – Główny Księgowy
