

**Śródroczne skrócone  
sprawozdanie finansowe**

**Cognor S.A.**

**na dzień i za okres zakończony  
30 czerwca 2022**

19 sierpnia 2022 roku

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych

	Nota	30.06.2022 przeгляд	31.12.2021 badanie	30.06.2021 przeгляд *przekształcone
<b>Aktywa</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	5	579 176	497 692	443 165
Wartości niematerialne	5	10 144	10 347	11 006
Nieruchomości inwestycyjne		118	119	120
Udziały		1 121	1 271	1 225
Aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	17	58 918	15 689	-
Inne należności	6	12 715	14 772	10 083
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 705	27 696	36 321
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>674 897</b>	<b>567 586</b>	<b>501 920</b>
Zapasy	7	595 690	386 071	313 571
Inwestycje		65	82	109
Aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	17	3 922	1 845	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6	415 148	394 829	242 567
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	274 725	99 187	73 494
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	14	6 983	6 993	7 005
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>1 296 533</b>	<b>889 007</b>	<b>636 746</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>1 971 430</b>	<b>1 456 593</b>	<b>1 138 666</b>

\* więcej informacji w notcie nr 3

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak  
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła  
Członek Zarządu

Dominik Barszcz  
Członek Zarządu

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	Nota	30.06.2022 przeгляд	31.12.2021 badanie	30.06.2021 przeгляд *przekształcone
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał zakładowy		120 795	120 795	120 795
Pozostałe kapitały		467 501	97 940	97 940
Wynik z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		327 342	369 561	129 195
<b>Kapitał własny razem</b>	9	<b>915 638</b>	<b>588 296</b>	<b>347 930</b>
<b>Zobowiązania</b>				
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych	10	366 084	249 956	261 876
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		13 144	14 343	11 963
Pozostałe zobowiązania	8	-	587	1 447
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe		4 817	5 301	917
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>384 045</b>	<b>270 187</b>	<b>276 203</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	10	12 974	17 200	8 227
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych	10	121 199	107 358	61 075
Zobowiązania z tytułu wyceny instrumentów pochodnych		-	-	2 521
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 364	2 139	1 352
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7 382	2 140	5 567
Rezerwy na zobowiązania		1 300	1 800	25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8	520 558	461 387	428 046
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe		4 468	4 538	6 173
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	14	1 502	1 548	1 547
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>671 747</b>	<b>598 110</b>	<b>514 533</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 055 792</b>	<b>868 297</b>	<b>790 736</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>1 971 430</b>	<b>1 456 593</b>	<b>1 138 666</b>

\* więcej informacji w notcie nr 3

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes ZarząduPrzemysław Grzesiak  
Wiceprezes ZarząduKrzysztof Zoła  
Członek ZarząduDominik Barszcz  
Członek Zarządu

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

w tysiącach złotych

	01.04.2022 - 30.06.2022 <i>poza zakresem przeglądu</i>	01.04.2021 - 30.06.2021 <i>poza zakresem przeglądu</i>	01.01.2022 - 30.06.2022 <i>przegląd</i>	01.01.2021 - 30.06.2021 <i>przegląd</i>  <i>*przekształcone</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	4 1 015 933	700 677	1 961 918	1 274 717
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(749 059)	(562 966)	(1 475 333)	(1 041 704)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>266 874</b>	<b>137 711</b>	<b>486 585</b>	<b>233 013</b>
Pozostałe przychody	9 686	5 934	17 717	12 079
Koszty sprzedaży	(33 356)	(26 624)	(64 839)	(51 793)
Koszty ogólnego zarządu	(39 706)	(12 240)	(54 288)	(24 269)
Pozostałe zyski/(straty) netto	1 463	(2 273)	1 116	(1 138)
Pozostałe koszty	(1 147)	(793)	(3 138)	(1 737)
<b>Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>203 814</b>	<b>101 715</b>	<b>383 153</b>	<b>166 155</b>
Przychody finansowe	26 465	4 039	47 418	8 734
Koszty finansowe	(12 817)	(7 078)	(22 515)	(13 662)
<b>Koszty finansowe netto</b>	<b>13 648</b>	<b>(3 039)</b>	<b>24 903</b>	<b>(4 928)</b>
<b>Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>217 462</b>	<b>98 676</b>	<b>408 056</b>	<b>161 227</b>
Podatek dochodowy	(44 175)	(19 700)	(80 714)	(32 032)
<b>Zysk/ (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>173 287</b>	<b>78 976</b>	<b>327 342</b>	<b>129 195</b>
<b>Inne całkowite dochody</b> <b>- które zostaną reklasyfikowane na zyski lub straty po</b> <b>spełnieniu określonych warunków</b>				
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>	<b>173 287</b>	<b>78 976</b>	<b>327 342</b>	<b>129 195</b>

\* więcej informacji w notcie nr 3

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak  
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła  
Członek Zarządu

Dominik Barszcz  
Członek Zarządu

Skrócone sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres ostatnich 12 miesięcy

w tysiącach złotych

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
	poza zakresem przeglądu	poza zakresem przeglądu
		<i>*przekształcone</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	3 485 568	2 095 215
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(2 653 454)	(1 803 389)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>832 114</b>	<b>291 826</b>
Pozostałe przychody	53 501	40 127
Koszty sprzedaży	(114 061)	(93 276)
Koszty ogólnego zarządu	(82 511)	(45 434)
Pozostałe zyski/(straty) netto	1 771	(1 169)
Pozostałe koszty	(6 640)	(4 339)
<b>Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>684 174</b>	<b>187 735</b>
Przychody finansowe	68 530	8 748
Koszty finansowe	(49 770)	(32 628)
<b>Koszty finansowe netto</b>	<b>18 760</b>	<b>(23 880)</b>
<b>Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>702 934</b>	<b>163 855</b>
Podatek dochodowy	(135 226)	(29 888)
<b>Zysk/ (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>567 708</b>	<b>133 967</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		
- które zostaną reklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		
Inne całkowite dochody	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>	<b>567 708</b>	<b>133 967</b>

\* więcej informacji w notcie nr 3

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak  
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła  
Członek Zarządu

Dominik Barszcz  
Członek Zarządu

Skrócone sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych

	<b>01.01.2022 - 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>
	<i>przeгляд</i>	<i>przeгляд</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		<i>*przekształcone</i>
Zysk przed opodatkowaniem	408 056	161 227
<b>Korekty</b>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	21 493	25 719
Amortyzacja wartości niematerialnych	481	476
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	(284)	(7 621)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(169)	226
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	(323)	(310)
Odsetki, prowizje i dywidendy, netto	(20 484)	7 422
Zmiana stanu należności i przedpłat	(55 426)	(101 460)
Zmiana stanu zapasów	(209 619)	(53 385)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	91 349	14 358
Zmiana stanu rezerw	(500)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(974)	(1 274)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałych	(765)	31
Pozostałe korekty	-	2 337
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>232 835</b>	<b>47 746</b>
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony	(31 438)	(11 435)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>201 397</b>	<b>36 311</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	372	824
Odsetki otrzymane	1	-
Splata udzielonych pożyczek	21	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(96 205)	(32 631)
Nabycie wartości niematerialnych	(278)	(797)
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	211	1 134
Udzielone pożyczki	(6)	-
<b>Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(95 884)</b>	<b>(31 470)</b>

Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	<b>01.01.2022 - 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>
	<i>przeгляд</i>	<i>przeгляд</i>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<i>*przekształcone</i>
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	157 038	6 500
Wpływy z tytułu rozliczeń IRS	1 703	-
	(46 033)	(19 372)
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(11 085)	(10 629)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	(27 372)	(9 729)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	-	(924)
Opłata z tyt. podatku u źródła z tytułu odsetek od euroobligacji	-	(924)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>74 251</b>	<b>(34 154)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>179 764</b>	<b>(29 313)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	81 987	94 580
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca</b>	<b>261 751</b>	<b>65 267</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	13	13
	<b>134 206</b>	<b>1 946</b>

\* szczegóły nota nr 3

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak  
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła  
Członek Zarządu

Dominik Barszcz  
Członek Zarządu

Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres ostatnich 12 miesięcy

w tysiącach złotych

### Działalność kontynuowana

#### Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej

Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej

#### Korekty

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
	poza zakresem przełądu	poza zakresem przełądu *przekształcone
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	702 934	163 855
<b>Korekty</b>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	46 503	49 711
Amortyzacja wartości niematerialnych	978	1 011
Straty/(zyski) z tytułu różnic kursowych	1 042	(2 895)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(438)	183
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	(1 139)	(344)
Odsetki, prowizje i dywidendy, netto	(21 969)	18 448
Zmiana stanu należności i przedpłat	(182 016)	(63 151)
Zmiana stanu zapasów	(282 119)	(83 776)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	110 213	73 585
Zmiana stanu rezerw	1 275	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	2 193	(583)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałych	1 754	121
Pozostałe korekty	(1 295)	1 971
<b>Srodki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>377 916</b>	<b>158 136</b>
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony	(80 752)	(11 623)
<b>Srodki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>297 164</b>	<b>146 513</b>

Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego



## Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres ostatnich 12 miesięcy (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
	poza zakresem przebiegu	poza zakresem przebiegu *przekształcone
<b>Przebiewy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 222	1 149
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych	-	6
Wpływy z tytułu sprzedaży pozostałych inwestycji	183	-
Odsetki otrzymane	1	-
Dywidendy otrzymane	40	20
Spłata udzielonych pożyczek	108	10
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(162 570)	(52 913)
Nabycie wartości niematerialnych	(943)	(3 023)
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	441	2 256
Udzielone pożyczki	(66)	(1 178)
<b>Srodki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(161 584)</b>	<b>(53 673)</b>
<b>Przebiewy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	350 538	6 500
Wpływy z tytułu rozliczeń IRS	1 703	-
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(227 967)	(53 189)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	(20 975)	(18 673)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(42 395)	(21 511)
Oplata z tyt. podatku u źródła z tytułu odsetek od euroobligacji	-	(924)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>60 904</b>	<b>(87 797)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>196 484</b>	<b>5 043</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 lipca	65 267	60 224
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca</b>	<b>261 751</b>	<b>65 267</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	134 206	1 946

\* szczegóły nota nr 3

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes Zarządu

Krzysztof Zoła  
Członek Zarządu

Przemysław Grzesiak  
Wiceprezes Zarządu

Dominik Barszcz  
Członek Zarządu

Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał własny			Kapitał własny razem
	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	
<i>w tysiącach złotych</i>				
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>120 795</b>	<b>94 348</b>	<b>3 592</b>	<b>218 735</b>
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	129 195	<b>129 195</b>
- zysk netto za okres	-	-	129 195	<b>129 195</b>
Utworzenie kapitału rezerwowego z zysku	-	3 592	(3 592)	-
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021</b>	<b>120 795</b>	<b>97 940</b>	<b>129 195</b>	<b>347 930</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>120 795</b>	<b>94 348</b>	<b>3 592</b>	<b>218 735</b>
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	369 561	<b>369 561</b>
- zysk netto za okres	-	-	369 561	<b>369 561</b>
Utworzenie kapitału zapasowego i rezerwowego z zysku	-	3 592	(3 592)	-
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021</b>	<b>120 795</b>	<b>97 940</b>	<b>369 561</b>	<b>588 296</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022</b>	<b>120 795</b>	<b>97 940</b>	<b>369 561</b>	<b>588 296</b>
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	327 342	<b>327 342</b>
- zysk netto za okres	-	-	327 342	<b>327 342</b>
Utworzenie kapitału rezerwowego z zysku	-	369 561	(369 561)	-
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022</b>	<b>120 795</b>	<b>467 501</b>	<b>327 342</b>	<b>915 638</b>

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak  
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła  
Członek Zarządu

Dominik Barszcz  
Członek Zarządu

Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

## 1 Informacje o Spółce

Spółka Cognor S.A. (wcześniej Huta Stali Jakościowych S.A.) z siedzibą w Poraju przy ul. Zielona 26 (Polska) powstała dnia 14 czerwca 2004 r. w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Złomrex Sp. z o.o. w spółkę akcyjną Złomrex S.A.

W dniu 14 grudnia 2016 r. Huta Stali Jakościowych S.A. (HSJ) jako spółka przejmująca połączyła się z Ferrostał Łąbędy Sp. z o.o., ZW Profil S.A. i ZW-Walcownia Bruzdowa Sp. z o.o. jako spółkami przejmowanymi. HSJ w dniu połączenia zmienił nazwę na Cognor S.A. oraz wyodrębnił w swojej strukturze 4 oddziały: Cognor SA Oddział HSJ w Stalowej Woli, Cognor SA Oddział Ferrostał Łąbędy w Gliwicach, Cognor SA Oddział Ferrostał Łąbędy w Krakowie, Cognor SA Oddział Ferrostał Łąbędy w Zawierciu.

W dniu 1 września 2017 roku Cognor S.A. jako spółka przejmująca połączyła się ze Złomrex Metal Sp. z o.o. jako spółką przejmowaną. Przejęta spółka utworzyła kolejny oddział: Cognor S.A. Oddział Złomrex Metal we Wrocławiu.

W dniu 21 grudnia 2018 roku Sąd Rejonowy w Częstochowie dokonał rejestracji połączenia Cognor S.A. (spółka przejmująca) oraz Przedsiębiorstwa Transportu Samochodowego S.A. (spółka przejmowana) i Odlewni Metali Szopienice Sp. z o.o. (spółka przejmowana). Przejęte spółki utworzyły oddziały: Cognor S.A. Oddział PTS w Krakowie oraz Cognor S.A. Oddział OM Szopienice w Katowicach.

W dniu 30 września 2019 roku Sąd Rejonowy w Częstochowie dokonał rejestracji połączenia Cognor S.A. (spółka przejmująca) oraz Business Support Services Sp. z o.o. (spółka przejmowana).

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja żeliwa, stali i stopów żelaza, produkcja sztab, prętów i profili ciągnionych na zimno, obróbka metali i nakładanie powłok na metale, obróbka mechaniczna elementów metalowych oraz przetwarzanie odpadów metalowych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki.

W oparciu o zapisy zawarte w MSSF 10 Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyższego szczebla jest sporządzane przez Cognor Holding S.A. z siedzibą w Poraju i jest dostępne na stronie internetowej [www.cognor.eu](http://www.cognor.eu).

W dniu 8 marca 2022 r. spółka zależna Cognor International Finance Ltd została zlikwidowana i wykreślona z rejestru sądowego w Wielkiej Brytanii.

## 2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

### a) Oświadczenie zgodności

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przy pełnym rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane razem z jednostkowym sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2021 r.

Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki Cognor S.A. w dniu 19 sierpnia 2022 r.

### b) Kontynuacja działalności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

Zarząd Spółki po dokonaniu wnikliwej analizy sytuacji finansowej Spółki, dostępnych zasobów i możliwych scenariuszy, biorąc pod uwagę sytuację epidemiologiczną wywołaną przez Covid-19 oraz sytuację geopolityczną i gospodarczą wynikającą w szczególności z konfliktu zbrojnego na Ukrainie stwierdził, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności jest uzasadnione. Analiza wpływu Covid-19 i konfliktu zbrojnego na wschodzie została szczegółowo przedstawiona w notcie nr 22.

Ze względu na unikalność sytuacji, Spółka nie jest w stanie przewidzieć wszystkich możliwych sytuacji, które mogą wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki. Nie jesteśmy również w stanie oszacować pełnego wpływu zaistniałej sytuacji na Spółkę. Zarząd przeanalizował szereg scenariuszy określając możliwą skalę problemów powiązanych z wskazanymi zagrożeniami. W związku z powyższym, Zarząd Spółki na bazie przeprowadzonej analizy ryzyk, obecnej wiedzy oraz podejmowanych i przewidywanych działań potwierdza, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Spółkę jest uzasadnione pomimo trudności w ocenie dokładnego wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz COVID-19 na przyszłe wyniki finansowe. Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Spółki postanowił sporządzić sprawozdanie finansowe przyjmując zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmińszonym istotnie zakresie.

### c) Zasady rachunkowości

Zastosowane przez Spółkę zasady rachunkowości w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym są takie same jak te zastosowane przez Spółkę w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

#### Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2022 rok

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki od 1 stycznia 2022 r:

- a) zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- b) zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- c) zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- d) zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.)

W ocenie Spółki ww. zmiany nie mają istotnego wpływu na prezentowane sprawozdanie finansowe.

#### Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- a) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- b) zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- c) zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

W ocenie Spółki ww. standardy i interpretacje nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

#### Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- a) zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- b) zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- c) zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).
- d) MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzenia tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- e) zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

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

#### d) Istotne oszacowania i osądy

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółki osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Istotne szacunki i zasady rachunkowości, a także oszacowanie niepewności zastosowane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są takie same jak te zastosowane podczas sporządzania rocznego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego dokonano szacunków księgowych i założeń w szczególności przy określaniu spodziewanych przychodów z tytułu rekompensaty z tytułu wzrostu notowań praw do emisji CO<sub>2</sub>, aktywów i zobowiązań dotyczących leasingów, rozliczeń z właścicielem, kosztów amortyzacji środków trwałych i aktywów niematerialnych, wyceny zapasów, wyceny należności oraz instrumentów pochodnych, określenia wartości rezerw oraz wyceny aktywów i rezerw z tyt. podatku odroczonego oraz analizie utraty wartości aktywów.

#### e) Dodatkowe okresy porównawcze

Spółka ujawnia dodatkowe okresy porównawcze dla 12 ostatnich miesięcy dla rachunku wyników oraz rachunku przepływów pieniężnych. Dane te nie są przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2021 roku - były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta. Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku, jak również za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2021 roku – nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

### 3 Przekształcenie danych porównywalnych w sprawozdaniu

Spółka zadecydowała o:

- prezentacji Wieczystego użytkowania gruntów w ramach pozycji Rzeczowe aktywa trwałe (w ramach kategorii Grunty), gdyż traktowany jako najem długoterminowy gruntów spełnia definicję prawa do użytkowania aktywów zgodnie z MSSF 16 i nie stanowi oddzielnie istotnej pozycji. W związku z powyższym dokonano przekształcenia danych porównywalnych na dzień 30 czerwca 2021 w sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- prezentacji zobowiązań z tyt. weksli w ramach zobowiązań oprocentowanych, gdyż jest papierem wartościowym dłużnym i stanowi zobowiązanie finansowe. W związku z tym dokonano przekształcenia danych porównywalnych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021, oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021- 30.06.2021 oraz 12 miesięcy 01.07.2020 - 30.06.2021,
- prezentacja przychodów z tytułu sprzedaży energii elektrycznej nabytej dla potrzeb produkcyjnych jako zmniejszenie kosztu zużycia energii. W związku z tym dokonano przekształcenia danych porównywalnych w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 oraz za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2021 roku.

Adekwatne przekształcenia dokonano w notach.

#### a) zmiana prezentacji Wieczystego użytkowania gruntów

Wyciąg ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021

	wg sprawozdania		Dane przekształcone	
w tysiącach złotych	na 30.06.2021	Korekty		
Rzeczowe aktywa trwałe	411 400		31 765	443 165
Wieczyste użytkowanie gruntów	31 765		(31 765)	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>501 920</b>		<b>-</b>	<b>501 920</b>

**b) zmiana prezentacji zobowiązań z tyt. weksli**

Wyciąg ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021

w tysiącach złotych	wg sprawozdania		Dane przekształcone
	na dzień 30.06.2021	Korekty	
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	181 307	80 569	261 876
Pozostałe zobowiązania	82 016	(80 569)	1 447
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>276 203</b>	<b>-</b>	<b>276 203</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	60 313	762	61 075
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	428 808	(762)	428 046
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>514 533</b>	<b>-</b>	<b>514 533</b>

Wyciąg ze sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.06.2021 - 30.06.2021

w tysiącach złotych	wg sprawozdania		Dane przekształcone
	na dzień 30.06.2021	Korekty	
Odsetki, prowizje i dywidendy, netto	7 810	(388)	7 422
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	19 933	(5 575)	14 358
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>53 709</b>	<b>(5 963)</b>	<b>47 746</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>42 274</b>	<b>(5 963)</b>	<b>36 311</b>
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	6 500	6 500
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(9 192)	(537)	(9 729)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(40 117)</b>	<b>5 963</b>	<b>(34 154)</b>

Wyciąg ze sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy (LTM) 01.07.2020 - 30.06.2021

w tysiącach złotych	wg sprawozdania		Dane przekształcone
	na dzień 30.06.2021	Korekty	
Odsetki, prowizje i dywidendy, netto	18 836	(388)	18 448
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	79 160	(5 575)	73 585
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>164 099</b>	<b>(5 963)</b>	<b>158 136</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>152 476</b>	<b>(5 963)</b>	<b>146 513</b>
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	6 500	6 500
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(20 974)	(537)	(21 511)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(93 760)</b>	<b>5 963</b>	<b>(87 797)</b>



**c) zmiana prezentacji sprzedaży nadwyżek zakupionej energii elektrycznej**

Wyciąg ze sprawozdania z zysków i strat oraz całkowitych dochodów za okres 01.01.2021 - 30.06.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	wg sprawozdania za okres 01.01.2021- 30.06.2021	Korekty	Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	1 297 564	(22 847)	1 274 717
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1 064 551)	22 847	(1 041 704)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>233 013</b>	-	<b>233 013</b>

Wyciąg ze sprawozdania z zysków i strat oraz całkowitych dochodów za okres 01.07.2020 - 30.06.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	wg sprawozdania za okres 01.07.2020- 30.06.2021	Korekty	Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	2 111 781	(16 566)	2 095 215
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1 819 955)	16 566	(1 803 389)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>291 826</b>	-	<b>291 826</b>

**4 Przychody ze sprzedaży**

*w tysiącach złotych*

**Przychody ze sprzedaży**

**a) do jednostek powiązanych**

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży usług	6 379	2 393
Przychody ze sprzedaży towarów	175	152
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-

**b) do pozostałych jednostek**

Przychody ze sprzedaży produktów	1 683 212	1 074 672
Przychody ze sprzedaży usług	16 353	17 489
Przychody ze sprzedaży towarów	255 466	123 589
Przychody ze sprzedaży materiałów	333	56 422

w tym:

Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazanych klientowi w określonym momencie	1 957 156	1 273 504
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazywanych klientowi w miarę upływu czasu	4 762	1 213

**Przychody osiągnęte są z następujących źródeł:**

-sprzedaż złomu stalowego i metali nieżelaznych	227 742	160 075
-sprzedaż kęsisk, wlewek	399 110	213 138
-sprzedaż prętów walcowanych, kęsisk walcowanych oraz blach	642 478	361 536
-sprzedaż prętów żebrowanych, płaskich, okrągłych, kwadratowych, kątowników, teowników, ceowników, kształtowników	569 615	470 802
-sprzedaż wałków i tulei z brązu oraz stopów odlewniczych cynku	82 341	35 830
-sprzedaż usług transportowych	12 973	10 325
-sprzedaż z tytułu usługi budowlanej	4 762	1 213
-pozostała sprzedaż	22 897	21 798

## 5 Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku, Spółka dokonała zwiększeń środków trwałych w kwocie 103 015 tys. zł (6 miesięcy 2021 r.: 37 296 tys. zł). Aktywa o wartości netto 49 tys. zł zostały sprzedane/zlikwidowane podczas 6 miesięcy 2022 r. (6 miesięcy 2021 r.: 514 tys. zł). Na sprzedaży środków trwałych Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 323 tys. zł (6 miesięcy 2021 r.: zysk netto w wysokości 310 tys. zł).

W okresie 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku, Spółka dokonała nabycia środków trwałych w kwocie 182 649 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.: 82 973 tys. zł). Aktywa o wartości netto 360 tys. zł zostały sprzedane/zlikwidowane podczas 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.: 2 872 tys. zł). Na sprzedaży środków trwałych Spółka wykazała zysk netto w kwocie 1 139 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.: zysk netto w wysokości 344 tys. zł).

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku, Spółka dokonała nabycia wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 278 tys. zł (6 miesięcy 2021 r.: 797 tys. zł). Wartości niematerialne i prawne o wartości netto 0 tys. zł zostały sprzedane/zlikwidowane podczas 6 miesięcy 2022 r. (6 miesięcy 2021 r.: 2 290 tys. zł). Na sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 0 tys. zł (6 miesięcy 2021 r.: zysk netto w wysokości 0 tys. zł).

W okresie 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku, Spółka dokonała nabycia wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 943 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.: 3 003 tys. zł). Wartości niematerialne i prawne o wartości netto 905 tys. zł zostały zlikwidowane/sprzedane podczas 12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.: 8 922 tys. zł). Na sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych Spółka wykazała zysk netto w kwocie 0 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.: zysk netto w wysokości 0 tys. zł).

### Zobowiązania inwestycyjne

Na 30 czerwca 2022 roku Spółka ma zobowiązania inwestycyjne w wysokości 9 906 tys. zł (31 grudnia 2021: 26 462 tys. zł, 30 czerwca 2021: 5 966 tys. zł).

W dniu 20 maja 2021 roku Spółka zawarła z Danieli & C. Officine Meccaniche S.p.a. z siedzibą w Buttrio we Włoszech Umowę Dostawy, na mocy której Danieli zobowiązało się dostarczyć do zakładów produkcyjnych Cognor:

- kompletną linię produkcyjną do wytwarzania prętów gorącowalcowanych, która ma zastąpić obecną linię walcowniczą w Zawierciu oraz
- urządzenie do zwijania prętów żebrowanych w kręgi (spooler) które ma być zlokalizowane w Krakowie.

Łączna wartość umowy wynosi 38 208 tys. EUR. Na dzień 30 czerwca 2022 r. zobowiązanie umowne nie ujęte na środkach trwałych w budowie lub zaliczkach wynosi 30 315 tys. EUR (141 895 tys. zł)

Wymienione inwestycje mają spowodować: (i) wzrost zdolności produkcyjnych Spółki w zakresie wytwarzania wyrobów finalnych, (ii) spadek kosztów produkcji oraz (iii) poszerzenie portfela produktowego.

Poza wspomnianą powyżej umowę z Danieli, Spółka posiada następujące istotne zobowiązania umowne inwestycyjne (nie wykazane w bilansie):

	w tys. PLN
- modernizacja stalowni - generalne wykonawstwo (Gliwice)	6 368
- 4 suwnice (Kraków)	4 991
- 3 wozy żużlowe (Gliwice)	3 067
- ramiona elektrod (Gliwice)	1 022
- 3 wozy złomowe (Gliwice)	477
- wygrzewarka kadzi (Gliwice)	213

W dniu 25 marca 2022 roku Spółka nabyła nieruchomość (działka oraz położone na niej budynki i budowle) zlokalizowaną w Siemianowicach Śląskich za łączną cenę 61 480 tys. zł netto. Na zakupionej nieruchomości Cognor S.A. zrealizuje inwestycję budowy nowoczesnego zakładu walcowniczego, gdzie zostanie m.in. posadowiona nowoczesna linia produkcyjna do wytwarzania prętów gorącowalcowanych.



## 6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

### Należności długoterminowe

w tysiącach złotych

#### a) od jednostek powiązanych

Należności z tytułu umowy o usługę budowlaną\*

#### b) od pozostałych jednostek

Pozostałe należności

Czynne rozliczenia międzyokresowe\*\*

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	-	14 466	9 861
	-	14 466	9 861
	<b>12 715</b>	<b>306</b>	<b>222</b>
	496	306	222
	12 219	-	-
	<b>12 715</b>	<b>14 772</b>	<b>10 083</b>

### Należności krótkoterminowe

w tysiącach złotych

#### a) od jednostek powiązanych

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu umowy o usługę budowlaną\*

Należności odsetkowe

#### b) od pozostałych jednostek

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności odsetkowe

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem

należności z tytułu podatku dochodowego (w tym rozpoznane należności z tytułu rekompensat CO2)\*\*\*

Zaliczki na poczet dostaw i usług

Zaliczki na zakup środków trwałych

Należności faktoringowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe należności

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	<b>19 891</b>	<b>370</b>	<b>29</b>
	663	370	28
	19 228	-	-
	-	-	1
	<b>395 257</b>	<b>394 459</b>	<b>242 538</b>
	220 355	228 518	142 298
	94	224	267
	64 072	35 563	39 992
	12 382	4 707	5 213
	32 459	40 356	10 511
	57 198	82 255	35 818
	7 187	1 342	6 207
	1 510	1 494	2 232
	<b>415 148</b>	<b>394 829</b>	<b>242 567</b>

\* usługa świadczona na rzecz Przemysława Sztuczkińskiego Prezesa Zarządu - więcej w nocie nr 12

\*\* koszty uruchomienia kredytu inwestycyjnego w Banco Santander. W związku z częściowym wykorzystaniem kredytu, Spółka przypisuje proporcjonalnie koszty uruchomienia do zaciągniętych transz kredytu. Okres wykorzystania kredytu trwa do 21 grudnia 2023 roku

\*\*\*w ramach tej pozycji Spółka ujmuje szacunek przychodów związany z rekompensatami dotyczącymi wzrostu notowań praw do emisji CO2 -30 czerwca 2022 r.: 36 212 tys. zł (31 grudnia 2021 r.: 24 139 tys. zł, 30 czerwca 2021: 19 653 tys. zł). Rekompensaty te wynikają z Ustawy o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych.

W 2021 roku rozpoznano przychód związany z rekompensatami przysługującymi za rok 2021 w wysokości otrzymanych rekompensat za rok 2020 tj. 24.139 tys. zł. Przy wyliczeniu kwoty przysługującej Spółce za 2021 rok Zarząd przyjął: (i) średnią cenę praw do emisji CO2 w roku 2021 ogłoszoną przez Prezesa URE w wysokości 111,35 złotych za tonę (ii) przysługujące Spółce zwiększenie rekompensat w zw. z art. 7b.1. W ten sposób wyliczone rekompensaty przypadające za rok 2021 wyniosły 27.744 tys. zł. Jednak w związku z ostrożnym podejściem Zarząd postanowił ograniczyć tą wartość do wysokości otrzymanych rekompensat za rok ubiegły tj. do wysokości 24.139 tys. zł. W 2022 roku Zarząd postanowił rozpoznać przychód w oparciu o założenia z 2021 roku tj. w pierwszym półroczu 2022 roku rozpoznano przychód w wysokości 12.072 tys. zł.

Spółka regularnie korzysta z możliwości faktoringu w celu polepszenia płynności. Przekazanie należności do faktoringu skutkuje zaprzestaniem ich ujmowania w sprawozdaniu finansowym wg MSSF9. W związku z tym wszystkie należności handlowe, które Spółka przekazuje faktorowi, nie spełniają kryteriów modelu "utrzymywane w celu ściągnięcia" oraz "utrzymywane w celu ściągnięcia i sprzedaży" w związku z tym zaliczone są do kategorii "wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy". Na 30 czerwca 2022 Spółka wykazuje 57 198 tys. zł należności faktoringowych (31 grudnia 2021 roku 82 255 tys. zł, 30 czerwca 2021 roku 35 818 tys. zł). Wartość godziwa należności faktoringowych została oszacowana w oparciu o zapisy umów faktoringowych oraz umów zabezpieczenia.

Wartość należności z tytułu dostaw i usług objętych umowami faktoringowymi, w tym wartość bilansowa należności i powiązanych zobowiązań w dalszym ciągu ujmowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jest przedstawiona poniżej:

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług ogółem (od jednostek pozostałych)	591 764	548 386	363 191
Należności objęte faktoringiem pełnym	(371 409)	(319 868)	(220 893)
<b>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług ogółem wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>220 355</b>	<b>228 518</b>	<b>142 298</b>
Należności objęte faktoringiem pełnym w części niesfinansowanej (należności faktoringowe)	57 198	82 255	35 818

Należności handlowe (nie przekazywane faktorowi), zakwalifikowane są jako wyceniane wg zamortyzowanego kosztu i podlegają odpisowi z tytułu utraty wartości. Odpis kalkulowany jest wg modelu strat oczekiwanych.

W przypadku należności handlowych, które nie mają znaczącego elementu finansowania, Spółka stosuje podejście uproszczone wymagane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tyt. utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Spółka stosuje matrycę odpisów, w której odpisy oblicza się dla należności handlowych zaliczonych do różnych przedziałów wiekowych lub okresów przeterminowania.

Z przeprowadzonej przez Spółkę analizy wynika, iż odpis z tego tytułu nie wpływa istotnie na sprawozdanie finansowe i wyniósł na 30 czerwca 2022 r.: 265 tys. zł (31 grudnia 2021 r.: 220 tys. zł, 30 czerwca 2021 r.: 231 tys. zł).

## 7 Zapasy

w tysiącach złotych

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Materiały	175 930	99 943	94 730
Półprodukty i produkcja w toku	120 060	81 660	78 259
Wyroby gotowe	262 701	177 182	106 932
Towary	36 999	27 286	33 650
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>595 690</b>	<b>386 071</b>	<b>313 571</b>

### Ruchy na odpisach aktualizujących zapasy

w tysiącach złotych

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Bilans otwarcia	(12 534)	(16 563)	(16 563)
Utworzenie	-	(757)	-
Wykorzystanie	-	4 595	-
Rozwiązanie	-	191	142
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>(12 534)</b>	<b>(12 534)</b>	<b>(16 421)</b>

## 8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

### Długoterminowe

w tysiącach złotych

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>a) do jednostek powiązanych</b>	<b>-</b>	<b>587</b>	<b>1 447</b>
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	587	1 447
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>587</b>	<b>1 447</b>

### Krótkoterminowe

w tysiącach złotych

#### a) do jednostek powiązanych

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 444	6 786	3 549
Zobowiązania odsetkowe	-	3	-
Zobowiązania inwestycyjne	-	-	182
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	1 694	1 644
Pozostałe zobowiązania	10 168	585	4 150

#### b) do pozostałych jednostek

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	440 118	401 352	361 484
Zobowiązania odsetkowe	357	392	844
Zobowiązania inwestycyjne	9 906	26 462	5 966
Zaliczki na zakup dóbr i usług	2 457	906	13 052
Zobowiązania z tytułu nabycia jednostki zależnej	26	26	26
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń, z wyjątkiem zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17 025	10 446	13 004
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 065	622	8 139
Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące świadczeń pracowniczych	13 024	7 783	9 046
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	8 351	3 686	4 522
Pozostałe zobowiązania	4 617	644	2 438
<b>Suma</b>	<b>520 558</b>	<b>461 387</b>	<b>428 046</b>

## 9 Kapitał własny

### Kapitał zakładowy

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zarejestrowana liczba akcji	120 794 667	120 794 667	120 794 667
Nominalna wartość 1 akcji	1,0 PLN	1,0 PLN	1,0 PLN

Struktura własności na dzień 30 czerwca 2022 r. jest przedstawiona w poniższej tabeli (bez zmian do dnia publikacji niniejszego sprawozdania):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Cognor Holding S.A.	114 023 925	94,39%	114 023 925	94,39%
Pozostali akcjonariusze	6 770 742	5,61%	6 770 742	5,61%
<b>Razem</b>	<b>120 794 667</b>	<b>100,00%</b>	<b>120 794 667</b>	<b>100,00%</b>

### Zmiany w okresie:

W pierwszym półroczu 2022r. Cognor Holding S.A. nabył 9 625 akcji Cognor S.A. od pozostałych akcjonariuszy.

## 10 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredyty w rachunkach bieżących

w tysiącach złotych

### Zobowiązania długoterminowe

#### a) do jednostek powiązanych

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	80 569

#### b) do pozostałych jednostek

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu zabezpieczonych kredytów bankowych	116 144	-	103 199
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych zabezpieczonych	154 779	157 787	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	95 080	92 055	77 962
Inne pożyczki	81	114	146
<b>Suma</b>	<b>366 084</b>	<b>249 956</b>	<b>261 876</b>

## Kredyt w rachunku bieżącym

### Zobowiązania krótkoterminowe

#### a) do jednostek powiązanych

Część bieżąca zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych bez ustanowionych zabezpieczeń

#### b) do pozostałych jednostek

Część bieżąca zabezpieczonych kredytów bankowych

Część bieżąca zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych zabezpieczonych

Część bieżąca zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania z tytułu faktoringu

Pozostałe pożyczki

	12 974	17 200	8 227
	<b>50 632</b>	<b>45 601</b>	<b>2 507</b>
	50 632	45 601	2 507
	<b>70 567</b>	<b>61 757</b>	<b>58 568</b>
	1 169	-	38 338
	48 510	42 163	-
	20 822	19 529	20 031
	-	-	57
	66	65	142
	<b>121 199</b>	<b>107 358</b>	<b>61 075</b>

### Umowa kredytowa

W dniu 21 grudnia 2021 roku została podpisana umowa kredytowa pomiędzy Cognor S.A. jako kredytobiorcą oraz Cognor Holding S.A. jako gwarantem, a Banco Santander S.A. jako wyłącznym organizatorem, agentem oraz kredytodawcą oraz Santander Bank Polska S.A. jako agentem zabezpieczeń, stroną hedgingu oraz bankiem wystawiającym akredytywę, na podstawie której Cognor S.A. udostępniony został kredyt terminowy w transzach EUR i PLN, w maksymalnych kwotach wynoszących odpowiednio 30 500 tys. EUR oraz 240 000 tys. zł. Kredyt ten przeznaczony jest na sfinansowanie inwestycji związanej z zawartą przez Cognor S.A. z Danieli & C. Officine Meccaniche S.p.a. umową dostawy kompletnej linii produkcyjnej do wytwarzania prętów gorącowalcowanych oraz urządzenia do zwijania prętów żebrowanych w kręgi (spooler).

Ostateczny termin spłaty kredytu został ustalony na 21 grudnia 2031 r., przy czym okres spłaty rozpocznie się po zakończeniu okresu dostępności, który wynosi 24 miesiące od dnia zawarcia umowy kredytowej. Wysokość oprocentowania kredytu stanowić będzie suma odpowiedniej stawki WIBOR lub EURIBOR oraz marży, a odsetki naliczane będą w sześciomiesięcznych okresach odsetkowych. Zabezpieczenie kredytu stanowić będą m.in. gwarancja Cognor Holding S.A., zastaw rejestrowy na aktywach stanowiących przedmiot inwestycji, hipoteka na nieruchomościach, na których realizowana będzie inwestycja, przelew wierzytelności z umów związanych z inwestycją oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji Cognor S.A. i Cognor Holding S.A. Wypłata kredytu uzależniona jest od spełnienia standardowych warunków zawieszających.

Umowa przewiduje objęcie 80% wartości finansowania gwarancją spłaty wystawioną przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (KUKE S.A.).

W dniu 15 marca 2022 roku Spółka uruchomiła pierwszą transzę w wysokości 12 865 tys. EUR. W dniu 12 maja 2022 roku Spółka uruchomiła kolejną transzę w wysokości 61 502 tys. PLN. Zobowiązanie z tyt. ww kredytu wyniosło na 30 czerwca 2022 r. 117 313 tys. zł (31 grudnia 2021 r: 0 tys. zł).

Spółka zawarła instrumenty pochodne (swap na stopę procentową) celem zabezpieczenia kosztów powyższego długu na stałym poziomie. Wycena instrumentów pochodnych z tego tytułu wykazywana jest w oddzielnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów finansowych) w podziale na część długu i krótkoterminową.

### Emisja obligacji

W dniu 21 lipca 2021 roku Cognor S.A. wyemitował 200 000 szt. zabezpieczonych obligacji serii 1/2021 o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Termin wykupu Obligacji został określony na 15 lipca 2026 roku. Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej równej stawce WIBOR dla depozytów 6-miesięcznych powiększonej o marżę. Odsetki będą płatne w okresach sześciomiesięcznych (dzień płatności odsetek został ustalony na 15 stycznia oraz 15 lipca każdego roku). Obligacje będą podlegać wcześniejszemu wykupowi w proporcji 20% pierwotnej wartości nominalnej 15 lipca każdego roku w 5 letnim okresie obligacji.

Środki pochodzące z emisji obligacji w dniu 22 lipca 2021 przeznaczone zostały na spłatę umowy kredytowej z konsorcjum banków (mBank S.A., Bank Zachodni WBK S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego oraz Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju) z dnia 12 lipca 2018 w całości oraz na sfinansowanie planów inwestycyjnych Spółki.

Zadłużenie z tyt. ww. obligacji na 30 czerwca 2022 roku wyniosło 203 289 tys. zł (31 grudnia 2021: 199 950 tys. zł, 30 czerwca 2021: brak zobowiązania z tego tytułu)

Spółka zawarła instrumenty pochodne (swap na stopę procentową) celem zabezpieczenia kosztów powyższego długu na stałym poziomie. Wycena instrumentów pochodnych z tego tytułu wykazywana jest w oddzielnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów finansowych) w podziale na część długu i krótkoterminową.

### Kredyty w rachunku bieżącym

Spółka podpisała w dniu 13 sierpnia 2021 r. umowę z bankiem Pekao S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 40 000 tys. zł. Wykorzystanie limitu może się odbywać w walutach PLN, EUR, USD. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M/EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża. Umowa ta obowiązuje do dnia 31 lipca 2022 r. Zabezpieczeniem niniejszego kredytu jest pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych do wysokości 32 000 tys. zł. Wykorzystanie na 30 czerwca 2022 r. w wysokości 7 812 tys. zł.

Spółka podpisała w dniu 3 września 2021 r. umowę z bankiem Santander S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 20 000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża. Umowa ta obowiązuje do dnia 3 września 2023 r. Zabezpieczeniem niniejszego kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych do wysokości 20 000 tys. zł. Wykorzystanie na 30 czerwca 2022 r. w wysokości 36 tys. zł.

Spółka podpisała w dniu 28 września 2021 podpisała umowę z mBank S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 34 000 tys. zł. Wykorzystanie limitu może się odbywać w walutach PLN, EUR. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M/EURIBOR 1M + marża. Umowa obowiązuje do dnia 14 września 2023 r. Zabezpieczeniem niniejszego kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych do wysokości 34 000 tys. zł. Wykorzystanie na 30 czerwca 2022 r. w wysokości 5 050 tys. zł.

Spółka podpisała w dniu 7 lutego 2022 roku umowę o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w PLN z limitem 10 000 tys. zł. Okres wykorzystania kredytu upływa 27 grudnia 2023 roku. Oprocentowanie kredytu ustalone jest na poziomie WIBOR 3M + marża. Zabezpieczeniem jest gwarancja BGK w wysokości 80% kredytu, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, weksel in blanco oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Wykorzystanie na 30 czerwca 2022 r. w wysokości 76 tys. zł.

### 11 Zobowiązania warunkowe, gwarancje i inne zobowiązania

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych. Poręczenia zostały wymienione w punkcie 21.

### 12 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

#### Jednostka dominująca:

-Cognor Holding S.A. (Cognor Blachy Dachowe S.A. za 2021 rok w związku z połączeniem)

#### Jednostki zależne:

- Cognor International Finance plc/limited (zlikwidowana 8 marca 2022 roku)

#### Jednostki stowarzyszone

- 4 Groups Sp. z o.o. (od 21 stycznia 2013 r. do 23 sierpnia 2021 r.)

- Madrohut Sp. z o.o. (od 11 kwietnia 2014 r.)

- KDPP Doradztwo Biznesowe Sp. z o.o. (od 25 maja 2020 r. do 23 sierpnia 2021 r.)

#### Pozostałe jednostki powiązane:

a) jednostki z GK Cognor

- Cognor Holding S.A. Sp. k.

- Cognor Blachy Dachowe S.A. za 2020 rok

b) jednostki z GK 4Workers Sp. z o.o. (większościowego właściciela jednostki dominującej)

- 4Workers Sp. z o.o.

- PS HoldCo Sp. z o.o.

-czystyefekt.pl Sp. z o.o.

-4Groups Sp. z o.o. (od 23 sierpnia 2021 r.)

#### Jednostki powiązane osobowo z Członkami Zarządu

- Przemysław Sztuczkowski

- BMD-2 Dominik Barszcz

- BMD Biuro Rachunkowo-Prawne Sp. z o.o. Sp.k.

- Marcin Barszcz BMLaw Kancelaria Prawna

- Fundacja "Zdążyć na czas"

w tysiącach złotych

**Należności długoterminowe:**

- od jednostek powiązanych osobowo z Zarządem

**Należności krótkoterminowe:**

- od jednostki dominującej

- od pozostałych jednostek powiązanych

- od jednostek stowarzyszonych

- od jednostek powiązanych osobowo z Zarządem

**Zobowiązania długoterminowe**

- jednostki dominująca

**Zobowiązania krótkoterminowe**

- jednostki dominująca

- do jednostek zależnych

- do pozostałych jednostek powiązanych

- do jednostek powiązanych osobowo z Zarządem

**Zobowiązania z tyt. weksli długoterminowe**

- do jednostki dominującej

- do pozostałych jednostek powiązanych

**Zobowiązania z tyt. weksli i obligacji krótkoterminowe**

- do jednostki dominującej

- do jednostek zależnych

- do pozostałych jednostek powiązanych

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
- od jednostek powiązanych osobowo z Zarządem	-	14 466	9 861
- od jednostki dominującej	5	43	7
- od pozostałych jednostek powiązanych	15	12	-
- od jednostek stowarzyszonych	605	315	-
- od jednostek powiązanych osobowo z Zarządem	19 266	-	22
- jednostki dominująca	-	587	1 447
- do jednostek zależnych	4 365	6 567	4 220
- do pozostałych jednostek powiązanych	-	585	-
- do jednostek powiązanych osobowo z Zarządem	10 161	1 916	5 305
- do jednostki dominującej	86	-	-
- do pozostałych jednostek powiązanych	-	-	78 453
- do pozostałych jednostek powiązanych	-	-	2 116
- do jednostki dominującej	50 632	45 601	739
- do jednostek zależnych	-	-	1 745
- do pozostałych jednostek powiązanych	-	-	23

w tysiącach złotych

**Przychody ze sprzedaży usług**

- jednostka dominująca

- jednostki powiązane

- jednostki stowarzyszone

- do jednostek powiązanych osobowo z Zarządem

**Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów**

- jednostki stowarzyszone

**Zakup towarów i materiałów**

- jednostki powiązane

**Zakup usług**

- jednostka dominująca\*

- jednostki powiązane

- od jednostek powiązanych osobowo z Zarządem

**Koszty finansowe**

- jednostka dominująca

- jednostki powiązane

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
- jednostka dominująca	90	184
- jednostki powiązane	59	50
- jednostki stowarzyszone	1 428	946
- do jednostek powiązanych osobowo z Zarządem	4 802	1 213
- jednostki stowarzyszone	175	152
- jednostki powiązane	1 066	980
- jednostka dominująca*	18 958	3 909
- jednostki powiązane	5 750	5 531
- od jednostek powiązanych osobowo z Zarządem	404	-
- jednostka dominująca	(1 688)	(2 081)
- jednostki powiązane	-	(573)

Zgodnie z zawartymi w II kwartale 2022 roku porozumieniami i decyzjami Spółka Cognor S.A. została obciążona przez Cognor Holding S.A. w 2022 roku kosztami premii za 2021 rok dla Zarządu (którego skład jest tożsamy z Zarządem spółki matki Cognor Holding S.A.), kalkulowanymi od wypracowanych wyników skonsolidowanych Grupy Cognor Holding S.A. Wyniki finansowe Grupy są wypracowywane w zdecydowanej większości przez Cognor S.A. Łączna kwota kosztów ujętych z tego tytułu w pierwszym półroczu 2022 roku to 12,9 mln zł.

**Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej**

**Wynagrodzenia wypłacone w okresie**

Wynagrodzenie Członków Zarządu Spółki, w tym:

- otrzymane z tytułu powołania, umowy doradcze

- w tym wypłacona premia należna za poprzedni rok

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
- otrzymane z tytułu powołania, umowy doradcze	3 396	3 424
- w tym wypłacona premia należna za poprzedni rok	594	598
- Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki	-	-

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 27 lipca 2022 r. na wniosek i za opinią zarządu oraz w związku z uchwaleniem w dniu 30 czerwca 2022 r. przez Walne Zgromadzenie Spółki Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej zdecydowała o zmianie zasad wynagradzania członków zarządu Spółki, w szczególności uchwaliła zwiększenie wynagrodzeń stałych zarządu do łącznej kwoty 600 tys. zł miesięcznie oraz uchwaliła Program Nagród Motywacyjnych określający zasady przyznawania wynagrodzenia zmiennego dla zarządu. Program ten opiera się na całościowej ocenie efektów pracy poszczególnych członków zarządu, zaś maksymalny budżet premii wynosi 300% rocznego wynagrodzenia stałego.



W powyższej tabeli nie zawarto rezerwy na premię dla Zarządu w wysokości 8 721 tys. zł zawiązanej na podstawie Programu Nagród Motywacyjnych obowiązującego w Cognor S.A. z mocą od 1 stycznia 2022 r. Kwota niniejsza stanowi szacunek zarządu Spółki co do wysokości premii, jednak Rada Nadzorcza Cognor S.A. kierując się kryteriami ujętymi w Programie ma swobodę w zakresie zarówno określenia budżetu premii, jak i jej podziału na poszczególnych członków zarządu. Ww. rezerwa ujęta została w kosztach ogólnego zarządu.

W dniu 23-05-2019 r. Cognor S.A. zawarła umowę z generalnym wykonawcą i rozpoczęła budowę centrum wystawienniczo-konferencyjnego w okolicach Krakowa. Obiekt niniejszy realizowany jest przez grupę na zlecenie głównego (pośrednio) akcjonariusza Jednostki Dominującej, a zarazem Prezesa Zarządu tj. Przemysława Sztuczковского. W świetle zawartej między stronami umowy, Cognor S.A. zobowiązał się wybudować przedmiotowy obiekt w standardzie „pod klucz”, zaś Przemysław Sztuczkowski zobowiązał się do jego zakupu niezwłocznie po oddaniu do użytkowania za cenę w wysokości faktycznie poniesionych przez Spółkę kosztów powiększonych o 15% marży. Zakończenie i rozliczenie umowy planowane jest w okresie 12 miesięcy od 30 czerwca 2022 roku stąd prezentowane należności mają charakter krótkoterminowy. Na dzień bilansowy wartość poniesionych przez Spółkę nakładów w tym zakresie wynosi narastająco 16 720 tys. złotych (z tego w pierwszej połowie 2022 roku 4 141 tys. zł, w pierwszej połowie 2021 roku 1 055 tys. zł). Spółka, stosownie do wymogów MSSF 15, rozpoznała w sprawozdaniu finansowym przychód narastająco 19 228 tys. zł (z czego w pierwszej połowie 2022 roku 4 762 tys. zł, a w pierwszej połowie 2021 r. w wysokości 1 213 tys. zł), co stanowi równowartość poniesionych nakładów powiększonych o 2 508 tys. zł marży (z czego 621 tys. zł przypada na pierwszą połowę 2022 roku, a 158 tys. zł na pierwszą połowę 2021 roku).

### 13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty prezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	140 282	37 505	71 363
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości	134 206	60 704	1 946
Środki pieniężne w kasie	237	179	185
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	799	-
Inne środki pieniężne	-	-	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>274 725</b>	<b>99 187</b>	<b>73 494</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	(12 974)	(17 200)	(8 227)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>261 751</b>	<b>81 987</b>	<b>65 267</b>

Wpływy z tytułu rozliczeń IRS ujmowane są w ramach przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej z uwagi na zabezpieczający charakter dla płatności odsetkowych, które ujmowane są w ramach działalności finansowej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

### 14 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązania z nimi związane

Spółka podjęła decyzję o sprzedaży prawa wieczystego użytkownika gruntu nieruchomości położonej w Chorzowie. W dniu 28 kwietnia 2022 roku została podpisana umowa przedwstępna sprzedaży, w której określono cenę sprzedaży netto w wysokości 5 533 tys. zł. Proces sprzedaży w toku. Wartość netto aktywa na dzień 30 czerwca 2022 wynosiła 6 983 tys. zł, natomiast zdyskontowane płatności związane z opłatami wieczystego użytkownika gruntów (zgodnie z MSSF16) wynosiły 1 502 tys. zł.

W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka poniosła 11 tys. zł kosztów amortyzacji przedmiotowego aktywa (pierwsze półrocze 2021: 11 tys. zł), rozpoznała 44 tys. zł kosztów odsetkowych z tytułu rozliczenia zdyskontowanego zobowiązania (pierwsze półrocze 2021: 44 tys. zł), oraz poniosła koszty podatku od nieruchomości w wysokości 77 tys. zł (pierwsze półrocze 2021: 68 tys. zł). W tym okresie rozpoznała 0 tys. zł przychodów z tyt. najmu przedmiotowej nieruchomości (pierwsze półrocze 2021: 41 tys. zł).

### 15 Rezerwy

Spółka na 30 czerwca 2022 r. rozpoznawała 1 300 tys. z tyt. rezerw na ewentualną karę UOKiK (31 grudnia 2021 r.: 1 800 tys. zł, 30 czerwca 2021 r.: 25 tys. zł sprawa sądowa pracownicza).

### 16 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W bieżącym okresie nastąpiło zmniejszenie aktywów z tytułu podatku odroczonego netto w wysokości 14,9 mln zł. W związku ze wzrostem wyceny aktywów z tyt. IRS rozpoznano w bieżącym okresie rezerwę w wysokości 8,6 mln. W związku z rozpoznaniem rekompensat z tyt. CO2 została rozpoznana rezerwa w wysokości ok 2,3 mln zł, co zmniejszyło prezentowany podatek odroczonego. Ponadto w związku z korektą stawki amortyzacji na znaki towarowe, aktywo z tyt. podatku odroczonego zmniejszyło się o kolejne 4,7 mln zł.

## 17 Instrumenty finansowe

### Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 30 czerwca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz 30 czerwca 2021 r. Spółka ujęła w wartości godziwej przez wynik finansowy aktywa/zobowiązanie z tytułu swapu na stopę procentową (IRS) w wysokości 62 840 tys. zł (aktywo), 17 534 tys. zł (aktywo) oraz 2 521 tys. zł (zobowiązanie) odpowiednio. Wartość godziwa swapu na stopę procentową została oszacowana na podstawie wycen otrzymanych z banków, która oparte są na wycenie różnicy między ustaloną umownie wartością stopy procentowej a wartościami stopy w oparciu o notowania rynkowe

### Wartość godziwa

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe lokaty bankowe, krótkoterminowe kredyty bankowe i kredyty w rachunku bieżącym: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, a także rozliczenia międzyokresowe kosztów: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
- Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (obligacje), za wyjątkiem instrumentów o stałej stopie oprocentowania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.
- Zobowiązania z tytułu instrumentów o stałej stopie oprocentowania (weksle). Wartość godziwa jest zbliżona do ich wartości księgowej z uwagi na krótkoterminowy charakter tych instrumentów oraz oprocentowanie zbliżone do rynkowego oprocentowania
- Wartość godziwa swapu na stopę procentową została oszacowana na podstawie wycen otrzymanych z banków, która oparte są na wycenie różnicy między ustaloną umownie wartością stopy procentowej a wartościami stopy w oparciu o notowania rynkowe. Na dzień 30 czerwca 2022 roku aktywa w wartości godziwej z tyt. swapu na stopę procentową wyniosło 62 840 tys. zł (31.12.2021: 17 534 tys. zł, 30.06.2021: zobowiązanie 2 521 tys. zł).

## 18 Sezonowość działalności

Działalność na rynku handlu wyrobami hutniczymi charakteryzuje się sezonowością uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży, wynikającą ze zmienności warunków atmosferycznych w rocznym cyklu pogodowym. Sezonowość ta przejawia się mniejszym popytem na wyroby stalowe w okresie zimowym, co wynika z ograniczenia inwestycji budowlanych i infrastrukturalnych w tym okresie.

## 19 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu sporu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Spółka jest stroną szeregu postępowań sądowych, w zdecydowanej większości występując jako strona powodowa. Spółka nie jest stroną pozwaną w żadnym pojedynczym lub grupie postępowań, które łącznie mogłyby w sposób istotny rzutować na wyniki finansowe



Z punktu widzenia Spółki jako ważne opisujemy następujące postępowania:

-spółka Złomrex Metal Sp. z o.o. (obecnie Cognor SA Oddział Złomrex we Wrocławiu) złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach z dnia 28 września 2015 r. – w dniu 17 listopada 2017r. odbyła się rozprawa zakończona prawomocnym wyrokiem o uchylenie zaskarżonego wyroku; uchylenie decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 19 września 2014r. i ponownego rozpatrzenia sprawy. Skarżona sprawa dotyczy zakwestionowanego przez Urząd Kontroli Skarbowej w Katowicach odliczenia podatku naliczonego z faktur VAT wystawionych w 2008 r. przez 19 dostawców Spółki. Wysokość zakwestionowanego podatku wynosi 1 418 tys. PLN. Zakwestionowany podatek wraz z odsetkami w łącznej kwocie 2 478 tys. PLN został przez Złomrex Metal Sp. z o.o. uregulowany w 2014 r. W wyniku ponownego rozpatrzenia sprawy Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Katowicach wydał w dniu 23 maja 2019 r. decyzję w której częściowo podtrzymał stanowisko w zakresie zakwestionowania odliczenia podatku naliczonego z faktur VAT wystawionych w 2008 r. przez 7 dostawców Spółki. Wysokość zakwestionowanego podatku wynosi 762 tys. PLN. Spółka wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach skargę na wskazaną decyzję. W dniu 21 lipca 2020 r. odbyła się rozprawa i zapadł wyrok uchylający zaskarżaną decyzję. W dniu 29 września 2020r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wniósł skargę kasacyjną od wyroku. Po czym w dniu 12 listopada 2020r. Spółka wniosła odpowiedź na skargę kasacyjną i oczekuje wyznaczenia terminu rozprawy.

- w dniu 1 stycznia 2019 r. weszła w życie Nowelizacja Ustawy CIT. W artykułach 18-22 Nowelizacji Ustawy CIT dla polskich podatników będących emitentami obligacji, na których emisję środki zostały pozyskane z emisji dokonanej przez podmiot z podatnikiem powiązany niebędący rezydentem (art. 21) przewidziana została możliwość retrospektywnego zwolnienia z potencjalnego obowiązku pobierania podatku u źródła w wysokości 20% kwoty wypłaconych odsetek i dyskonta w okresie od 1 stycznia 2004 r. poprzez wybór ich opodatkowania zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 3%. Zarząd Cognor S.A. szacując ryzyko istnienia obowiązku pobierania podatku u źródła przez Cognor S.A. w zakresie odsetek i dyskonta wypłaconego na rzecz Cognor International Finance plc, uznał za zasadne by skorzystać z możliwości wyboru zryczałtowanego podatku. W efekcie Grupa zapłaciła łącznie 9 650 tys. zł podatku wraz z odsetkami w wysokości 1 470 tys. zł. Koszt ten nie jest możliwy do przeniesienia na obligatariuszy, w związku z czym ekonomicznie podwyższa koszt odsetkowy wyemitowanych obligacji. Równolegle Zarząd Cognor S.A. kwestionuje zasadność istnienia obowiązku pobierania podatku u źródła w związku z płatnościami na rzecz Cognor International Finance plc i wystąpił do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z wnioskiem o interpretację, czy Cognor S.A. podlegał obowiązkowi pobierania podatku u źródła z tytułu powyższej transakcji, co w przyszłości otworzyłoby drogę do wnioskowania o zwrot zapłaconego zryczałtowanego podatku. Wyrokiem z dnia 26 listopada 2019 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Cognor S.A., w efekcie czego w dniu 23 stycznia 2020 r. Cognor S.A. złożył skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego wnosząc o uchylenie przedmiotowego wyroku. Jako, że terminy rozpatrywania skarg kasacyjnych są odległe, Zarząd Cognor S.A. nie czekając na wyrok, zdecydował się na rozpoczęcie postępowania w sprawie stwierdzenia nadpłaty i złożył w dniu 18 maja 2021 r. do Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie wniosek w sprawie zwrotu nienależnie zapłaconego podatku wraz z odsetkami w kwocie 11 120 tys. zł. W dniu 28 stycznia 2022 r. Spółka otrzymała decyzję Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie odmawiającą stwierdzenia nadpłaty. Po przeanalizowaniu uzasadnienia przedmiotowej decyzji, w dniu 11 lutego 2022 r. Spółka złożyła od niej odwołanie. Postępowanie to jest w toku. Zważając na stopień skomplikowania sprawy oraz nowe argumenty podniesione przez organ w decyzji w ramach postępowania nadpłatowego, Zarząd Spółki dokonał zmiany szacunku i zdecydował się w 2021 roku o zwiększeniu utworzonego w latach poprzednich odpisu o kwotę 5 560 tys. zł, a więc do kwoty 11 120 tys. zł, a więc do kwoty stanowiącej pełną wartość roszczenia. W dniu 28 czerwca 2022 roku Spółka otrzymała od Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie decyzję w sprawie odmowy stwierdzenia nadpłaty w zryczałtowanym podatku dochodowym od osób prawnych.

- w dniu 1 lipca 2020 r. Cognor S.A. otrzymał wynik kontroli wszczętej przez Śląski Urząd Celno-Skarbowy w dniu 26 lutego 2018 r. w zakresie prawidłowości zadeklarowanego podatku CIT za 2016 r., w ramach, którego decyzją z 22 grudnia 2020 r. organ zakwestionował zaliczenie przez Cognor S.A. do kosztów uzyskania przychodów wydatków poczynionych na rzecz Cognor Holding S.A. tytułem udostępnienia znaków towarowych oraz ich amortyzacji w łącznej kwocie 5 549 tys. zł oraz odsetek od obligacji w kwocie 36 tys. zł. Łączny wpływ kwestionowanych elementów na podatek dochodowy wynosi 1 061 tys. zł. W zakresie rozliczeń związanych z udostępnieniem wartości niematerialnych Zarząd nie zgodził się ze stanowiskiem organu i w związku z tym w dniu 11 stycznia 2021 r. złożono odwołanie od niniejszej decyzji. W dniu 17 grudnia 2021 r. Spółka otrzymała decyzję Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego podtrzymującą decyzję pierwszej instancji, w efekcie czego w dniu 17 stycznia 2022 r. złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego i oczekuje wyroku. Postępowanie w toku. Zarząd Spółki uznał, iż szanse pozytywnego zakończenia się przedmiotowego postępowania są wysokie i w związku z tym nie utworzono w sprawozdaniu finansowym rezerwy z tego tytułu.

- w dniu 22 grudnia 2020 r. Cognor S.A. otrzymała postanowienie w zakresie wszczęcia przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów (dalej: UOKIK) postępowania za okres trzeciego kwartału 2020 r. w ramach ustawy z dnia 8.03.2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych. W ramach niniejszego postępowania Spółka otrzymała w dniu 29 grudnia 2020 r. wezwanie do przedłożenia stosownej dokumentacji oraz wyjaśnień. Spółka złożyła wymaganą dokumentację i wyjaśnienia w dniu 28 stycznia 2021 r. Postępowanie w toku. Zarząd Spółki, w związku z pojawianiem się publicznych informacji o dużej ilości wymierzonych kar wymierzonych przedsiębiorców na podstawie powyższej ustawy, dokonał zmiany szacunku i zdecydował o utworzeniu rezerwy na ewentualną karę z tego tytułu w kwocie 1,3 mln zł.

-w związku ze sporem z dostawcą gazu Enesta Sp. z o.o. (Grupa PGE Obrót), który podjął próbę rozwiązania korzystnej dla Spółki kompleksowej umowy dostawy, oraz rozpoczął obciążanie Spółki na podstawie umowy rezerwowej z dużą różnicą w cenie dostawy (dodatkowe koszty jakie obciążąłyby Spółkę w pierwszym półroczu 2022 roku wyniosłyby 44 562 tys. zł), Spółka wystąpiła do sądu z powództwem o ustalenie, że jedyną łączącą strony umową jest umowa kompleksowa (korzystna). Spółka otrzymała postanowienie zabezpieczające, a następnie w czerwcu 2022 roku zapadł wyrok uwzględniający powództwo Cognor S.A. w całości. Wyrok nie jest prawomocny. Po wydaniu wyroku zostało ogłoszone postępowanie sanacyjne w Enesta Sp. z o.o. W ocenie Zarządu ryzyko dla Spółki jest znikome i stąd nie są tworzone żadne rezerwy związane z tą sprawą.

**20 Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe**  
Nie dotyczy.

**21 Informacja o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niego 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:**

Na dzień 30 czerwca 2022, 31 grudnia 2021 oraz 30 czerwca 2021 r. Spółka nie udzielała poręczeń spółkom powiązanym.

**22 Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę**

W zakończonym kwartale choroba COVID-19 miała coraz mniejszy wpływ na naszą działalność. Kolejna część restrykcji urzędowych w Polsce została na początku drugiego kwartału 2022 zniesiona. Pomimo tego, iż nadal notujemy w naszych zakładach podwyższoną absencję, a w niektórych krajach, jak na przykład w Chinach, następuje powrót do twardych restrykcji, tym niemniej nie postrzegamy obecnie istotnego ryzyka ze strony wirusa SARS-Cov-2 dla kontynuacji lub dla skali naszej działalności operacyjnej.

Sytuacja kryzysu związanego z najazdem Rosji na Ukrainę nie zmieniła się od czasu ostatniego raportu finansowego. Do chwili obecnej obawy związane z dostępnością surowców do naszej produkcji nie zmaterializowały się natomiast alternatywne do rosyjskich źródła zaopatrzenia wiążą się w niektórych przypadkach z wyższymi kosztami pozyskania danego surowca. Wojna w Ukrainie tymczasem wzmocniła pozytywny dla naszych wyników trend cenowy dotyczący naszych wyrobów. Niezależnie od przejściowych korzyści podtrzymujemy wszelkie nasze obawy związane z utrzymaniem się tego kryzysu i wyrażamy nadzieję na jego jak najszybsze zakończenie. Podjęliśmy i kontynuujemy pewne działania stanowiące wsparcie dla osób, które opuściły Ukrainę w obliczu zagrożenia tym konfliktem zbrojnym.

Skutki wojny wywołanej przez Rosję na terenie Ukrainy w dłuższym okresie czasu są w obecnej sytuacji trudne do oszacowania, a jej wpływ na sytuację Spółki zależny będzie od licznych czynników geopolitycznych oraz mikro- i makroekonomicznych. Jednocześnie Zarząd nie jest w stanie oszacować wpływu wojny w Ukrainie na rynek, na którym funkcjonuje Spółka. Dalsze działania będą podejmowane przez Zarząd adekwatnie do rozwoju sytuacji i zagrożeń związanych z konfliktem zbrojnym.

**23 Zdarzenia po dniu bilansowym**

Brak zdarzeń po dniu bilansowym wymagających ujawnienia.

Poraj, 19 sierpnia 2022 roku

Przemysław Sztuczkowski  
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak  
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła  
Członek Zarządu

Dominik Barszcz  
Członek Zarządu