

Grupa Kapitałowa BERLING



Skrócony skonsolidowany raport półroczny
za 6 miesięcy 2020 roku
zakończone 30 czerwca 2020 roku

SPIS TREŚCI

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU.....	3
B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU	15
C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 ROKU	22

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 8 września 2020 roku

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	tys. PLN			tys. EUR		
	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	36 908	36 111	75 144	8 310	8 421	17 468
Zysk (strata) ze sprzedaży	6 457	5 572	10 194	1 454	1 300	2 370
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 441	5 317	9 797	1 450	1 240	2 277
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 275	5 264	9 721	1 638	1 228	2 260
Zysk (strata) netto	5 828	4 231	7 863	1 312	987	1 828
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 284	-276	5 685	965	-64	1 321
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-193	-352	-373	-44	-82	-87
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-245	-162	-757	-55	-38	-176
Przepływy pieniężne netto – razem	3 846	-790	4 555	866	-184	1 059
Aktywa/Pasywa razem	123 115	112 046	112 271	27 567	26 351	26 364
Aktywa trwałe	12 462	13 749	13 113	2 790	3 233	3 079
Aktywa obrotowe	110 653	98 298	99 158	24 777	23 118	23 285
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Berling	109 984	100 524	104 156	24 627	23 642	24 458
Zobowiązania razem	13 130	11 522	8 115	2 940	2 710	1 906
Zobowiązania długoterminowe	7	342	28	2	81	7
Zobowiązania krótkoterminowe	13 123	11 180	8 087	2 938	2 629	1 899
Liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	0,34	0,24	0,45	0,08	0,06	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	6,33	5,79	6,00	1,42	1,36	1,41

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2020 i 2019 roku oraz rok 2019 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 30 czerwca 2020 roku – 4,4660 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2019 roku – 4,2520 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 PLN/EUR

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku – 4,4413 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku – 4,2880 PLN/EUR od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 PLN/EUR.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	nota	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży towarów	1	22 860	22 784
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1	14 047	13 327
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług	2	-24 924	-24 902
Koszty sprzedaży	2	-4 130	-4 074
Koszty zarządu	2	-1 397	-1 563
Zysk ze sprzedaży		6 457	5 572
Pozostałe przychody operacyjne	3	17	280
Pozostałe koszty operacyjne	4	-33	-536
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		6 441	5 317
Przychody finansowe	5	1 218	175
Koszty finansowe	6	-384	-228
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 275	5 264
Podatek dochodowy	16	-1 447	-1 033
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 828	4 231
Działalność zaniechana			
Wynik netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		5 828	4 231
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 828	4 231
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy		5 828	4 231
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 828	4 231
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
Zysk na jedną akcję			
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	17	0,33	0,24
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa trwałe			
Wartość firmy		5 987	5 987
Rzeczowe aktywa trwałe		4 768	5 248
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 670	1 836
Wartości niematerialne i prawne		20	25
Pozostałe aktywa		17	17
Aktywa trwałe razem		12 462	13 113
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	32 681	29 406
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8	12 611	8 354
Należności z tytułu podatku dochodowego		105	411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	63 064	59 218
Pozostałe aktywa	10	2 191	1 769
Aktywa obrotowe razem		110 653	99 158
Aktywa razem		123 115	112 271

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		17 550	17 550
Akcje własne		-729	-729
Kapitał zapasowy	11	83 124	79 472
Zysk (strata) z lat ubiegłych		4 211	-
Zysk netto okresu sprawozdawczego		5 828	7 863
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		109 984	104 156
Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli		-	-
Kapitał własny razem		109 984	104 156
Zobowiązanie długoterminowe			
Rozliczane w czasie dotacje		7	8
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	13	-	20
Zobowiązania długoterminowe razem		7	28
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	12 363	7 085
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		412	370
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	13	346	629
Rozliczane w czasie dotacje		2	3
Zobowiązania krótkoterminowe razem		13 123	8 087
Zobowiązania razem		13 130	8 115
Pasywa razem		123 115	112 271

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	7 275	5 264
Amortyzacja	669	681
Odsetki	-66	-171
Wynik z działalności inwestycyjnej i wycena instrumentów finansowych	-401	124
Należności – zmiana stanu	-4 256	-1 817
Zapasy – zmiana stanu	-3 276	-1 032
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	468	-34
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	4 744	-2 432
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-873	-858
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 284	-276
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	–	18
Wydatki na zakup środków trwałych	-193	-370
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-193	-352
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-310	-333
Odsetki	66	171
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-245	-162
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 846	-790
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	59 218	54 663
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	63 064	53 873

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	17 550	17 550
Stan na koniec okresu	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>
Kapitał zapasowy/rezerwowany		
Stan na początek okresu	78 743	74 226
- podział wyników i korekty konsolidacyjne	3 652	10 809
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-6 292
Stan na koniec okresu	<u>82 395</u>	<u>78 743</u>
Zyski zatrzymane		
Stan na początek okresu	7 863	4 517
- podział wyników i korekty konsolidacyjne	-3 652	-10 809
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	6 292
- wynik finansowy w okresie	5 828	4 231
Stan na koniec okresu	<u>10 039</u>	<u>4 231</u>
Udziały akcjonariuszy niesprawujących kontroli	-	-
Kapitał własny razem		
Stan na początek okresu	104 156	96 293
Stan na koniec okresu	<u>109 984</u>	<u>100 524</u>

WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Przychody ze sprzedaży towarów	22 860	22 784
Przychody ze sprzedaży produktów	14 047	13 327
Razem	36 908	36 111

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Polska	31 911	30 716
UE	3 310	2 972
Zagranica	1 686	2 423
Razem	36 908	36 111

Struktura przychodów ze sprzedaży wg asortymentu:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Produkty Arktonu	14 047	13 327
Chłodnice	8 643	6 613
Komponenty	5 376	6 865
Sprężarki	3 373	4 241
Skraplacze	1 709	1 251
Pozostałe	3 759	3 814
Razem	36 908	36 111

2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej Grupy przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Amortyzacja	669	681
Zużycie materiałów i energii	7 354	7 847
Usługi obce	664	678
Podatki i opłaty	70	83
Wynagrodzenia	3 560	3 683
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	692	744
Pozostałe koszty rodzajowe	1 067	1 255
Wartość sprzedanych towarów	16 374	15 568
Razem	30 451	30 539

Wysoki udział wartości sprzedanych towarów w kosztach ogółem wynika z handlowego charakteru prowadzonej przez jednostkę dominującą działalności.

3. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Dotacje	2	2
Odszkodowania	1	19
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	18
Pozostałe przychody	15	241
Razem	17	280

4. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Odpisy aktualizujące należności	–	477
Pozostałe koszty	33	59
Razem	33	536

5. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Różnice kursowe	716	–
Rozliczenie transakcji terminowych	418	–
Odsetki	84	175
Razem	1 218	175

6. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Różnice kursowe	371	28
Odsetki	13	54
Rozliczenie transakcji terminowych	–	146
Razem	384	228

7. Zapasy

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Towary	24 871	23 461
Materiały	10 912	9 499
Wyroby gotowe	1 154	515
Produkcja w toku	1 078	717
Wartość odpisów aktualizujących (–)	-5 335	-4 785
Razem	32 681	29 406

Koszty zapasów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały ujęte w pozycji „Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług”.

8. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Specyfikacja należności ogółem:

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Należności handlowe	14 375	10 140
Odpis aktualizujący wartość należności (-)	-1 893	-1 893
Należności handlowe netto	12 482	8 247
Inne należności	128	107
Razem	12 611	8 354

Wartości bilansowe należności ogółem (netto) są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
EUR	8 836	6 167
PLN	3 775	2 188
Razem	12 611	8 354

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych:

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Stan na BO	1 893	1 454
Utworzenie odpisów	-	500
Odwrócenie odpisów	-	-60
Stan na BZ	1 893	1 893

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Struktura środków pieniężnych według walut:

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
EUR	27 252	30 866
PLN	23 915	28 308
JPY	4 257	-
GBP	3 881	-
USD	3 759	44
Razem	63 064	59 218

10. Pozostałe aktywa

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Wycena kontraktów terminowych/opcji	2 047	1 628
Ubezpieczenia majątkowe	62	71
Pozostałe koszty	82	69
Razem	2 191	1 769

Najistotniejszą pozycją pozostałych aktywów na koniec I półrocza 2020 oraz na koniec 2019 roku była wycena na dzień bilansowy zawartych instrumentów finansowych w postaci kontraktów walutowych na USD i EUR oraz kontraktów terminowych zabezpieczających wartość godziwą posiadanej miedzi, w związku z dużą zmiennością cen tego surowca na światowych rynkach.

11. Kapitał zapasowy

W ramach kapitału zapasowego, którego wartość na koniec czerwca 2020 roku wyniosła 83 124 tys. zł, Grupa wykazała między innymi nadwyżkę ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji objętych ofertą publiczną oraz poniesionych kosztów emisji.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej zdecydowało o przeznaczeniu całości zysku netto za rok obrotowy 2019 w wysokości 2 445 tys. zł na kapitał zapasowy.

12. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Zobowiązania handlowe	10 058	5 367
Zobowiązania publiczno-prawne	1 958	1 443
Pozostałe zobowiązania	347	274
Razem	12 363	7 085

Wartości bilansowe zobowiązań krótkoterminowych są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
PLN	7 612	4 522
EUR	4 751	2 563
Razem	12 363	7 085

13. Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Długoterminowe	–	20
Krótkoterminowe	346	629
Razem	346	649

14. Świadczenia pracownicze

Z tytułu świadczeń pracowniczych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujęto następujące kwoty:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Koszty bieżącego zatrudnienia	3 560	3 683
Koszty ubezpieczeń społecznych	692	744
Razem	4 253	4 427

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem Zarządu):

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Stanowiska nierobotnicze	48	50
Stanowiska robotnicze (w tym magazynowe)	31	31
Razem	79	81

15. Wynagrodzenie kluczowego personelu spółek Grupy

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących jednostki dominującej wypłacone lub należne:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Organy zarządzające	506	647
Organy nadzorujące	99	25
Razem	605	672

16. Podatek dochodowy

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Podatek bieżący	1 282	969
Podatek odroczony	166	64
Razem	1 447	1 033

Część bieżąca i odroczonego podatku dochodowego w I półroczu 2019 i 2020 roku ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Grupa nie posiada strat podatkowych, które mogłaby rozliczyć w przyszłości z dochodem do opodatkowania.

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym nie wystąpił podatek odroczony ujęty bezpośrednio w kapitale własnym na dzień bilansowy.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ze sobą kompensowane, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Najistotniejsze różnice przejściowe, od których Grupa tworzy aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczą różnic kursowych, odpisów aktualizujących zapasy i należności oraz rezerwy na naprawę gwarancyjne.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku w ramach aktywów z tytułu podatku odroczonego Grupa wykazała aktywa w kwocie 436 tys. zł z tytułu znaku towarowego.

17. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję wyliczony został jako ilorz zysku przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	5 828	4 231
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	17 363	17 363
Podstawowy zysk na akcję (w złotych na jedną akcję)	0,34	0,24

18. Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Nie stwierdzono istotnych zmian wielkości szacunkowych w I półroczu 2020 roku.

19. Segmenty działalności operacyjnej

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8 działalność Grupy oparta jest na dystrybucji towarów i produktów chłodniczych, materiałów eksploatacyjnych i sterowników elektronicznych i została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Grupę Kapitałową;

- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyczną dla branży współpracą z dostawcami, których produkty są dystrybuowane przez wszystkie kanały sprzedażowe;
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych grup produktowych, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji;
- Zarząd Berling S.A. z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Grupy Kapitałowej jako całości, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analizy otoczenia.

B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

1 Informacje podstawowe

BERLING S.A., jednostka dominująca Grupy Kapitałowej BERLING, powstała w wyniku przekształcenia z Berling Centrum Chłodnictwa Spółka Jawna, która prowadziła działalność gospodarczą od kwietnia 1993 roku.

Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 1 lutego 2008 i z tym dniem spółka została wpisana do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000298346.

Numer Identyfikacji Podatkowej nadany został spółce przez Urząd Skarbowy Warszawa Ochota w dniu 29 marca 1995 – NIP 522 005 97 42. Numer Regon 010164538 nadany został przez Wojewódzki Urząd Statystyczny ul. Wiktorska 91A w Warszawie w dniu 1 kwietnia 1993.

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Warszawie przy ulicy Zgoda 5/8.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej Grupy Kapitałowej jest:

- handel hurtowy i detaliczny urządzeniami chłodniczymi,
- usługi w zakresie napraw, montażu i kompletacji urządzeń przemysłowych, w szczególności związanych z chłodnictwem,
- wynajem sprzętu chłodniczego.

Czas trwania spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Berling jest nieoznaczony.

Spółki nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Skład Zarządu Berling S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Hanna Berling – Prezes Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem ani do dnia jego publikacji nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco

- Tomasz Berling – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Anna Berling – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Berling – Członek Rady Nadzorczej,
- Agata Pomorska – Członek Rady Nadzorczej,
- Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym raportem ani do dnia jego publikacji nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2 Przyjęte zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe stanowiące jego część zostały sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską,
- a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,

- wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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. z 2018 r. poz. 757)

i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej Berling na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku i 30 czerwca 2019 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej Berling w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Berling za rok 2019.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji wszystkich pozycji sprawozdania finansowego jest PLN.

Sprawozdanie finansowe i wszystkie dane objaśniające są podawane w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej Berling S.A. w dniu 8 września 2020 roku.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Nowe i zmienione standardy oraz interpretacje, opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone w Unii Europejskiej, które weszły w życie:

- Zmiany do odniesień do założeń koncepcyjnych MSSF, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Ogłoszone zmiany w standardach i interpretacjach, które nie weszły w życie:

- Zmiany MSSF 3 „Połączenie jednostek”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Zmiany MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, niezatwierdzone w UE, termin obowiązywania nie został ustalony.
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 „Definicja istotności”, niezatwierdzone w UE, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Zmiany do MSR 39, MSSF 7 i MSSF 9 – reforma wskaźników stóp procentowych, niezatwierdzone w UE, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 30 czerwca 2020 roku nie miały zastosowania.

W ocenie Zarządu żaden z opisanych powyżej nowych standardów, interpretacji ani zmian, które nie miały zastosowania na dzień 30 czerwca 2020 roku, nie będą mieć istotnego wpływu na sprawozdania Grupy Kapitałowej Berling.

3 Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Grupa Kapitałowa Berling S.A. obejmuje:

- jednostkę dominującą Berling S.A.,
- jednostkę zależną Arkton Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
- jednostkę zależną Berling Promotions Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów.

Wszystkie spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

4 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Berling.

5 Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd jednostki dominującej nie publikował skonsolidowanych prognoz na rok 2020.

6 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu śródrocznego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura akcjonariuszy na dzień 30 czerwca 2020 roku:

Wyszczególnienie	Ilość akcji	% akcji	Wartość nominalna (w zł)	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	% udział głosów na walnym zgromadzeniu
DAO Sp. z o.o.	10 770 000	61,37%	10 770 000	10 770 000	62,03%
TFI Aviva Investors Poland	1 053 216	6,00%	1 053 216	1 053 216	6,07%
OFE PKO BP Bankowy	903 770	5,15%	903 770	903 770	5,21%
Pozostali	4 823 214	27,48%	4 823 214	4 636 187	26,70%
Razem	17 550 200	100%	17 550 200	17 363 173	100%

Znaczącym akcjonariuszem Spółki dominującej posiadającym 61,37% akcji jest DAO Sp. z o.o. Udziałowcami spółki DAO Sp. z o.o. są:

- Prezes Zarządu – Hanna Berling 50% udziałów,
- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Tomasz Berling 25% udziałów,
- Członek Rady Nadzorczej – Marcin Berling 25% udziałów.

W dniu 4 grudnia 2018 roku, w wyniku wezwania do sprzedaży akcji Berling S.A. ogłoszonego 5 października

2018 roku wspólnie przez DAO Sp. z o.o., Berling S.A., PW Arkton Sp. z o.o. oraz Berling Promotions Sp. z o.o., spółka Arkton nabyła 187 027 akcji Berling S.A., tym samym obejmując 1,07% akcji Berling S.A., z których zgodnie z przepisami prawa handlowego nie może ona wykonywać praw.

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku.

Zarząd na dzień sporządzenia raportu nie posiada żadnych informacji o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Od przekazania poprzedniego raportu za I kwartał 2020 roku, według wiedzy posiadanej na dzień sporządzenia raportu, nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze istotnych akcjonariuszy.

7 Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu śródrocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Prezes Zarządu Hanna Berling posiada bezpośrednio 120 akcji Berling S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling posiada bezpośrednio 90 730 akcji Berling S.A.

Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling posiada bezpośrednio 40 akcji Berling S.A.

Ponadto ww. osoby są jedynymi udziałowcami DAO Sp. z o.o., która posiada 10 770 000 akcji Berling S.A. Akcje te stanowią 61,37% kapitału zakładowego jednostki dominującej i uprawniają do 10 770 000 głosów, stanowiących 62,03% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Od przekazania ostatniego raportu okresowego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania przez ww. osoby.

Program motywacyjny

Obecnie w Grupie nie obowiązuje żaden program motywacyjny.

8 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Aktualnie nie toczą się żadne istotne postępowania prowadzone w imieniu i przeciwko Grupie Berling.

9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązanym, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Wszystkie transakcje w Grupie Berling są zawierane na zasadach rynkowych.

10 Informacje o udzieleniu przez emitenta 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 stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Grupa Berling nie udzielała poręczeń kredytów, pożyczek ani gwarancji.

11 Inne informacje, które zdaniem emitenta 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 emitenta

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmianę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań. W szczególności, na dzień przekazania niniejszego raportu Zarząd nie zauważa istotnego wpływu epidemii Covid-19 na dotychczasową działalność Grupy. Wstrzymanie na część marca i kwietnia 2020 roku produkcji przez dostawców z Włoch i Chin spowodowało nieznaczne wydłużenie terminów dostaw, jednak nie miało to istotnego wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej.

12 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Trudny do oceny pozostaje przyszły wpływ epidemii koronawirusa na krajową i europejską gospodarkę, który może zadziałać na niekorzyść wyników finansowych Emitenta. Na dzień przekazania raportu zostały zaobserwowane symptomy nieznacznego pogorszenia sytuacji w branży, przede wszystkim sporadyczne wstrzymywanie planów inwestycyjnych przez klientów Emitenta. Spółka otrzymuje sygnały, że klienci kończą zaplanowane projekty, ale na razie nie zamierzają rozpoczynać nowych. Ewentualny zastój gospodarczy lub recesja i związane z nimi wstrzymywanie inwestycji mogą mieć kluczowy wpływ na obniżenie przychodów.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej Berling S.A. pozytywny wpływ na wyniki miałyby środki unijne dla sektora rolno-spożywczego, których wypłacanie bardzo się opóźnia. Dodatkowo zmiany legislacyjne związane z wycofywaniem z użycia niektórych czynników chłodniczych (freonów) utrudniają odbiorcom produktów i towarów oferowanych przez Grupę Kapitałową Berling podjęcie decyzji inwestycyjnych. Czynnikiem mogącym mieć wpływ na poprawę wyników w stosunku do porównywalnego okresu ubiegłego roku jest wzrost zainteresowania rynku nowymi urządzeniami produkowanymi przez spółkę zależną Arkton.

13 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Zdaniem Zarządu Berling w I półroczu 2020 roku nie wystąpiły w Grupie istotne dokonania ani niepowodzenia.

14 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Stopniowe odchodzenie od tradycyjnych czynników chłodniczych, związane z ich wysoką ceną oraz znacznymi karami za ich utratę w wyniku nieszczelności, dało impuls do rozwoju przez Grupę Kapitałową Berling produktów opartych na naturalnych czynnikach chłodniczych, co zdaniem Zarządu przyczynia się do utrzymania przychodów ze sprzedaży.

15 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Rynek dystrybucji sprzętu i urządzeń chłodniczych charakteryzuje się sezonowością. Zimą wykonuje się mało nowych instalacji, a dodatkowo ciężka zima utrudnia montaż urządzeń. Zdecydowana większość instalacji chłodniczych wykonywana jest w okresie od kwietnia do listopada. Gorące lato powoduje również wzrost sprzedaży na cele serwisowe. Największe przychody notowane są w II i III kwartale.

16 Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W Grupie nie wystąpiła emisja, wykup i/lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki dominującej w dniu 31 sierpnia 2020 r. powzięło uchwałę o przeznaczeniu całego zysku za rok obrotowy 2019 w kwocie 2 445 tys. zł na kapitał zapasowy.

18 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu bilansowym nie nastąpiły takie zdarzenia.

19 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych w porównaniu do dnia 31 grudnia 2019 roku.

20 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły nietypowe pozycje mające istotny wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy Grupy.

21 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Emitent zawiera opcje zabezpieczające wartość godziwą posiadanej przez Grupę miedzi oraz kontrakty terminowe zabezpieczające kursy walut związanych z zakupem i sprzedażą towarów. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zabezpieczenie działalności Grupy Kapitałowej.

Grupa posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynności oraz ryzyko walutowe.

Zarząd Jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową, tj. zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu. Ryzyko stopy procentowej z tego tytułu, ze względu na marginalną wartość takich transakcji w bilansie Grupy, nie stanowi istotnego zagrożenia.

Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje z odroczonej terminami płatności wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji, jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Ryzyko utraty płynności nie stanowi dla Grupy istotnego zagrożenia.

Ryzyko walutowe

Kursy walutowe wywierają wpływ na działalność Grupy. Ze względu na fakt dokonywania zakupu towarów u zagranicznych dostawców oraz sprzedaży w dominującej części przeznaczonej do odbiorców krajowych, ryzyko w tym obszarze może być istotne, chociaż w ostatnich latach obserwowany jest wśród klientów trend płacenia w coraz większym stopniu w EUR.

Grupa wykorzystuje transakcje zabezpieczające przed ryzykiem kursowym. Ponadto na bieżąco monitorowana jest sytuacja finansowa związana z zawieraniem w innych walutach transakcjami w celu ograniczenia ryzyka mogącego negatywnie wpłynąć na sytuację finansową i osiągnięte przez Grupę wyniki. Dodatkowo Grupa stosuje hedging naturalny polegający na tym, iż nabywa zapasy w EUR i równocześnie sprzedaje je stosując dla swoich odbiorców cennik EUR (istotna część faktur sprzedaży jest wystawiana w EUR), co powoduje, że ewentualne zmiany cen walut mają ograniczony wpływ na wynik osiągnięty przez jednostkę.

22 Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W półroczu zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Wyszczególnienie	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	12 363	7 085
Zobowiązania leasingowe	346	649
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-63 064	-59 218
Zadłużenie netto	-50 355	-51 484
Kapitał własny	109 984	104 156
Kapitał i zadłużenie netto	59 629	52 672
Wskaźnik dźwigni	0,54	0,51

23 Działalność zaniechana

W bieżącym okresie sprawozdawczym działalność zaniechana nie wystąpiła.

C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	tys. PLN			tys. EUR		
	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	34 442	32 912	68 203	7 755	7 675	15 855
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 757	2 419	3 892	621	564	905
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 761	1 966	3 319	622	459	772
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 741	1 809	2 999	842	422	697
Zysk (strata) netto	3 012	1 448	2 445	678	338	568
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 820	-562	1 183	860	-131	275
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-133	13	-83	-30	3	-19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-290	-302	-714	-65	-70	-166
Przepływy pieniężne netto – razem	3 397	-850	386	765	-198	90
Aktywa/Pasywa razem	82 383	78 180	74 545	18 447	18 387	17 505
Aktywa trwałe	26 730	27 384	27 125	5 985	6 440	6 370
Aktywa obrotowe	55 653	50 797	47 420	12 462	11 947	11 135
Kapitał własny	70 819	66 810	67 807	15 857	15 713	15 923
Zobowiązania razem	11 564	11 370	6 738	2 589	2 674	1 582
Zobowiązania długoterminowe	–	306	–	–	72	–
Zobowiązania krótkoterminowe	11 564	11 064	6 738	2 589	2 602	1 582
Liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	0,17	0,08	0,14	0,04	0,02	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	4,08	3,85	3,91	0,91	0,90	0,92

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2020 i 2019 roku oraz rok 2019 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 30 czerwca 2020 roku – 4,4660 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2019 roku – 4,2520 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 PLN/EUR

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku – 4,4413 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku – 4,2880 PLN/EUR od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 PLN/EUR.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów	34 442	32 912
Wartość sprzedanych towarów	-26 511	-25 027
Koszty sprzedaży	-4 309	-4 420
Koszty zarządu	-864	-1 047
Zysk ze sprzedaży	2 757	2 419
Pozostałe przychody operacyjne	4	38
Pozostałe koszty operacyjne	0	-490
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 761	1 966
Przychody finansowe	992	35
Koszty finansowe	-13	-193
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 741	1 809
Podatek dochodowy	-729	-361
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 012	1 448
<i>Działalność zaniechana</i>		
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	3 012	1 448
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	3 012	1 448

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa trwałe		
Udziały	24 809	24 809
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	966	1 039
Rzeczowe aktywa trwałe	955	1 277
Aktywa trwałe razem	26 730	27 125
Aktywa obrotowe		
Zapasy	21 842	20 755
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10 344	6 725
Należności z tytułu podatku dochodowego	55	330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 287	17 890
Pozostałe aktywa	2 126	1 720
Aktywa obrotowe razem	55 653	47 420
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–
Aktywa razem	82 383	74 545

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 czerwca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	17 550	17 550
Kapitał zapasowy	47 812	47 812
Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 445	–
Zysk netto okresu sprawozdawczego	3 012	2 445
Kapitał własny razem	70 819	67 807
Zobowiązanie długoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe razem	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	11 205	6 083
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	320	616
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	39	39
Zobowiązania krótkoterminowe razem	11 564	6 738
Zobowiązania razem	11 564	6 738
Pasywa razem	82 383	74 545

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Przeływy pieniężne działalności operacyjnej		
Zysk brutto	3 741	1 809
Amortyzacja	445	459
Odsetki	-13	-31
Wynik z działalności inwestycyjnej i wycena instrumentów finansowych	-401	124
Należności – zmiana stanu	-3 619	-978
Zapasy – zmiana stanu	-1 086	-1 084
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	360	-128
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	4 807	-379
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-414	-353
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 820	-562
Przeływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	–	18
Wydatki na zakup środków trwałych	-133	-5
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-133	13
Przeływy pieniężne działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-304	-333
Odsetki	13	31
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej	-290	-302
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 397	-850
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	17 890	17 504
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	21 287	16 654

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2020-01-01 do 2020-06-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	17 550	17 550
Stan na koniec okresu	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>
Kapitał zapasowy/rezerwowany		
Stan na początek okresu	47 812	49 153
- podział wyników zatrzymanych	-	4 951
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-6 292
Stan na koniec okresu	<u>47 812</u>	<u>47 812</u>
Zyski zatrzymane		
Stan na początek okresu	2 445	-1 341
- podział wyników zatrzymanych	-	-4 951
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	6 292
- wynik finansowy w okresie	3 012	1 448
Stan na koniec okresu	<u>5 457</u>	<u>1 448</u>
Kapitał własny razem		
Stan na początek okresu	<u>67 807</u>	<u>65 362</u>
Stan na koniec okresu	<u>70 819</u>	<u>66 810</u>

Zdaniem Zarządu Emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta za I półrocze 2020 roku.

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 8 września 2020 roku