



**Sprawozdanie Zarządu CANPACK S.A. ("Spółka")
z działalności w roku obrotowym trwającym
od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.**

Zastrzeżenia

Niniejsze Sprawozdanie zawiera stwierdzenia, które są lub mogą być uznane za przewidywania lub wybiegające w przyszłość informacje finansowe lub prognozy finansowe w rozumieniu przepisów prawa papierów wartościowych w różnych jurysdykcjach, na podstawie aktualnych przewidywań oraz prognoz dotyczących zdarzeń przyszłych (dalej łącznie jako „stwierdzenia dotyczące przyszłości”).

Stwierdzenia dotyczące przyszłości, o których mowa powyżej, mogą być zidentyfikowane za pośrednictwem terminologii odnoszącej się do przyszłości, w tym takich określeń jak „przewidywać”, „oczekiwać”, „sugerować”, „planować”, „wierzyć”, „zamierzać”, „szacunki”, „cele”, „prognozy”, „przewidywania”, „powinność”, „możliwość” lub innych określeń używanych do opisywania przyszłości lub podobnych wyrażań lub, w każdym przypadku, ich przeciwieństw, odmian lub innej porównywalnej terminologii.

Stwierdzenia dotyczące przyszłości zawarte w Sprawozdaniu odnoszą się do kwestii, które nie stanowią danych historycznych. Występują one w różnych fragmentach Sprawozdania oraz obejmują stwierdzenia dotyczące zamierzeń, przekonań lub aktualnych oczekiwań dotyczących, między innymi, wyników działalności Spółki, sytuacji finansowej, płynności, perspektyw, rozwoju, strategii oraz obszaru, w którym Spółka prowadzi działalność.

Wszelkie stwierdzenia inne niż zawarte w Sprawozdaniu stwierdzenia w zakresie danych historycznych, obejmujące, między innymi, stwierdzenia dotyczące przyszłej sytuacji finansowej, ryzyk oraz zdarzeń niepewnych związanych z obszarem działalności Spółki, strategią, wydatkami inwestycyjnymi, prognozowanymi kosztami oraz planami i celami Spółki względem działalności operacyjnej w przyszłości, mogą być uznane za stwierdzenia dotyczące przyszłości. Stwierdzenia dotyczące przyszłości są narażone na wiele ryzyk oraz niepewność.

Spółka zwraca uwagę, że stwierdzenia dotyczące przyszłości nie stanowią gwarancji określonego wyniku w przyszłości, oraz że aktualne wyniki operacyjne, sytuacja finansowa i płynność, jak również rozwój branży, w której Spółka prowadzi działalność, może w istotnym stopniu różnić się od tych przedstawionych lub sugerowanych w stwierdzeniach dotyczących przyszłości zawartych w Sprawozdaniu. Co więcej, nawet w przypadku, gdy aktualne wyniki operacyjne, sytuacja finansowa i płynność, jak również rozwój branży, w której Spółka prowadzi działalność, są zgodne ze stwierdzeniami dotyczącymi przyszłości zawartymi w Sprawozdaniu, te wyniki i rozwój mogą nie stanowić wskazań względem wyników i rozwoju w kolejnych okresach.

Wszelkie stwierdzenia dotyczące przyszłości zawarte w Sprawozdaniu są aktualne wyłącznie na dzień ich opublikowania i Spółka nie zamierza tych stwierdzeń aktualizować. Porównania wyników za aktualne i przeszłe okresy nie mają na celu wskazywania jakichkolwiek przyszłych tendencji lub przyszłych wyników, chyba że są w ten sposób wyrażone, oraz powinny być uważane wyłącznie za dane historyczne. Z uwagi na swój charakter, stwierdzenia dotyczące przyszłości wiążą się z ryzykiem i niepewnością, ponieważ odnoszą się one do zdarzeń oraz są zależne od okoliczności, które mogą wystąpić (lub nie wystąpić) w przyszłości oraz mogą pozostawać poza kontrolą Spółki.

Ponadto, Spółka prowadzi działalność w bardzo konkurencyjnym oraz szybko zmieniającym się otoczeniu. Od czasu do czasu pojawiają się nowe czynniki ryzyka, a Spółka nie jest w stanie ani przewidzieć ich wystąpienia, ani ocenić ich wpływu na jej działalność oraz stopnia, w jakim jakiegokolwiek czynnik ryzyka lub ich połączenie mogą spowodować, że rzeczywiste wyniki będą różnić się w istotnym stopniu od tych zawartych w jakiegokolwiek stwierdzeniach dotyczących przyszłości. Zważywszy na te ryzyka i niepewność, nie należy w nadmiernym stopniu polegać na stwierdzeniach dotyczących przyszłości jako przewidywaniach rzeczywistych wyników.

1. Wybrane wyniki działalności CANPACK S.A.

W roku obrotowym 2021 trwającym od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021, Spółka CANPACK S.A. osiągnęła wyniki finansowe wskazane poniżej (w tys. złotych), przy czym podano także wyniki za dwa poprzednie lata (2019 i 2020):

	Rok bieżący 2021 (2021.01.01 - 2021.12.31)	Rok finansowy 2020 (2020.01.01 - 2020.12.31)	Rok finansowy 2019 (2019.01.01 - 2019.12.31)
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	5 852 053	4 806 432	4 519 368
Zysk na działalności operacyjnej	634 189	513 697	399 904
Zysk brutto	704 961	383 438	419 611
Zysk netto	576 320	326 272	338 531
Aktywa	10 336 170	8 103 706	7 653 248
Kapitał własny	4 857 175	4 185 067	3 875 392
Zatrudnienie (przeciętnie)	1 862	1 892	1 958

Pełne dane finansowe znajdują się w sprawozdaniu finansowym załączonym do niniejszego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

2. Władze Spółki

2.1. Rada Nadzorcza

W roku finansowym 2021, Rada Nadzorcza CANPACK S.A. działała w następującym składzie:

- Peter F. Giorgi – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Anthony Braesch – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jean Francois Bouchoms – Członek Rady Nadzorczej,
- Michael Rettig – Członek Rady Nadzorczej.

2.2. Zarząd

W roku finansowym 2021, Zarząd CANPACK S.A. działał w następującym składzie:

- Roberto Villaquiran – Prezes Zarządu,
- Małgorzata Podrecka – Wiceprzewodnicząca Zarządu,
- Marius Croitoru – Wiceprzewodniczący Zarządu,
- Philip Impink – Członek Zarządu.

Stanowisko Głównego Księgowego zajmuje Pani Urszula Cieśla-Smulska.

3. Kapitał i akcjonariat

3.1. Struktura akcjonariatu

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę akcjonariatu Spółki wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

W roku finansowym trwającym od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, kapitał zakładowy Spółki nie uległ zmianie i jego wartość na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 121 201 120,00 PLN.

Wartość kapitałów zapasowych Spółki na dzień bilansowy wynosiła 1 621 206 292,91 PLN i była wyższa o 325 575 221,03 PLN w porównaniu z kwotą raportowaną na koniec 2020 roku.

Akcje należące do poszczególnych akcjonariuszy przedstawiono w poniższej tabeli.

	Akcje i głosy wg stanu na dzień 2020.12.31	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki
Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507	100%
Razem	757 507	100%
	Akcje i głosy wg stanu na dzień 2021.12.31	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki
Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507	100%
Razem	757 507	100%

3.2. Akcje własne

Spółka nie nabyła ani nie posiada akcji własnych.

4. Struktura organizacyjna

4.1. Oddziały w strukturach Grupy CANPACK

Strukturę organizacyjną spółki CANPACK S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku obejmującą oddziały (zarejestrowane w rejestrze handlowym) oraz zakłady (miejsca prowadzenia działalności produkcyjnej) przedstawia poniższa tabela:

A.	CANPACK S.A. w Krakowie
1	Oddział / Fabryka: Fabryka Puszek Napojowych Brzesko, Polska
2	Oddział / Fabryka: Fabryka Puszek Napojowych Bydgoszcz, Polska
3	Oddział Wsparcia Biznesu Brzesko, Polska

Spośród spółek zależnych od Spółki, spółki CP Glass S.A., CANPACK Food and Industrial Packaging Sp. z o.o. oraz CANPACK India Private Ltd. mają wyodrębnione organizacyjnie oddziały (zarejestrowane w rejestrze handlowym) oraz zakłady (miejsca prowadzenia działalności produkcyjnej). Strukturę tę według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiają poniższe tabele.

B.	CP Glass S.A. w Krakowie
1	Oddział: Huta Szkła Orzesze, Polska
1.a	Fabryka Szkła Orzesze

C.	CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o. w Dębicy
1	Fabryka w Dębicy
2	Oddział / Fabryka Opakowań Metalowych, Brzesko, Polska
2.a	Fabryka w Brzesku
2.b	Zakład narzędziowy w Brzesku

D.	CANPACK India Pvt. Ltd. in Aurangabad, Indie
1	Fabryka Puszek Napojowych Aurangabad, Indie
1.a	Zakład w Aurangabad
1.b	Zakład w Nuh
2	Huta Szkła w Aurangabad, Indie
2.a	Zakład w Aurangabad

4.2. Struktura pionów branżowych w Grupie CANPACK

Podstawową spółką zarówno całej Grupy, jak i pionu puszek napojowych jest CANPACK S.A., stanowiąca centrum zarządzania Grupą.

Poniższy schemat przedstawia strukturę pionów branżowych Grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku:

A.	<u>CP Holding puszki napojowej</u> Produkcja puszek napojowych i wieczek
1	CANPACK Fabryka Puszek Napojowych Brzesko, Polska
2	CANPACK Fabryka Puszek Napojowych Bydgoszcz, Polska
3	CANPACK Finland Oy Hämeenlinna, Finlandia
4	CANPACK Ukraine LLC Wyszogród, Ukraina
5	Can-Pack Romania SRL Bukareszt, Rumunia
6	Alu Packaging FZE Dubaj, ZEA
7	Can-Pack ME DMCC Dubaj, ZEA
8	CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI) Dubaj, ZEA
9	Can-Pack UK Ltd. Scunthorpe, Wielka Brytania
10	K2017261388 PTY LTD, Republika Południowej Afryki
11	CANPACK Czech s.r.o. Stříbro, Czechy
12	CANPACK India Pvt. Ltd. Aurangabad, Indie
13	Can-Pack Zavod Upakovki LLC Wołokołamsk, Rosja
14	Can-Pack Zavod Upakovki LLC Nowoczerkask, Rosja
15	Can-Pack Morocco s.a.r.l. Casablanca, Maroko
16	Can Asia Inc. Mandaluyong, Filipiny
17	Can-Pack Brasil IdE LTDA Maracanau, Brazylia
18	Can-Pack Brasil IdE LTDA Itumbiara, Brazylia
19	Can-Pack Netherlands B.V. Helmond, Holandia
20	CANPACK Colombia S.A.S., Kolumbia

B.	<u>CP Holding kapsli</u> Produkcja kapsli
1	CANPACK Metal Closures sp. z o.o. Tarnów, Polska
2	CANPACK Yavoriv LLC Jaworów, Ukraina
3	CANPACK Slovakia s.r.o. Koszyce, Słowacja
4	Kamoko s.r.o. Modrice, Czechy
5	Tapon Spain S.L.U. Madryt, Hiszpania (działalność ograniczona do sprzedaży)
6	Tapon France S.A.S. St. Marcel, Francja

C.	<u>CP Holding opakowań stalowych</u> Produkcja opakowań stalowych dla branży żywnościowej i chemicznej
1	CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o. Dębica, Brzesko, Polska

D.	<u>CP Holding opakowań szklanych</u> Produkcja opakowań szklanych
1	CP GLASS S.A. Orzesze, Polska
2	CANPACK India Pvt. Ltd. Aurangabad, Indie

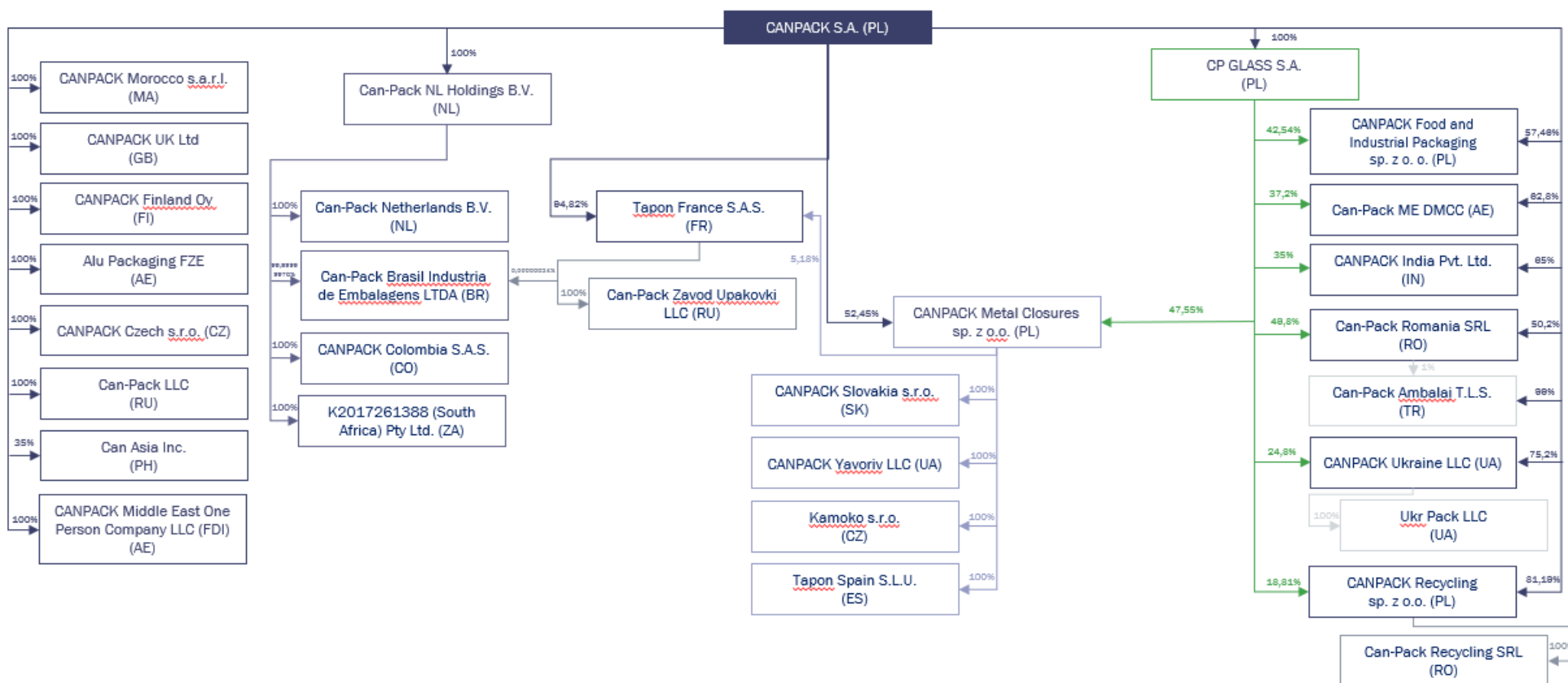
E.	<u>Recycling</u> Recycling i ochrona środowiska
1	CANPACK Recycling sp. z o.o. Kraków, Polska
2	Can-Pack Recycling SRL Bukareszt, Rumunia

F.	<u>Usługi</u> Działalność dodatkowa
1	CANPACK S.A., Kraków, Polska
2	Can-Pack LLC Moskwa, Rosja
3	Can-Pack NL Holdings B.V. Helmond, Holandia
4	Can-Pack Ambalaj T.L.S. Sztambuł, Turcja
5	Business Support Services Branch Brzesko, Polska
6	Ukr Pack LLC Jaworów, Ukraina

4.3. Struktura Grupy CANPACK

Poniższy schemat przedstawia strukturę udziałów Grupy CANPACK wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku:

STRUKTURA GRUPY CANPACK NA 31/12/2021



5. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki i Grupy

Na działalność Spółki i Grupy Miały wpływ określone czynniki zewnętrzne jak i wewnętrzne.

Najważniejszymi zdarzeniami mającymi wpływ na sytuację Spółki i Grupy w 2021 roku były:

- dalszy rozwój segmentu napojów gazowanych i energetycznych w Europie;
- tendencja do zmniejszania rozmiarów opakowań przez producentów napojów gazowanych w ramach programu walki z otyłością, głównie w Europie Zachodniej;
- stopniowy wzrost udziału puszek napojowych jako opakowania, wynikający z preferencji konsumenckich w zakresie zmiany opakowań zwrotnych na jednorazowe, ale nadające się do recyklingu;
- realizacja zadań inwestycyjnych o kluczowym znaczeniu dla dalszego rozwoju Spółki i Grupy, w szczególności:
 - rozwinięcie produkcji puszek napojowych w nowej fabryce w Czechach;
 - wzrost rocznej zdolności produkcyjnej w Kolumbii, Zjednoczonych Emiratach Arabskich i Rosji o odpowiednio 49%, 39% i 17%
- inwestycje w CANPACK US LLC, spółce powiązanej, w celu wzmocnienia wspólnej marki CANPACK:
 - rozpoczęcie inwestycji w Indianie w USA,
 - rozwinięcie inwestycji w Pensylwanii w USA;
- emisja nowych obligacji, wspólnie z CANPACK US LLC, w kwocie 800 milionów dolarów, z czego kwota 223 milionów dolarów została zaalokowana do CANPACK S.A., a kwota 577 milionów dolarów została zaalokowana do CANPACK US LLC.
- dalszy rozwój organizacji recyklingu opakowań aluminiowych w Polsce i Rumunii;
- realizacja wielu drobniejszych zadań inwestycyjnych i organizacyjnych mających na celu zwiększenie lub lepsze wykorzystanie posiadanych zdolności produkcyjnych, ograniczenie kosztów zużycia mediów i materiałów.

W roku 2021 nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce CANPACK Linco LLC.

6. Przewidywany rozwój Spółki

Plan rozwoju Spółki i Grupy zakłada umacnianie ich pozycji w ramach podstawowej działalności tj. jako producenta puszek napojowych, opakowań stalowych, opakowań szklanych i zamknięć do butelek zarówno na dotychczasowych rynkach, jak i w ramach ekspansji geograficznej.

Plan Grupy na 2022 rok zakłada dalsze zwiększenie zdolności produkcyjnych, zwiększenie udziału w rynku, rozszerzenie zasięgu geograficznego sprzedaży oraz rozpoznawalności Grupy wśród największych światowych odbiorców opakowań.

Grupa nakierowana jest przede wszystkim na zwiększenie swojej efektywności ekonomicznej i ugruntowanie posiadanej pozycji w branży opakowaniowej.

7. Ważniejsze osiągnięcie w zakresie badań i rozwoju

W produkcji puszek do napojów, jako najważniejszego produktu Grupy, zainicjowano szereg projektów mających na celu ulepszenie kompozycji materiałowej puszek jak również redukcję negatywnego wpływu na środowisko. Rozwój Spółki w obszarze R&D jest spójny z globalną strategią zrównoważonego rozwoju Grupy CANPACK. Redukcja zużycia surowców to projekt, który rozpoczął się kilka lat temu i będzie kontynuowany w przyszłości.

8. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka CANPACK S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej CANPACK S.A., organizacji stale rozwijającej się zarówno pod względem geograficznym, jak i produktowym, zajmującej się od ponad 30 lat produkcją różnych typów opakowań, w tym: aluminiowych puszek i wieczek napojowych, opakowań szklanych, zamknięć do butelek oraz szerokiej gamy opakowań stalowych dla przemysłu spożywczego i chemicznego. Ponadto Grupa prowadzi działalność usługową.

W roku 2021, pomimo wciąż trudnej sytuacji rynkowej w niektórych obszarach geograficznych, na wymagającym i wysoko konkurencyjnym rynku, Spółka i Grupa zanotowały wysoki poziom sprzedaży i osiągnęły bardzo dobre wyniki finansowe.

W 2021 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie przekraczającym 5,8 miliarda PLN, wyższym niż przychody zrealizowane w roku poprzednim (2020: 4,8 mld PLN) ze względu na wyższy wolumen sprzedaży napojowych puszek aluminiowych oraz wyższe koszty LME, które w ramach stosowanego mechanizmu ustalania cen, spowodowały wzrost cen sprzedaży. Grupa zwiększyła swoją sprzedaż mierzoną ilością opakowań o 16%, co było wynikiem zwiększenia zasięgu geograficznego, zoptymalizowanej produkcji w nowych fabrykach, jak również pełniejszego wykorzystania mocy produkcyjnych w istniejących zakładach, przy jednoczesnej skutecznej współpracy z kluczowymi klientami Grupy oraz pozyskaniem przez nią nowych odbiorców opakowań.

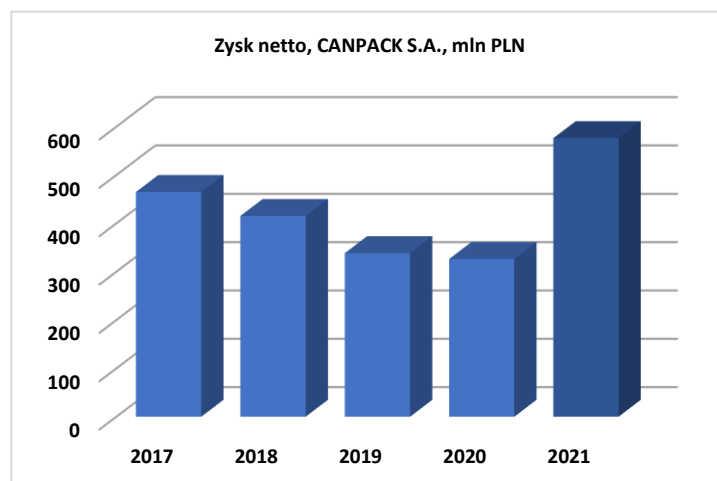
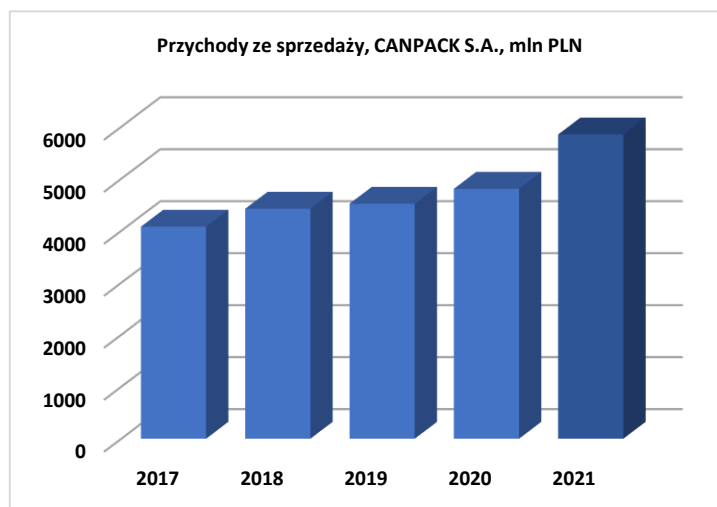
W roku 2021 CANPACK S.A. oraz CANPACK US LLC (dawniej Eastern PA Land Investment Holding LLC, jednostka powiązana) wyemitowały nowe obligacje („Obligacje”) o wartości nominalnej 800 milionów dolarów, z czego 223 miliony dolarów zostało alokowane do spółki CANPACK S.A., natomiast 577 milionów dolarów zostało alokowane do spółki CANPACK US LLC. Termin zapadalności Obligacji przypada w dniu 15 listopada 2029 roku, natomiast oprocentowanie wynosi 3.875%. Wpływy netto z Obligacji w ramach Grupy zostaną wykorzystane dla ogólnych celów bieżącej działalności oraz utrzymania płynności. Środki z transzy 577 mln USD mają zostać wykorzystane przez CANPACK US LLC na poczet inwestycji w budowę nowego zakładu produkcyjnego i sfinansowanie bieżącej działalności.

Trwający konflikt zbrojny między Ukrainą a Rosją i związane z nim sankcje wymierzone w Federację Rosyjską mogą mieć wpływ na Spółkę. Na dzień 31 grudnia 2021 roku i za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, Spółka miała 47,9 mln PLN należności, 4,9 mln PLN zobowiązań i 170,7 mln PLN sprzedaży netto na Ukrainie (co stanowi 2,9% sprzedaży netto CANPACK SA). Na dzień 31 grudnia 2021 roku, Spółka posiadała 172,4 mln PLN należności, 2,7 mln PLN zobowiązań i 225,6 mln PLN sprzedaży netto w Rosji (stanowiących 3,9% sprzedaży netto CANPACK SA). Wartość udziałów spółek rosyjskich w księgach CANPACK SA wynosiła w dniu bilansowym 5,1 miliona złotych, natomiast wartość udziałów spółek ukraińskich wynosiła 93,8 miliona złotych.

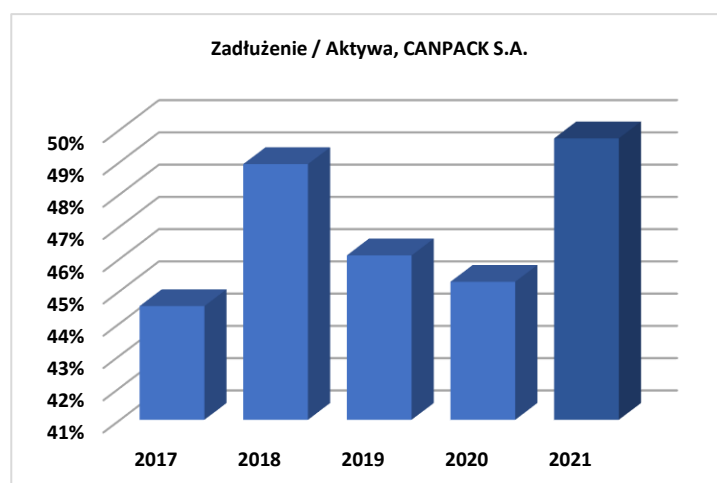
Powyższe może powodować, że założenia i szacunki mogą wymagać korekty, co może prowadzić do istotnych zmian wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w kolejnym roku obrotowym.

W szczególności kierownictwo spodziewa się, że założenia i szacunki wykorzystane do określenia wysokości środków pieniężnych, należności, zapasów, rezerw i rzeczowych aktywów trwałych mogą

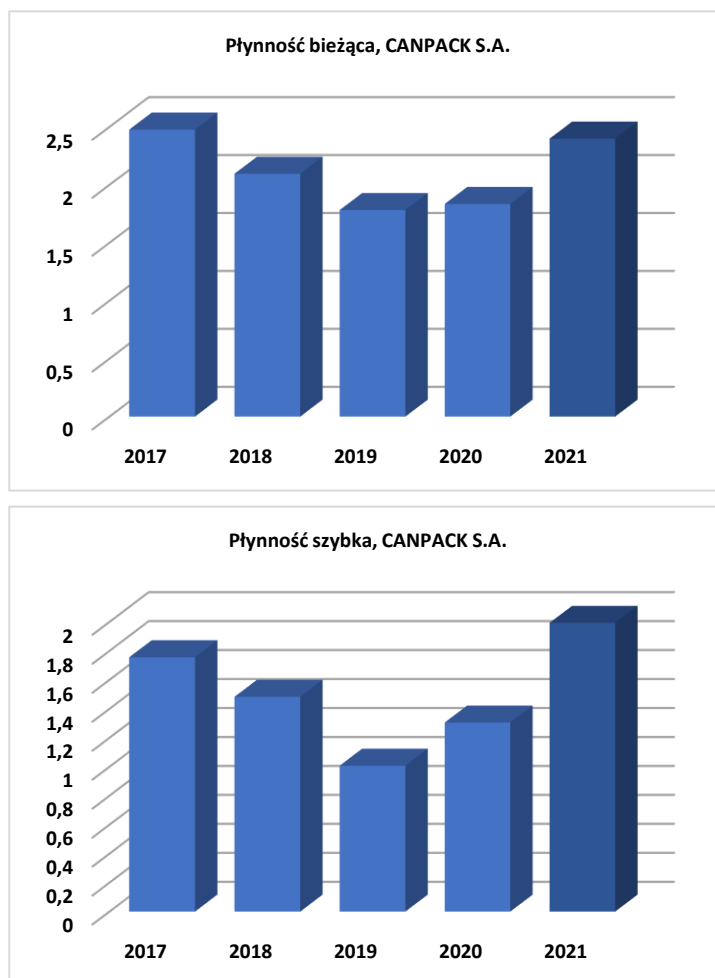
ulec zmianie. Na tym etapie kierownictwo nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu konfliktu na działalność Spółki, ponieważ wydarzenia rozwijają się z dnia na dzień. Długoterminowy konflikt może również wpłynąć na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność działalności operacyjnej Spółki.



W 2021 roku Spółka zawarła szereg transakcji finansowych mających na celu zabezpieczenie środków na sfinansowanie aktualnie realizowanego, ambitnego programu inwestycyjnego, związanego z rozwojem skali działalności i obecności geograficznej Grupy.



Spółka skutecznie zapewniła finansowanie na realizację dalszego rozwoju swojej działalności oraz środki na terminowe regulowanie zobowiązań. Wskaźniki płynności utrzymują się na bezpiecznych poziomach.



Płynność bieżąca została obliczona jako stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych.

Płynność szybka została obliczona jako stosunek aktywów obrotowych z wyłączeniem zapasów do wartości zobowiązań krótkoterminowych.

9. Czynniki ryzyka

9.1. ***Jesteśmy narażeni na wahania podaży, dostępności i cen surowców, w szczególności aluminium***

W naszych operacjach produkcyjnych korzystamy z różnych surowców, takich jak stal, aluminium, cyna, miedź, piasek, soda kalcyonowana, stłuczka szklana, lakiery, atramenty, lakiery, woda, gaz ziemny i energia elektryczna oraz surowce pochodzące z ropy naftowej i gazu ziemnego, takie jak żywice polietylenowych i polipropylenowych.

Dostępność różnych surowców spełniających nasze specyfikacje jakościowe oraz ich ceny zależą od globalnych i lokalnych sił podaży i popytu, poziomu produkcji, dostępności zasobów, ogólnych warunków ekonomicznych, globalnych epidemii zdrowia, pandemii i innych epidemii mających wpływ na transgraniczny przepływ towarów, wahania cen towarów (w szczególności cena aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali), transport, popyt ze strony innych branż na te same surowce, dostępność materiałów uzupełniających

i zastępczych, klęski żywiołowe, takie jak powódzie i trzęsienia ziemi, niepokoje polityczne i regulacje rządowe, w tym kontyngenty, podatki, ograniczenia eksportowe lub importowe, sankcje i taryfy. Na przykład w 2019 r. rozporządzenie wykonawcze Komisji Europejskiej (UE) 2019/159 nałożyło ostateczne środki ochronne przeciwko przywozowi niektórych wyrobów stalowych, które obejmują 25% cła, jeżeli przepływy handlowe przekraczają ustalony poziom ilościowy.

Począwszy od drugiego kwartału 2021 r. zaczęliśmy odczuwać dalsze ograniczenia podaży dostępnego aluminium, a ceny aluminium wzrosły do najwyższych poziomów od lat. Jeśli nie jesteśmy w stanie pozyskać wystarczającej ilości kwalifikowanego aluminium, aby zaspokoić zapotrzebowanie naszych klientów lub konsumentów, może to zaszkodzić naszej reputacji, działalności i wynikom działalności.

Ponadto konsolidacja dostawców stali, niedobór surowców wpływających na produkcję stali oraz zwiększony światowy popyt na stal, w tym w Chinach i innych krajach rozwijających się, również przyczyniły się do ogólnej mniejszej podaży stali, co skutkuje wzrostem cen stali oraz, w niektórych przypadkach, specjalnymi dopłatami i przydziałami produktów przez dostawców stali. Ponadto przyszłe umowy na dostawy stali mogą przewidywać warunki cenowe, które podlegają wahaniom lub korektom, a nie zwyczajowe warunki, które przewidują stałą cenę w okresie jednego roku. W wyniku ciągłej globalnej presji podaży i popytu, inne koszty związane z towarami wpływające na naszą działalność mogą również wzrosnąć, w tym koszty gazu ziemnego, energii elektrycznej i frachtu.

Kupujemy aluminium i inne surowce oraz materiały opakowaniowe od szerokiej gamy dostawców na całym świecie. Nasze kontrakty na dostawy surowców różnią się pod względem warunków i czasu trwania, co sprawia, że jesteśmy podatni na wahania cen w krótkim lub średnim okresie. Zazwyczaj zawieramy trzyletnie kontrakty z dostawcami aluminium, a nasze kontrakty na stal są zazwyczaj roczne. Podczas gdy niektóre, ale nie wszystkie, z naszych umów sprzedaży produktów pozwalają nam przenosić wzrost kosztów surowców na naszych klientów, możemy nie być w stanie podnieść naszych cen wystarczająco, aby zrównoważyć taki wzrost kosztów surowców bez ponoszenia redukcji jednostkowych wolumen, sprzedaż netto i przychody operacyjne. Ponadto każdy wzrost cen naszych produktów może nastąpić po wzroście powiązanych kosztów, zmniejszając krótkoterminowo przychody operacyjne. Znaczący wzrost kosztów surowców może zwiększyć nasze zapotrzebowanie na kapitał obrotowy, co może zwiększyć nasze średnie zadłużenie i koszty odsetek oraz może przekroczyć kwoty dostępne w ramach naszych istniejących źródeł płynności. Ponadto możemy zabezpieczyć koszty surowców w związku z dostawami do niektórych klientów i możemy ponieść straty, jeśli tacy klienci nie będą w stanie wypełnić swoich zobowiązań zakupowych.

Jeśli nie jesteśmy w stanie zakupić aluminium, stali lub innych kwalifikowanych surowców przez znaczny okres czasu lub po akceptowalnych cenach lub nie jesteśmy w stanie odnowić naszych umów z dostawcami surowców lub jesteśmy w stanie odnowić je tylko na mniej korzystnych lub nieekonomicznych warunkach, nasza działalność zostałaby zakłócona, a każde takie zakłócenie może znacząco i niekorzystnie wpłynąć na nasze wyniki finansowe. W szczególności, jeśli takie zakłócenia wystąpią, możemy nie być w stanie częściowo lub w całości wykonać naszych zobowiązań wynikających z naszych umów z klientami, a w konsekwencji możemy być zmuszeni do powoływania się na klauzule siły wyższej zawarte w tych umowach lub możemy zostać uznani za odpowiedzialnych za naruszenie umowy. Każde takie wezwanie do działania siły wyższej może się nie powieść, może nie być objęte ubezpieczeniem lub może zająć dużo czasu na rozwiązanie lub osądzenie. Wszelkie takie zakłócenia mogą mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność, reputację

rynkową, relacje z klientami, sytuację finansową i wyniki operacyjne. Podobnie, jeśli nie będziemy w stanie przenieść wzrostu cen na klientów i konsumentów, nasza działalność zostanie zakłócona, a każde takie zakłócenie może negatywnie wpłynąć na nasze wyniki finansowe. Jeżeli klienci uważają, że nasi konkurenci mają większy lub bardziej stabilny dostęp do surowców, postrzegana pewność dostaw ze strony naszych konkurentów może postawić nas w niekorzystnej sytuacji konkurencyjnej pod względem cen i ilości produktów.

9.2. Wpływ sankcji na Spółkę i działalność Grupy

Spółka i Grupa są narażone na ryzyka regulacyjne w toku swojej działalności, w tym różne ryzyka związane z sankcjami gospodarczymi oraz zakłóceniami łańcucha dostaw, związanymi z wdrażaniem przepisów o sankcjach lub innych ograniczeniach handlowych. Te obecne lub przyszłe działania regulacyjne mogą mieć wpływ na Spółkę i Grupę, jednak na tym etapie kierownictwo nie jest w stanie dokładnie oszacować wpływu tych ryzyk, ponieważ przepisy zmieniają się niemal z dnia na dzień. Długoterminowy wpływ może wpłynąć na dostawy surowców i części zamiennych wewnątrz Grupy, a także na wolumeny obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Niemniej jednak, z wyjątkiem przypadków omówionych inaczej w niniejszym dokumencie lub w sprawozdaniu finansowym, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu oraz w oparciu o aktualne fakty i okoliczności, takie ryzyka, postrzegane jako całość, nie stanowią istotnego ryzyka dla działalności Spółki i Grupy.

9.3. Przerwane dostawy energii i wyższe koszty energii mogą mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność

W naszych procesach produkcyjnych wykorzystujemy gaz ziemny, energię elektryczną, ropę, tlen oraz, w ograniczonych przypadkach, gaz płynny. Te źródła energii mają kluczowe znaczenie dla naszej działalności i do prowadzenia naszej działalności polegamy na ciągłym zasilaniu. Ceny energii podlegają znacznej zmienności. Nie jesteśmy w stanie przewidzieć, w jakim stopniu ceny energii będą się zmieniać w przyszłości. Jeżeli koszty energii wzrosną, możemy doświadczyć znacznego wzrostu kosztów operacyjnych, co w przypadku braku możliwości odzyskania tych podwyżek od naszych klientów poprzez wzrost cen sprzedaży może mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność, sytuację finansową i wyniki działalności.

9.4. Rozwój naszej działalności jest uzależniony od relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi, a tacy kluczowi klienci lub inne strony trzecie mogą nie działać wystarczająco w stosunku do naszych oczekiwań

Niektóre aspekty naszej działalności zależą od naszych relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi w zakresie zakupu określonych produktów i potencjalnych produktów. Wierzymy, że sukces w penetracji niektórych rynków geograficznych zależy częściowo od naszej zdolności do rozwijania i utrzymywania relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi, w tym poprzez lokalizację naszych obiektów w bliskiej odległości od tych klientów. Możemy być zobowiązani do zainwestowania znacznego kapitału w rozwój zakładów produkcyjnych w bliskiej odległości od kluczowych klientów lub stron trzecich w celu utrzymania korzystnych relacji.

Ponadto poleganie na takich relacjach wiąże się z szeregiem ryzyk, ponieważ między innymi nasi partnerzy i inne strony trzecie mogą: zostać przejęte przez inne firmy i rozwiązać nasze umowy lub stać się niewypłacalnymi; odmówić odnowienia istniejących umów na akceptowalnych warunkach; negatywnie wpływać na przepisy zdrowotne, takie jak m.in. zakaz sprzedaży alkoholu i podatki od cukru; i podlegać negatywnym wpływom przepisów dotyczących ochrony środowiska lub recyklingu, takich jak opłaty depozytowe za odpady opakowaniowe lub inne kosztowne systemy gospodarowania odpadami opakowaniowymi, które mogą prowadzić do zmniejszenia ich sprzedaży, zmiany asortymentu opakowań i/lub wycofania z niektórych rynków. Te i inne czynniki mogą być poza naszą kontrolą, a jeśli my lub którykolwiek z naszych kluczowych klientów lub osób trzecich wypowiedzi umowę, może to negatywnie wpłynąć na naszą działalność, sytuację finansową i wyniki działalności.

9.5. Instrumenty finansowe w Spółce i Grupie

W zakresie instrumentów finansowych Spółka i Grupa narażone są na wiele ryzyk, w tym na ryzyka wynikające z:

- zmiany cen aluminium na London Metal Exchange (LME);
- zmiany kursów pomiędzy EUR, USD i walutami krajów, w których Spółka i Grupa prowadzi zakłady produkcyjne;
- zmian stóp procentowych;
- zmiany wartości „premium”, składnika będącego elementem ceny blachy aluminiowej.

Szczegóły dotyczące wartości instrumentów finansowych znajdują się w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

W związku z koniecznością zapewnienia odpowiedniego doświadczenia rynkowego oraz oprzyrządowania teoretycznego, CANPACK S.A. stanowi zintegrowane centrum zarządzania ryzykami finansowymi w Grupie.

9.6. Wpływ COVID-19

Pojawienie się nowego koronawirusa („COVID-19”) i środki zapobiegające jego rozprzestrzenianiu się, w tym ograniczenia w podróżach, nakładanie kwarantann i przedłużające się zamykanie miejsc pracy i działalności gospodarczych, w tym hoteli, punktów gastronomicznych i rozrywkowych oraz związane z tym anulowanie imprez i wydarzeń masowych mogą mieć wpływ na działalność CANPACK na wiele sposobów. Może to obejmować negatywny wpływ ograniczonej przez pandemię globalnej lub lokalnej działalności gospodarczej i wynikającego z niej popytu na produkty klientów, a tym samym produktów wytwarzanych przez CANPACK, a także zdolność do prowadzenia działalności, w tym potencjalne zakłócenia łańcucha dostaw i dostępności siły roboczej CANPACK.

Produkty oraz usługi dostarczane przez CANPACK należą do kluczowych dla firm dostarczających na rynek konsumencki i w związku z tym poszczególne rządy na całym świecie umożliwiły kontynuowanie działalności w czasie kryzysu.

Jednakże, ze względu na fakt, iż Grupa dokonuje większości zakupów jak również istotnej części sprzedaży od oraz do relatywnie małej grupy globalnych bądź dużych regionalnych dostawców i klientów, COVID-19 może istotnie wpłynąć na znaczącego dostawcę lub klienta, bądź wpłynąć na popyt na dany produkt w stopniu znacznym, co z kolei może

w znacznym stopniu zwiększyć podatność CANPACK na krótkoterminowe poważne skutki związane z określonymi obszarami działalności.

Spółka i Grupa podjęła określone działania by zminimalizować ryzyka i negatywne skutki związane z COVID-19, które nie gwarantują zapobiegnięcia bądź złagodzeniu istotnego wpływu na działalność. Niektóre z tych działań obejmują m.in.:

- Wdrażanie alternatywnych warunków pracy, w tym pracy zdalnej;
- Ograniczenie lub wyeliminowanie podróży służbowych;
- Wzmoczone czyszczenie i dezynfekcja obiektów;
- Wdrażanie badań przesiewowych dla pracowników i osób trzecich, które wchodzi do naszych obiektów;
- Dostosowywanie poziomów zapasów w celu złagodzenia potencjalnych zakłóceń w dostawach;
- Świadczenie dodatkowych usług zdrowotnych dla naszych pracowników; oraz
- Modyfikacja umów dotyczących zadłużenia.

9.7. *Nasza firma stoi przed potencjalnym zwiększeniem regulacji w odniesieniu do niektórych surowców wykorzystywanych w naszych operacjach produkcyjnych*

Nasza działalność podlega międzynarodowym, narodowym, krajowym, stanowym, prowincjonalnym i lokalnym przepisom i regulacjom w wielu jurysdykcjach odnoszących się do niektórych używanych przez nas surowców, takich jak powłoki epoksydowe stosowane w naszym procesie produkcji pojemników. Powłoki epoksydowe mogą zawierać Bisfenol A („BPA”). Dowody naukowe ocenione przez agencje regulacyjne w Stanach Zjednoczonych, Kanadzie, Europie, Japonii, Australii i Nowej Zelandii konsekwentnie wykazały, że te powłoki są bezpieczne w kontakcie z żywnością na obecnych poziomach, a te agencje regulacyjne stwierdziły, że narażenie ludzi kontakt z BPA z żywic epoksydowych, którymi powlekane są nasze produkty są znacznie poniżej bezpiecznych limitów ustalonych przez organy rządowe na całym świecie. Znacząca zmiana w oświadczeniach agencji regulacyjnych, niekorzystne informacje dotyczące BPA lub orzeczenia wydane w niektórych jurysdykcjach międzynarodowych, krajowych, stanowych, prowincjonalnych i lokalnych mogą mieć istotny niekorzystny wpływ na naszą działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności. Współpracujemy z dostawcami powłok i naszymi klientami w celu przejścia na alternatywne powłoki wolne od BPA, ale nie możemy zapewnić, kiedy takie alternatywy będą dostępne na rynku, lub że stosowanie takich alternatyw nie zwiększy naszych kosztów lub że takie alternatywy również będą działać.

Dodatkowe informacje dotyczące bieżących wyników finansowych oraz niektórych ryzyk i zobowiązań znajdują się w Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021 załączonym do niniejszego Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności.

10. Proponowany podział wyniku finansowego

Zarząd Spółki proponuje następujący podział zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku finansowym trwającym od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021, w wysokości 576 319 844,94 PLN (słownie: pięćset siedemdziesiąt sześć milionów trzysta dziewiętnaście tysięcy osiemset czterdzieści cztery złote 94/100):

- kapitał zapasowy: 575 620 tys. PLN
- fundusz socjalny: 700 tys. PLN

Przedkładając powyższe sprawozdanie, Zarząd Spółki zwraca się o jego przyjęcie i udzielenie Członkom Zarządu pokwitowania z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2021.

Zarząd CANPACK S.A.

Kraków, 28.04.2022

Roberto Villaquiran
Prezes Zarządu

Małgorzata Podrecka
Wiceprezes Zarządu

Mariusz Croitoru
Wiceprezes Zarządu

Philip Impink
Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Właściciela i Rady Nadzorczej CANPACK S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **CANPACK S.A.** („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania („KSB”) w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki zawodowej określonymi w przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe standardy niezależności) („Kodeks etyki”) opracowanym i zatwierdzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na Notę 30 w sprawozdaniu finansowym zawierającą ocenę Zarządu Spółki dotyczącą faktycznego lub potencjalnego wpływu konfliktu zbrojnego między Ukrainą a Rosją na działalność Spółki. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Sprawozdanie z działalności nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Palka-Ichas.

Działający w imieniu Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 73, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Krystyna Palka-Ichas
nr w rejestrze 90145
Partner
Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa, Polska

Warszawa, 28 kwietnia 2022 roku



Sprawozdanie finansowe

CANPACK S.A.

**na dzień 31.12.2021 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego CANPACK S.A.

1. Dane podstawowe:

Nazwa firmy:

CANPACK S.A., ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Produkcja opakowań z metali PKD (2007) 2592Z. Spółka CANPACK S.A. produkuje puszki i wieczka napojowe.

Organ rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców, nr KRS: 0000005418.

2. Rok obrotowy:

Sprawozdanie finansowe spółki CANPACK S.A. obejmuje okres 12 miesięcy od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021.

3. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Sporządzającemu sprawozdanie nie są znane żadne okoliczności wskazujące na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności.

4. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i pomniejsza o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja – rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub niższej od 10.000 zł zaliczane są do kosztów usług w dniu zakupu.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środki trwałe do używania. Środki trwałe o wartości jednostkowej równej lub wyższej 3.500 zł do wartości równej lub niższej 10.000 zł wprowadzane są do ewidencji środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów trwałych o wartości jednostkowej niższej od 3.500 zł spisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Rodzaje amortyzacji środków trwałych – dla potrzeb rachunkowości przyjmuje się:

- amortyzację liczoną metodą naturalną (wydajnościową), dla urządzeń i maszyn produkcyjnych,
- amortyzację liniową, dla pozostałych środków trwałych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje finansowe – udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

AKTYWA OBROTOWE

Rzeczowe aktywa obrotowe (zapasy) wycenia się wg ceny zakupu, nabycia, kosztu wytworzenia wyliczonych dla poszczególnych składników zapasu. Wartość rozchodu zapasów wycenia się w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów.

Produkty w toku – nie zużyte materiały wydane do produkcji wycenia się w cenie zakupu lub nabycia i prezentuje się w pozycji zapasów materiałów (produkcja puszek napojowej), pozostałe produkty w toku wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia.

Półprodukty – wycenia się według poniesionych rzeczywistych kosztów wytworzenia.

INSTRUMENTY FINANSOWE

W celu zapewnienia stałego i przewidywalnego poziomu cen oraz bezpieczeństwa kursowego związanego z dokonywanymi transakcjami, Spółka zawiera terminowe transakcje zabezpieczające. Dla instrumentów finansowych ograniczających ryzyko Spółki stosuje się rachunkowość zabezpieczeń. Spółka działa w tym zakresie w oparciu o własną Politykę, Strategię oraz Procedurę Zarządzania Ryzykiem. Instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyko zmiany cen blachy aluminiowej oraz ryzyko zmian kursu walut i stóp procentowych wycenia się w wartości godziwej ustalonej przez Spółkę. Zyski i straty wynikające ze zmiany wyceny w wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w kapitałach własnych w pozycji kapitał z aktualizacji wyceny, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi skuteczne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieskuteczną zabezpieczenia odnosi się do rachunku zysków i strat. Wycena instrumentów ograniczających ryzyko i nie podlegających rachunkowości zabezpieczeń odnoszona jest odpowiednio na koszty i przychody finansowe.

ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWÓW

Ostrożna wycena aktywów dokonywana jest z zachowaniem zasady istotności, w szczególności

Zapasy:

Przy ustalaniu wartości odpisów aktualizujących zapasy uwzględnia się okres ich zalegania, utratę jakości, poziom cen rynkowych w odniesieniu do kosztu ich zakupu, nabycia lub wytworzenia.

Należności:

Należności, co do których istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostaną zapłacone w uzgodnionym terminie lub w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego wartość tych należności lub ich część uwzględniając zasadę ostrożności.

5. Dodatkowe informacje

Wycena pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy jednostka wycenia wartość aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych stosując średni kurs ustalony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zastosowano odpowiednio kursy walut według tabeli numer 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 roku.

6. Metody sporządzania rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Kraków, dnia 28 kwietnia 2022 r.



Sprawozdanie finansowe

CANPACK S.A.

**na dzień 31.12.2021 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021**

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021
za okres 01.01.21 - 31.12.21

PB dane
sprawozdawcze na dzień
31.12.2021 dane
porównawcze na dzień
31.12.2020

Bilans				
Aktywa				
A.	Aktywa trwałe	A1	6 793 861 477,52	6 457 129 256,70
I.	Wartości niematerialne i prawne	A2	109 782 779,31	83 204 482,97
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A3	647 604,62	1 316 359,24
2.	Wartość firmy	A4	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A5	109 135 174,69	81 888 123,73
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A6	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	A7	710 583 510,05	662 172 913,36
1.	Środki trwałe	A8	635 955 639,32	638 585 050,94
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A9	4 801 691,63	4 359 387,05
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A10	102 575 983,71	93 987 459,74
c)	urządzenia techniczne i maszyny	A11	504 157 952,34	521 564 610,15
d)	środki transportu	A12	3 162 000,93	4 490 510,56
e)	inne środki trwałe	A13	21 258 010,71	14 183 083,44
2.	Środki trwałe w budowie	A14	41 406 875,24	20 905 802,96
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A15	33 220 995,49	2 682 059,46
III.	Należności długoterminowe	A16	137 176 247,95	358 650,00
1.	Od jednostek powiązanych	A17	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A18	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	A19	137 176 247,95	358 650,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	A20	5 745 352 869,32	5 643 250 107,41
1.	Nieruchomości	A21	42 160 486,36	43 169 507,91
2.	Wartości niematerialne i prawne	A22	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A23	5 703 192 382,96	5 600 080 599,50
a)	w jednostkach powiązanych	A24	5 624 275 337,44	5 560 569 798,96
-	- udziały lub akcje	A25	3 757 532 539,64	3 757 532 539,64
-	- inne papiery wartościowe	A26	17 392 000,00	17 392 000,00
-	- udzielone pożyczki	A27	1 849 256 436,62	1 785 548 406,00
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A28	94 361,18	96 853,32
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A29	32 272 537,50	32 272 537,50
-	- udziały lub akcje	A30	32 272 537,50	32 272 537,50
-	- inne papiery wartościowe	A31	-	-
-	- udzielone pożyczki	A32	-	-
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A33	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	A34	46 644 508,02	7 238 263,04
-	- udziały lub akcje	A35	-	-
-	- inne papiery wartościowe	A36	-	-
-	- udzielone pożyczki	A37	-	-
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A38	46 644 508,02	7 238 263,04
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A39	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A40	90 966 070,89	68 143 102,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A41	81 574 077,73	55 549 955,59
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A42	9 391 993,16	12 593 147,37
B.	Aktywa obrotowe	A43	3 542 308 241,97	1 646 576 651,50
I.	Zapasy	A44	598 719 495,64	477 116 641,32
1.	Materiały	A45	299 834 416,43	281 230 839,67
2.	Półprodukty i produkty w toku	A46	20 165 896,20	6 223 465,16
3.	Produkty gotowe	A47	119 991 003,05	94 985 337,70
4.	Towary	A48	30 436 891,36	37 602 729,65
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	A49	128 291 288,60	57 074 269,14
II.	Należności krótkoterminowe	A50	1 811 375 986,33	865 857 088,76
1.	Należności od jednostek powiązanych	A51	1 201 388 588,93	550 392 628,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A52	1 198 079 089,86	549 973 168,99
-	- do 12 miesięcy	A53	1 198 079 089,86	549 973 168,99
-	- powyżej 12 miesięcy	A54	-	-
b)	inne	A55	3 309 499,07	419 459,68
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A56	220 958,77	397 614,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A57	220 958,77	397 614,75
-	- do 12 miesięcy	A58	220 958,77	397 614,75
-	- powyżej 12 miesięcy	A59	-	-
b)	inne	A60	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	A61	609 766 438,63	315 066 845,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A62	572 596 948,08	240 804 229,71
-	- do 12 miesięcy	A63	572 596 948,08	240 708 241,87
-	- powyżej 12 miesięcy	A64	-	95 987,84
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	A65	23 644 426,52	55 774 600,44
c)	inne	A66	13 525 064,03	18 488 015,19
d)	dochodzone na drodze sądowej	A67	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	A68	1 111 954 316,84	289 163 531,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	A69	1 111 954 316,84	289 163 531,18
a)	w jednostkach powiązanych	A70	152 426 448,63	84 776 713,79
-	- udziały lub akcje	A71	-	-
-	- inne papiery wartościowe	A72	-	-
-	- udzielone pożyczki	A73	152 109 572,88	82 962 443,90
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	A74	316 875,75	1 814 269,89
b)	w pozostałych jednostkach	A75	182 934 366,74	5 430 512,70
-	- udziały lub akcje	A76	-	-
-	- inne papiery wartościowe	A77	-	-
-	- udzielone pożyczki	A78	-	-
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	A79	182 934 366,74	5 430 512,70
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	A80	776 593 501,47	198 956 304,69
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	A81	127 008 954,84	198 956 304,69
-	- inne środki pieniężne	A82	365 400 000,00	-
-	- inne aktywa pieniężne	A83	284 184 546,63	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	A84	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A85	20 258 443,16	14 439 390,24
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	A86	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	A87	-	-
	Aktywa razem	A88	10 336 169 719,49	8 103 705 908,20

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021
za okres 01.01.21 - 31.12.21

PB dane sprawozdawcze dane porównawcze
na dzień 31.12.2021 na dzień 31.12.2020

Bilans				
Pasywa				
A.	Kapitał (fundusz) własny	P1	4 857 174 927,59	4 185 067 094,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	P2	121 201 120,00	121 201 120,00
a	Kapitał podstawowy wg statutu		121 201 120,00	121 201 120,00
b	w tym kapitał wydzielony (w.ujemna)			0,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	P3	1 621 206 292,91	1 295 631 071,88
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	P4		0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	P5	94 129 431,11	-2 355 816,92
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	P6	92 228 839,87	-4 248 655,17
	- różnice kursowe z przeliczenia			0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	P7	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	P8	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
	- na udziały (akcje) własne	P9	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	P10	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	P11	576 319 844,94	326 272 481,29
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	P12	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	P13	5 478 994 791,90	3 918 638 813,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	P14	337 049 974,96	271 355 435,71
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	P15	158 506 389,73	98 904 687,31
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	P16	2 348 479,63	2 481 119,21
	- długoterminowa	P17	2 348 479,63	2 481 119,21
	- krótkoterminowa	P18	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	P19	176 195 105,60	169 969 629,19
	- długoterminowe	P20	5 260 404,00	223 000,00
	- krótkoterminowe	P21	170 934 701,60	169 746 629,19
II.	Zobowiązania długoterminowe	P22	3 663 081 363,87	2 750 418 548,50
1.	Wobec jednostek powiązanych	P23	26 997 912,57	12 306 760,85
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	P24	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	P25	3 636 083 451,30	2 738 111 787,65
a)	kredyty i pożyczki	P26	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	P27	3 617 713 143,86	2 730 723 787,34
c)	inne zobowiązania finansowe	P28	17 823 112,17	4 161 727,32
d)	zobowiązania wekslowe	P29	0,00	0,00
e)	inne	P30	547 195,27	3 226 272,99
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	P31	1 476 616 161,86	894 511 527,72
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	P32	189 189 636,97	94 815 057,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P33	102 554 019,50	76 408 373,44
	- do 12 miesięcy	P34	102 554 019,50	76 408 373,44
	- powyżej 12 miesięcy	P35	0,00	0,00
b)	inne	P36	86 635 617,47	18 406 683,99
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	P37	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P38	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	P39	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	P40	0,00	0,00
b)	inne	P41	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	P42	1 249 979 097,55	762 075 191,60
a)	kredyty i pożyczki	P43	291 786,09	235 626,80
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	P44	18 614 853,37	5 768 304,71
c)	inne zobowiązania finansowe	P45	9 822 713,47	14 338 462,29
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P46	1 106 398 402,38	676 252 197,94
	- do 12 miesięcy	P47	1 106 398 402,38	676 236 699,94
	- powyżej 12 miesięcy	P48	0,00	15 498,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	P49	1 205 137,50	1 323 555,38
f)	zobowiązania wekslowe	P50	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	P51	59 751 081,16	27 863 580,23
h)	z tytułu wynagrodzeń	P52	10 893 362,30	10 583 827,96
i)	inne	P53	43 001 761,28	25 709 636,29
4.	Fundusze specjalne	P54	37 447 427,34	37 621 278,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	P55	2 247 291,21	2 353 301,39
1.	Ujemna wartość firmy	P56	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	P57	2 247 291,21	2 353 301,39
	- długoterminowe	P58	318 272,75	424 282,93
	- krótkoterminowe	P59	1 929 018,46	1 929 018,46
	Pasywa razem	P60	10 336 169 719,49	8 103 705 908,20

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021
za okres 01.01.21 - 31.12.21
Rachunek Zysków i Strat za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

PB

dane
sprawozdawcze
 za okres
 01.01.2021 - 31.12.2021

dane
porównawcze
 za okres
 01.01.2020 - 31.12.2020

A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	W1	5 852 052 951,83	4 806 431 959,86
-	od jednostek powiązanych	W2	3 537 334 139,70	2 682 387 039,86
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	W3	2 982 364 073,59	2 799 315 979,18
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	W4	2 869 688 878,24	2 007 115 980,68
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	W5	4 840 974 280,03	3 974 326 642,25
-	jednostkom powiązanym	W6	3 018 854 059,85	2 301 320 812,12
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	W7	2 075 344 885,56	2 010 646 939,86
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	W8	2 765 629 394,47	1 963 679 702,39
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	W9	1 011 078 671,80	832 105 317,61
D.	Koszty sprzedaży	W10	59 259 351,01	64 526 493,37
E.	Koszty ogólnego zarządu	W11	300 602 059,68	246 642 295,62
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	W12	651 217 261,11	520 936 528,62
G.	Pozostałe przychody operacyjne	W13	21 444 311,06	35 832 505,38
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	W14	155 540,38	127 305,10
II.	Dotacje	W15	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	W16	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	W17	21 288 770,68	35 705 200,28
H.	Pozostałe koszty operacyjne	W18	38 472 672,52	43 071 653,37
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	W19	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	W20	16 902 605,16	13 934 699,52
III.	Inne koszty operacyjne	W21	21 570 067,36	29 136 953,85
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	W22	634 188 899,65	513 697 380,63
J.	Przychody finansowe	W23	185 007 624,70	104 705 009,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	W24	28 841 995,63	43 437 545,21
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	W25	28 841 995,63	43 437 545,21
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	W26	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	W27	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	W28	-	-
II.	Odsetki, w tym:	W29	67 364 222,85	59 616 442,15
-	od jednostek powiązanych	W30	67 016 008,28	59 461 007,15
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	W31	-	-
-	w jednostkach powiązanych	W32	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	W33	5 074 014,53	1 175 313,89
V.	Inne	W34	83 727 391,69	475 708,39
K.	Koszty finansowe	W35	114 235 902,26	234 964 303,77
I.	Odsetki, w tym:	W36	81 352 087,19	62 088 728,77
-	dla jednostek powiązanych	W37	294 034,34	367 523,12
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	W38	274 893,83	13 744 751,37
-	w jednostkach powiązanych	W39	19 010 426,70	(2 159 845,63)
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	W40	-	-
IV.	Inne	W41	32 608 921,24	159 130 823,63
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	W42	704 960 622,09	383 438 086,50
M.	Podatek dochodowy	W43	128 640 777,15	57 165 605,21
	Podatek dochodowy bieżący		115 165 773,27	42 329 471,95
	Podatek dochodowy odroczony		13 475 003,88	14 836 133,26
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	W44	-	-
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	W45	576 319 844,94	326 272 481,29

Kraków, dnia 28 kwietnia 2022

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021
za okres 01.01.21 - 31.12.21
Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.20 - 31.12.20

PB **dane** **dane**
sprawozdawcze **porównawcze**
za okres za okres
01.01.2021 - 31.12.2021 01.01.2020 - 31.12.2020

A	Z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	C1	576 319 844,94	326 272 481,29
II	Korekty razem	C2	(669 931 900,12)	212 666 587,75
1	Amortyzacja	C3	72 548 834,28	67 532 423,32
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	C4	(41 627 118,77)	134 568 157,34
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	C5	6 901 021,27	(11 432 325,73)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	C6	(2 932 020,92)	12 665 830,61
5	Zmiana stanu rezerw	C7	42 730 261,44	29 615 230,57
6	Zmiana stanu zapasów	C8	(121 602 854,32)	200 536 289,24
7	Zmiana stanu należności	C9	(1 077 856 322,76)	(280 211 784,40)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	C10	481 100 395,63	64 651 542,14
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	C11	(29 194 095,97)	(5 162 801,73)
10	Inne korekty	C12	-	(95 973,61)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	C13	(93 612 055,18)	538 939 069,04
B	Z działalności inwestycyjnej	C14		
I	Wpływy	C15	355 043 913,41	1 004 227 431,90
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	C16	163 035,53	834 717,07
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	C17	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	C18	265 115 992,29	920 705 986,44
a)	w jednostkach powiązanych	C19	265 115 992,29	920 705 986,44
-	zbycie aktywów finansowych	C20	-	134 341 542,50
-	dywidendy i udziały w zyskach	C21	29 026 200,89	43 197 574,64
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	C22	197 736 507,50	681 290 427,73
-	odsetki	C23	38 353 283,90	61 876 441,57
-	inne wpływy z aktywów finansowych	C24	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	C25	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	C26	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	C27	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	C28	-	-
-	odsetki	C29	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	C30	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	C31	89 764 885,59	82 686 728,39
II	Wydatki	C32	479 604 711,13	1 234 499 980,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	C33	105 712 746,69	121 102 153,73
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	C34	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	C35	292 698 951,00	991 067 428,88
a)	w jednostkach powiązanych	C36	292 698 951,00	991 067 428,88
-	nabycie aktywów finansowych	C37	-	433 685 876,72
-	udzielone pożyczki długoterminowe	C38	292 698 951,00	557 381 552,16
-	inne aktywa finansowe	C39	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	C40	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	C41	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	C42	-	-
-	inne aktywa finansowe	C43	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	C44	81 193 013,44	122 330 398,16
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	C45	(124 560 797,72)	(230 272 548,87)
C	Z działalności finansowej	C46		
I	Wpływy	C47	888 045 636,00	3 995 842 340,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C48	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	C49	-	1 268 060 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C50	888 045 636,00	2 727 782 340,00
4.	Inne wpływy finansowe	C51	-	-
II	Wydatki	C52	92 235 586,32	4 239 613 642,34
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C53	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C54	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C55	883 950,00	965 508,43
4.	Splaty kredytów i pożyczek	C56	-	1 313 600 480,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C57	4 000 000,00	2 819 219 200,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C58	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C59	-	-
8.	Odsetki	C60	74 503 280,17	58 278 744,92
9.	Inne wydatki finansowe	C61	12 848 356,15	47 549 708,99
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	C62	795 810 049,68	(243 771 302,34)
D	Przepływy pieniężne netto razem	C63	577 637 196,78	64 895 217,83
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	C64	577 637 196,78	64 895 217,83
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	C65	(3 192 214,24)	3 830 185,70
F	Środki pieniężne na początek okresu	C66	198 956 304,69	134 061 086,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu	C67	776 593 501,47	198 956 304,69
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	C68	1 242 650,34	2 324 400,30

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021
za okres 01.01.21 - 31.12.21

PB

dane
sprawozdawcze

dane
porównawcze

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

za okres
01.01.2021 - 31.12.2021

za okres
01.01.2020 - 31.12.2020

I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	K1	4 185 067 094,88	3 875 391 968,27
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	K2		-
b)	korekty błędów	K3		-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	K4	4 185 067 094,88	3 875 391 968,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	K5	121 201 120,00	121 201 120,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	K6	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	K7		-
-	emisji akcji - podwyższenie kapitału	K8		-
-	emisji akcji - dopłata do akcji	K9		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K10		-
-	obniżenie kapitału zakładowego	K11		-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	K12	121 201 120,00	121 201 120,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	K13	1 295 631 071,88	1 295 614 284,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	K14	325 575 221,03	16 787,06
a)	zwiększenie (z tytułu)	K15	325 575 221,03	16 787,06
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	K16		-
-	z podziału zysku (ustawowo)	K17		-
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny tytułem rozchodu środków trwałych podlegających aktualizacji	K18		-
-	pozostałe, w tym z podziału zysku	K19	325 575 221,03	16 787,06
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K20		-
-	wypłata dywidendy	K21		-
-	pozostałe	K22		-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	K23	1 621 206 292,91	1 295 631 071,88
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	K24	(2 355 816,92)	13 558 324,82
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	K25	96 485 248,03	(15 914 141,74)
a)	zwiększenie (z tytułu)	K26	109 997 945,27	(2 375 345,05)
-	wycena inwestycji długoterminowych	K27	111 164 680,80	(5 425 883,54)
-	podatek odroczone od księgowania w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	K28	(1 166 735,53)	3 050 538,49
-	różnice kursowe z przeliczenia	K29		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K30	13 512 697,24	13 538 796,69
-	zbycia środków trwałych	K31		-
-	przeniesienie na kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny tytułem rozchodu środków trwałych podlegających aktualizacji	K32	2 739,74	-
-	wycena inwestycji długoterminowych	K33	(5 425 883,54)	14 688 745,16
-	podatek odroczone od księgowania w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	K34	18 935 841,04	(1 166 735,53)
-	różnice kursowe z przeliczenia	K35		-
-	pozostałe	K36		16 787,06
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	K37	94 129 431,11	(2 355 816,92)
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	K38	2 444 318 238,63	2 106 487 705,46
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	K39	0,00	337 830 533,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	K40	0,00	337 830 533,17
-	utworzenie funduszu rezerwowego	K41		-
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K42		337 830 533,17
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K43		-
-	podwyższenie kapitału zakładowego	K44		-
-	zapłata podatku tyt.podwyższenia k.zakładowego	K45		-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	K46	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	K47	326 272 481,29	338 530 533,17
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	K48	326 272 481,29	338 530 533,17
-	korekty błędów	K49		-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	K50	326 272 481,29	338 530 533,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	K51		-
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K52		-
-	inne	K53		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K54	326 272 481,29	338 530 533,17
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K55	326 272 481,29	338 530 533,17
-	w tym na wypłatę dywidendy	K56		-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	K57	0,00	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	K58		-
-	korekty błędów	K59		-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	K60		-
a)	zwiększenie (z tytułu)	K61		-
-	inne	K62		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K63		-
-	inne	K64		-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	K65		-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	K66	0,00	-
6.	Wynik netto	K67	576 319 844,94	326 272 481,29
a)	zysk netto	K68	576 319 844,94	326 272 481,29
b)	strata netto	K69		-
c)	odpisy z zysku	K70		-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	K71	4 857 174 927,59	4 185 067 094,88
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu propozycji podziału zysku	K72	4 856 474 927,59	4 184 367 094,88

Kraków, dnia 28 kwietnia 2022



**Informacje dodatkowe i objaśnienia
do sprawozdania finansowego na dzień
31.12.2021 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Ważniejsze zmiany mające wpływ na prezentowaną w sprawozdaniu finansowym sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki przedstawiono opisowo poniżej.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia sporządzono zgodnie z zakresem informacji określonym w ustawie o rachunkowości.

Pominięto wymienione w ustawie o rachunkowości informacje, które nie dotyczą Spółki.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zostały zaprezentowane w formie not, według numeracji określonej poniżej.

Spis informacji dodatkowej:

NOTA 1 –	Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)
NOTA 2 –	Zmiany wartości środków trwałych (wg grup rodzajowych)
NOTA 2a –	Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych
NOTA 2b –	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
NOTA 2c –	Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
NOTA 3 –	Koszty poniesione na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych w budowie
NOTA 4 –	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
NOTA 5 –	Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych) – dane zbiorcze
NOTA 5a –	Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych) – w jednostkach powiązanych
NOTA 5b –	Posiadane papiery wartościowe
NOTA 6 –	Wykaz istotnych pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych
NOTA 7 –	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
NOTA 8 –	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności
NOTA 9 –	Wykaz istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych
NOTA 10 –	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego
NOTA 11 –	Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia
NOTA 12 –	Wykaz istotnych pozycji rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz innych rozliczeń międzyokresowych

NOTA 13 –	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresem spłaty
NOTA 14 –	Zobowiązania i należności warunkowe
NOTA 15 –	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
NOTA 16 –	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe
NOTA 17 –	Wynagrodzenia, pożyczki i inne świadczenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących
NOTA 18 –	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto
NOTA 19 –	Propozycje Zarządu co do przeznaczenia wyniku finansowego netto
NOTA 20 -	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe
NOTA 21 –	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki
NOTA 22 –	Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
NOTA 23 –	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania
NOTA 24 –	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
NOTA 25 –	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta
NOTA 26 –	Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi
NOTA 27 –	Instrumenty finansowe
NOTA 28 –	Założenie kontynuacji działalności
NOTA 29 –	Informacja dotycząca zmienności regulacji podatkowych oraz nowych regulacji w zakresie zapobiegania nadużyciom podatkowym
NOTA 30 –	Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Indeks Not Objaśniających

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021
za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
Bilans na dzień 31.12.2021

	AKTYWA	poz.	nota	31.12.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	A1		6 793 861	6 457 129
I.	Wartości niematerialne i prawne	A2	1	109 783	83 204
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	A7		710 584	662 173
1.	Środki trwałe	A8	2	635 956	638 585
2.	Środki trwałe w budowie	A14	3;4	41 407	20 906
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A15		33 221	2 682
III.	Należności długoterminowe	A16		137 176	359
IV.	Inwestycje długoterminowe	A20	5	5 745 353	5 643 250
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A40	6	90 966	68 143
B	Aktywa obrotowe	A43		3 542 308	1 646 577
I.	Zapasy	A44	7	598 719	477 117
II.	Należności krótkoterminowe	A50	8	1 811 376	865 857
III.	Inwestycje krótkoterminowe	A68		1 111 954	289 164
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A85	9	20 258	14 439
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	A86			
D.	Udziały (akcje) własne	A87			
	Aktywa razem	A88		10 336 170	8 103 706

	PASYWA	poz.	nota		
A	Kapitał własny	P1		4 857 175	4 185 067
I.	Kapitał podstawowy	P2	10	121 201	121 201
II.	Kapitał zapasowy	P3		1 621 206	1 295 631
III.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	P5		94 129	(2 356)
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	P7		2 444 318	2 444 318
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	P10			
VI.	Zysk (strata) netto	P11		576 320	326 272
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	P12			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	P13		5 478 995	3 918 639
I.	Rezerwy na zobowiązania	P14	11	337 050	271 355
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	P15	12	158 506	98 905
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	P16		2 348	2 481
3.	Pozostałe rezerwy	P19		176 195	169 970
II.	Zobowiązania długoterminowe	P22	13	3 663 081	2 750 419
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	P31		1 476 616	894 512
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	P55	12	2 247	2 353
1.	Ujemna wartość firmy	P56			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	P57		2 247	2 353
	Pasywa razem	P60		10 336 170	8 103 706

NOTA 1 – Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych).

Tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
		razem	w tym: oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	3,344	113,574	113,514	4,496	121,414
b) zwiększenia (z tytułu)	-	33,903	33,903	15	33,919
zakup	-	33,903	33,903	15	33,919
różnice kursowe z przeliczenia/korekta prezentacyjna z poprzednich okresów	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	194	134	-	194
likwidacja	-	194	134	-	194
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	3,344	147,284	147,284	4,512	155,139
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2,006	33,157	33,157	2,966	38,128
f) zwiększenia (z tytułu)	669	5,947	5,947	510	7,126
amortyzacja okresu bieżącego	669	5,947	5,947	510	7,126
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	134	134	-	134
likwidacja	-	134	134	-	134
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	2,675	38,970	38,970	3,476	45,121
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	21	60	-	-	81
zwiększenie	-	-	-	214	214
zmniejszenie	-	60	-	-	60
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	21	-	-	214	236
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	648	108,314	108,314	822	109,783

NOTA 2 – Zmiany wartości środków trwałych (wg grup rodzajowych).

Tytuł	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe razem	Środki trwałe w budowie
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 026	214 811	1 090 065	12 076	38 322	1 360 300	21 070
b) zwiększenia (z tytułu)	483	15 272	34 409	222	12 891	63 276	83 970
zakup	412	-	4 855	222	9 563	15 051	83 970
przejęcie ze środków trwałych w budowie	-	14 551	29 554	-	3 328	47 433	-
przekwalifikowanie na inne aktywa	71	721	-	-	-	792	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	5 896	4 627	277	541	11 342	63 102
sprzedaż	-	-	747	109	19	875	-
likwidacja	-	5 896	2 810	168	523	9 397	147
przekwalifikowanie na inwestycje	-	-	1 070	-	-	1 070	206
przyjęcie na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	62 750
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 509	224 187	1 119 846	12 021	50 671	1 412 235	41 937
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	667	120 824	568 488	7 560	24 139	721 677	-
f) zwiększenia (z tytułu)	40	6 105	50 486	1 553	5 766	63 950	-
amortyzacja okresu bieżącego	14	5 384	50 486	1 553	5 766	63 202	-
inne	26	721	-	-	-	747	-
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	5 454	3 827	277	501	10 060	-
sprzedaż	-	-	735	109	19	863	-
likwidacja	-	5 454	2 671	168	482	8 776	-
przekwalifikowanie na inne aktywa	-	-	421	-	-	421	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	707	121 475	615 146	8 836	29 403	775 567	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	13	25	-	38	164
zwiększenie	-	137	543	-	10	689	440
zmniejszenie	-	-	13	3	-	15	74
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	137	543	23	10	712	530
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 802	102 576	504 158	3 162	21 258	635 956	41 407

NOTA 2a – Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych.

Rodzaj umowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
najem	69,478		718	68,760
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	68,851	-	227	68,624
urządzenia techniczne i maszyny	136	-	-	136
środki transportu	491	-	491	-
dzierżawa	9	-	-	9
budynki i budowle	-	-	-	-
pozostałe środki trwałe	9	-	-	9
leasing operacyjny	877	-	63	814
środki transportu	877	-	63	814
Razem	70,364	-	781	69,584
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	68,851	-	227	68,624
urządzenia techniczne i maszyny	136	-	-	136
środki transportu	1,368	-	554	814
pozostałe środki trwałe	9	-	-	9

Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych została oszacowana na podstawie informacji uzyskanych od właścicieli, wskaźników rynkowych lub wartości określonych w umowie.

NOTA 2b – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty wieczysto użytkowane	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
Powierzchnia m2	1,169,002	1,157,656
Wartość	47,812	37,330

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przyjęta na podstawie administracyjnych decyzji określających wartość będącą podstawą do rocznej opłaty z tytułu użytkowania wieczystego.

NOTA 2c - Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	Przyczyna odpisu aktualizującego środki trwałe	Wartość odpisu aktualizującego środki trwałe				
		RAZEM	w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
A	1 OA na środki trwałe w budowie-zaniechana inwestycja	689	137	543		10
	2 OA do wartości rynkowej	440	438	3		
B	Przyczyna odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne	Wartość odpisu aktualizującego w nip				
	1 OA na projekty - brak możliwości wykorzystania	214				

NOTA 3 – Koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie.

LP	Tytuł	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
	różnice kursowe	50,625 243	82,791 (216)
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	812	517
	RAZEM	51,438	83,309

NOTA 4 – Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

LP	Tytuł	Poniesione w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021	Planowane na następny rok obrotowy
1	Ogółem, w tym:	117,228	390,502
2	na ochronę środowiska	326	272

NOTA 5 – Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– dane zbiorcze.

Tytuł	Inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe	w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitał	udziały lub akcje	w pozostałych jednostkach	inne długoterminowe aktywa finansowe
pozycja bilansowa	A20	A21	A23	A24	A29	A30	A34	A38
a) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	5 674 524	68 236	5 606 288	5 566 777	32 273	32 273	7 238	7 238
b) zwiększenia (z tytułu)	433 122	1 256	431 866	385 222			46 645	46 645
przekwalifikowanie z długich do krótkich	24 805		24 805	24 805				
udzielenie pożyczek, nabycie obligacji	318 528		318 528	318 528				
wycena	88 534		88 534	41 889			46 645	46 645
inne	1 256	1 256						
c) zmniejszenia (z tytułu)	329 546	792	328 754	321 516			7 238	7 238
przekwalifikowanie z długich do krótkich	98 456		98 456	98 456				
przekwalifikowanie na inne aktywa	792	792						
spłata pożyczek lub wykup obligacji	222 963		222 963	222 963				
wycena	7 335		7 335	97			7 238	7 238
d) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 778 100	68 700	5 709 400	5 630 483	32 273	32 273	46 645	46 645
e) aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych na początek okresu	(31 274)	(25 066)	(6 208)	(6 208)				
zwiększenie	(1 473)	(1 473)						
f) aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych na koniec okresu	(32 748)	(26 540)	(6 208)	(6 208)				
g) w wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 745 353	42 160	5 703 192	5 624 275	32 273	32 273	46 645	46 645

NOTA 5a – Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– w jednostkach powiązanych.

Tytuł	w jednostkach powiązanych	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe
pozycja bilansowa	A24	A25	A26	A27	A28
a) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	5 566 777	3 757 533	23 600	1 785 548	97
b) zwiększenia (z tytułu)	385 222			385 127	94
zakup (bez obligacji) - za środki pieniężne					
zakup (bez obligacji) - za rzeczowe aktywa trwałe					
przekwalifikowanie z długich do krótkich	24 805			24 805	
udzielenie pożyczek, nabycie obligacji	318 528			318 528	
wycena	41 889			41 795	94
inne					
c) zmniejszenia (z tytułu)	321 516			321 419	97
sprzedaż (bez obligacji) - za środki pieniężne					
przekwalifikowanie z długich do krótkich	98 456			98 456	
przekwalifikowanie na inne aktywa					
splata pożyczek lub wykup obligacji	222 963			222 963	
wycena	97				97
likwidacja					
d) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 630 483	3 757 533	23 600	1 849 256	94
e) aktualizacja w wartości inwestycji długoterminowych na początek okresu	(6 208)		(6 208)		
zwiększenie					
zmniejszenie z tytułu trwałej utraty w wartości					
f) aktualizacja w wartości inwestycji długoterminowych na koniec okresu	(6 208)		(6 208)		
g) w wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 624 275	3 757 533	17 392	1 849 256	94

NOTA 5b – Posiadane papiery wartościowe

Papiery wartościowe	bilansowa wartość na dzień	ilość w posiadaniu Spółki na dzień	bilansowa wartość na dzień	ilość w posiadaniu Spółki na dzień	Przyznane prawa
	2020.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2021.12.31	
Udziały/akcje w poniższych spółkach					dywidendy
CP Glass S.A.	551 568	4 493 219	551 568	4 493 219	
CANPACK UK Ltd	237 186	52 350 000	237 186	52 350 000	
CANPACK INDIA PRIVATE LIMITED	292 483	54 032 003	292 483	54 032 003	
CANPACK FOOD and INDUSTRIAL PACKAGING Sp. z o.o.	43 752	87 170	43 752	87 170	
CANPACK METAL CLOSURES Sp. z o.o.	49 669	99 335	49 669	99 335	
Can-Pack ROMANIA S.R.L.	56 109	4 991 183	56 109	4 991 183	
CANPACK UKRAINE LLC	93 765	1	93 765	1	
TAPON FRANCE S.A.S.	115 386	8 314 945	115 386	8 314 945	
Can-Pack ME DMCC	100 074	768	100 074	768	
Alu Packaging FZE	9 923	15	9 923	15	
CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	15 723	300	15 723	300	
Can-Pack LLC	5 119	1	5 119	1	
CANPACK Recycling Sp. Z o.o.	1 987	8 119	1 987	8 119	
CANPACK Morocco S.A.R.L.	186 860	369 061	186 860	369 061	
Can-Pack NL Holdings B.V.	1 468 791	3 402 335	1 468 791	3 402 335	
Can-Pack Ambalaj T.L.S.	93	99	93	99	
Can Asia Inc.	32 273	3 500 000	32 273	3 500 000	
CANPACK Czech s.r.o.	289 294	1	289 294	1	
CANPACK Finland Oy	239 751	75	239 751	75	
Razem udziały/akcje	3 789 805	131 648 630	3 789 805	131 648 630	
Certyfikaty funduszy inwestycyjnych					wzrost wartości
IPOPEMA 68	17 392	16 429	17 392	16 429	

NOTA 6 – Wykaz istotnych pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, w tym wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68,143	90,966
a)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55,550	81,574
	koszty usług obcych	731	1,045
	wynagrodzenia i świadczenia	27,456	26,659
	różnice kursowe	0	114
	odpisy aktualizujące wartość aktywów	10,274	9,685
	rabaty dla odbiorców	448	1,458
	odsetki od kredytów i pozostałe	5,735	6,610
	odsetki i prowizje od obligacji	2,312	3,556
	wycena i realizacja praw z instrumentów zabezpieczających	4,434	22,133
	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową		
	pozostałe	4,160	10,314
b)	Inne rozliczenia międzyokresowe	12,593	9,392
	koszty finansowe - dyskonto, prowizja od obligacji długoterminowych i od kredytów	8,950	5,172
	opłata za korzystanie ze znaków towarowych i licencji	168	1,059
	usługi	3,444	3,144
	inne	32	17

Dane dotyczące aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącego wyceny instrumentów pochodnych zaprezentowane są w nocy 27.

NOTA 7 – Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

LP	Rodzaj zaktualizowanego zapasu	z tytułu utraty cech użytkowych	z tytułu nadmiernego zalegania	inne	Razem
1	materiały	673	381	534	1 588
2	produkty gotowe	1 675	405	2 639	4 719
3	towary	2 295	250	1 662	4 207
4	opakowania	853	37 940		38 793
	Razem	5 495	38 976	4 835	49 306

NOTA 8 – Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tytuł	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość należności	10,071	276	3,459	339	6,548

NOTA 9 – Wykaz istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

	Treść	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
		14,439	20,258
-	ubezpieczenia	2,890	2,659
-	koszty usług	6,483	6,295
-	zużycie materiałów	305	998
-	provizje bankowe	3,602	3,564
-	opłaty za korzystanie z licencji	1,065	6,645
-	podatki i opłaty	1	1
-	inne koszty	94	96

NOTA 10 – Dane o strukturze własności kapitału podstawowego w PLN.

LP	Akcjonariusz / seria	Liczba akcji	Cena nominalna akcji (jednostkowa)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym (proc.)	Liczba głosów na akcję	Liczba głosów	Udział w głosach (proc.)
1	Giorgi International Holdings s.a r.l.	757,507		121,201,120	100%		757,507	100%
a	Seria H	757,507	160	121,201,120	100%	1	757,507	100%
	RAZEM kapitał akcyjny/zakładowy	757,507		121,201,120	100%		757,507	100%

NOTA 11 – Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2021	Utworzenie rezerwy	Rzeczywiste wykorzystanie	Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	Stan na 31.12.2021
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
		98,905	73,064	13,463	-	158,506
2	Inne	172,451	53,254	44,732	2,430	178,544
a	na koszty audytu	637	584	545	91	584
b	wynagrodzenie, premia, bonusy	121,007	25,492	30,003	46	116,451
c	na odprawy emerytalne	2,481	266	145	254	2,348
d	na świadczenia urlopowe	8,977	9,231	7,139	475	10,595
e	ubezpieczenia społeczne od świadczeń urlopowych, premii, bonusów	5,642	3,017	4,984	346	3,329
f	usługi doradcze	1,035	738	1,035	-	738
g	podatki i opłaty	206	1,490	80	33	1,583
h	pozostałe	32,466	12,437	801	1,186	42,916
	RAZEM	271,355	126,319	58,194	2,430	337,050

CANPACK S.A. ma sprawy sporne z byłymi członkami Zarządu w związku z zakończeniem wzajemnej współpracy w 2013 roku. Całkowita wartość roszczeń byłych członków Zarządu w stosunku do Spółki wynosi 109 milionów złotych. Na podstawie najlepszych szacunków Zarządu Spółki została utworzona rezerwa w wysokości 84,7 miliona złotych, natomiast kwota 24,3 miliona złotych została uznana za zobowiązanie warunkowe. Także na ustawowe odsetki i świadczenia na rzecz pracowników związane z wynagrodzeniami dotyczące roszczenia została utworzona rezerwa w wartości 37,5 miliona złotych. Wszystkie opisane rezerwy zostały zaprezentowane w powyższej tabeli w pozycji "Wynagrodzenia, premia, bonusy" i "Ubezpieczenia społeczne od świadczeń urlopowych, premii i bonusów".

NOTA 12 – Wykaz istotnych pozycji wartości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz innych rozliczeń międzyokresowych.

LP	Tytuł	01.01.2021	31.12.2021
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98,905	158,506
-	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	70,155	79,678
-	odsetki od udzielonych pożyczek	2,618	8,065
-	dotatnie różnice kursowe	9,145	17,303
-	instrumenty pochodne	2,826	39,875
-	naliczone kary umowne i inne przychody	880	434
-	prowinia od obligacji, odsetki od obligacji	-	-
-	szczególny moment opodatkowania - rabaty	315	643
-	koszty finansowania	10,669	10,248
-	Inne	2,295	2,260
2	Rozliczenia międzyokresowe	2,353	2,247
a)	Ujemna wartość firmy	-	-
b)	Inne rozliczenia międzyokresowe	2,353	2,247
I	długoterminowe	424	318
-	RMC-prawo wieczystego użytkowania gruntów	221	214
-	otrzymane dotacje	190	95
-	inne	14	10
II	krótkoterminowe	1,929	1,929
-	rozliczenia z ZUS	1,929	1,929

Dane dotyczące rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego z instrumentami pochodnymi prezentowane są w nocie 27.

NOTA 13 – Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
A	Zobowiązania o zapadalności powyżej 1 do 3	10,405	36,011
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	-	-
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10,405	36,011
B	Zobowiązania o zapadalności powyżej 3 do 5	-	40
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	-	-
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	40
C	Zobowiązania o zapadalności powyżej 5 lat	2,740,014	3,627,031
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	2,739,954	3,626,912
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	60	119
D	Łącznie	2,750,419	3,663,081
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	2,739,954	3,626,912
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10,465	36,169

NOTA 14 – Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	01.01.2021	31.12.2021
	Razem, w tym:		
		142 108	88 300
a	gwarancje i poręczenia za zobowiązania spółek Grupy CANPACK	105 235	60 900
b	sprawy sądowe ujawnione w nocie 11	31 723	24 300
c	inne	5 149	3 100

Zobowiązania warunkowe

Stan na 1 stycznia 2021 zobowiązań warunkowych związanych ze sprawami spornymi z byłymi członkami Zarządu, jak to opisano w nocie 11, wynosi 31,7 miliona złotych, stan tych zobowiązań na 31 grudnia 2021 wynosi 24,3 miliona złotych.

Należności warunkowe

CANPACK S.A. pozwała byłych członków Zarządu w związku z przekazanymi im kwotami, które zdaniem Spółki powinny podlegać zwrotowi. Całkowita wartość roszczeń Spółki wobec byłych członków Zarządu wynosi 62,9 miliona złotych oraz należne odsetki.

NOTA 15 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży						
Tytuł	produktów	%	towarów i materiałów	%	Ogółem materiałów, towarów i produktów	%
Polska	1,147,273	38%	131,006	5%	1,278,279	22%
Europa, bez WNP	1,370,764	46%	1,552,688	54%	2,923,452	50%
WNP	303,037	10%	107,847	4%	410,884	7%
Azja	54,733	2%	819,514	29%	874,247	15%
Afryka	15,585	1%	147,217	5%	162,802	3%
pozostałe	90,971	3%	111,418	4%	202,389	3%
Razem	2,982,363	100%	2,869,690	100%	5,852,053	100%

NOTA 16 – Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe.

LP	Rodzaj kosztów	Wartość	Struktura %
1	zużycie materiałów i energii	1,846,547	74.44%
2	usługi obce	331,893	13.38%
3	podatki i opłaty	9,051	0.36%
4	wynagrodzenia	248,050	10.00%
5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61,930	2.50%
6	amortyzacja	72,549	2.92%
7	pozostałe koszty rodzajowe	15,953	0.64%
8	koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	(105,385)	(4.25%)
	RAZEM	2,480,588	100.00%
9	Zmiana stanu zapasów, rozliczeń międzyokresowych, inne	45,382	

NOTA 17 – Wynagrodzenia, pożyczki i inne świadczenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Treść	Zarząd	Organy nadzorcze
Wynagrodzenia w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021	12,048	2,508

NOTA 18 – Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.

Opis pozycji		Rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	704 961
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	917 704
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	(205 497)
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	47 695
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	(914 791)
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	195 242
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	(168 676)
H.	Strata z lat ubiegłych	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	29 496
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	606 135
K.	Podatek dochodowy	115 166

NOTA 19 – Propozycje Zarządu co do przeznaczenia wyniku finansowego netto za rok obrotowy.

LP	Tytuł	Wartość
1	Nie podzielony zysk z lat ubiegłych	
2	Zysk roku obrotowego	576 320
3	RAZEM zysk do podzielenia	576 320
4	Kapitał zapasowy	575 620
5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	700
6	Razem zysk podzielony	576 320

NOTA 20 - Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Tytuł	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Ogółem pracownicy z tego:	1,862
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	990
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	855
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	17

NOTA 21 – Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

LP	Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów	Procentowy udział w kapitale	Zysk (strata) netto jednostki za rok obrotowy w PLN	Waluta sprawozdania	Rok obrotowy
1	CP Glass S.A.	zależna	100,00%	100,00%	98 725 043	PLN	01.01.2020 - 31.12.2020
2	CANPACK UK Ltd.	zależna	100,00%	100,00%	13 164 041	GBP	01.01.2020 - 31.12.2020
3	CANPACK India Private Limited	zależna	65,00%	65,00%	253	INR	01.01.2020 - 31.12.2020
4	CANPACK Recycling Sp. z o.o.	zależna	81,19%	81,19%	2 711 527	PLN	01.01.2020 - 31.12.2020
5	CANPACK Food and Industrial Packaging Sp. z o.o.	zależna	57,46%	57,46%	35 221 064	PLN	01.01.2020 - 31.12.2020
6	CANPACK Metal Closures Sp. z o.o.	zależna	52,45%	52,45%	6 792 920	PLN	01.01.2020 - 31.12.2020
7	Can-Pack Romania s.r.l.	zależna	50,20%	50,20%	36 142 943	RON	01.01.2020 - 31.12.2020
8	CANPACK Ukraine LLC	zależna	75,20%	75,20%	74 252 552	THS UAH	01.01.2020 - 31.12.2020
9	TAPON FRANCE S.A.S.	zależna	94,82%	94,82%	(11 379 658)	EUR	01.01.2020 - 31.12.2020
10	Can-Pack ME DMCC	zależna	62,80%	62,80%	5 864 248	AED	01.01.2020 - 31.12.2020
11	Alu Packaging FZE	zależna	100,00%	100,00%	1 184 616	AED	01.01.2020 - 31.12.2020
12	CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	zależna	100,00%	100,00%	15 091 797	AED	01.01.2020 - 31.12.2020
13	Can-Pack LLC	zależna	100,00%	100,00%	7 597 064	THS RUB	01.01.2020 - 31.12.2020
14	CANPACK Czech s.r.o.	zależna	100,00%	100,00%	(29 085 075)	THS CZK	01.01.2020 - 31.12.2020
15	CANPACK Morocco S.A.R.L.	zależna	100,00%	100,00%	3 167 712	MAD	01.01.2020 - 31.12.2020
16	Can-Pack NL Holdings B.V.	zależna	100,00%	100,00%	869 807	EUR	01.01.2020 - 31.12.2020
17	CANPACK Finland Oy	zależna	100,00%	100,00%	1 857 302	EUR	01.01.2020 - 31.12.2020
18	Can-Pack Ambalaj T.L.S.	zależna	99,00%	99,00%	10 033	TRY	01.01.2020 - 31.12.2020
19	Can Asia Inc.	stowarzyszona	35,00%	35,00%	(677 461)	PHP	01.01.2020 - 31.12.2020

NOTA 22 - Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Dane ogólne.

Przepływy pieniężne netto w spółce CANPACK S.A. za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 z poszczególnych działalności wynoszą:

Przepływy pieniężne netto z działalności:	PB/PC	kwota
operacyjnej	C13	(93 612)
inwestycyjnej	C45	(124 561)
finansowej	C62	795 810
RAZEM	C63	577 637

PB – pozycja bilansowa: A – Aktywa, P – Pasywa

PC – pozycja przepływów pieniężnych: C – Rachunek przepływów pieniężnych

2. Wyjaśnienia przyczyny znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

2.1. Zmiana stanu rezerw

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu rezerw	P14	65 695
zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy z tytułu wyceny instrumentów finansowych odnoszonej na kapitał z aktualizacji wyceny		(22 964)
zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	C7	42 730

2.2 Zmiana stanu zapasów

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu zapasów	(A44)	(121,603)
zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	C8	(121,603)

2.3. Zmiana stanu należności

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu należności	(A50)	(1,080,585)
zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		(7)
zmiana stanu należności długoterminowych		(1,752)
zmiana stanu rozliczonych transakcji zabezpieczających zapłaconych w następnym roku finansowym		4,399
kompensaty należności i zobowiązań		89
zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	C9	(1,077,856)

2.4. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	P23+P28 +P30+P31-P43-P44	594,875
darowizny wypłacone z podziału zysku		883
zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		(9,574)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych		(98,072)
odpis z zysku		(700)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych		(3)
kompensaty		(3,594)
inne		(2,715)
zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych	C10	481,100

2.5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(A40+A85-P57)	(28,748)
aktywa z tytułu odroczonego podatku odnoszonego na kapitał z aktualizacji wyceny		2,862
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu prowizji, odsetek oraz usług dt. finansowania		(3,308)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	C11	(29,194)

3. Szczegółowe objaśnienia do znaczących pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne.

W okresie sprawozdawczym Spółka wydała środki pieniężne na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie: 105.713 tys. zł (C33) oraz wpłaciła zaliczki na nabycie nowych środków trwałych w kwocie: 33.220 tys. zł (część C44).

Wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych wyniosły: 163 tys. zł (C16).

3.2. Udzielone pożyczki, obligacje, udziały i akcje, otrzymane dywidendy.

Spółka w bieżącym roku finansowym udzieliła spółkom powiązanym pożyczek długoterminowych łącznie w kwocie 292.699 tys. zł (C38) oraz krótkoterminowych w kwocie 27.230 tys. zł (część C44). Wartość spłaconych pożyczek długoterminowych przez spółki powiązane wynosi: 197.737 tys. zł (C22) oraz krótkoterminowych 65.908 tys. zł (część C31). Spółki te wpłaciły także odsetki z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie: 38.353 tys. zł (C23). Spółka otrzymała również dywidendy od spółek powiązanych w kwocie 29.026 tys. zł (C21).

3.3. Kredyty, pożyczki i leasing finansowy.

Kwota zapłaconych odsetek i prowizji od wykorzystanych kredytów wynosi 7.707 tys. zł (część C60). Dodatkowo Spółka wydała 635 tys. zł (część C61) na usługi w związku z pozyskaniem źródła finansowania.

3.4. Dłużne papiery wartościowe.

Spółka wyemitowała nowe obligacje w kwocie 888.045 tys. zł (C50) oraz wykupiła poprzednie emisje w kwocie 4.000 tys. zł (C57). Kwota zapłaconych odsetek od obligacji wynosi 66.228 tys. zł (część C60) oraz dodatkowe koszty związane z uzyskaniem finansowania 12.214 (część C61).

4. Objasnienie relacji zachodzących między memoriałowym (w rachunku zysków i strat) a kasowym ujęciem podatku dochodowego (podatek zapłacony).

opis	kwota
należny podatek dochodowy od osób prawnych za rok obrotowy	101 829
wpłacone w ciągu roku zaliczki w formie uproszczonej	65 725
kwota do odliczenia podatku zapłaconego w obcym państwie	6 863
zobowiązanie Spółki na dzień bilansowy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	29 241

NOTA 23 – Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

L.P.	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach VAT	1731	44
Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	593	1198
Razem	2324	1243

NOTA 24 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka korzysta z usług outsourcingu w zakresie usług informatycznych, zarządzania nieruchomościami, ochrony mienia, recyklingu, obrotu opakowaniami transportowymi oraz utrzymywania czystości.

Zawarte niewykonane umowy	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
niewypłacona wartość udzielonych pożyczek	560,940	344,625

Spółka korzysta z kredytu rewolwingowego, którego niewykorzystane limity na dzień bilansowy w poszczególnych walutach wynoszą: 386.667 tys. EUR oraz 342.056 tys. PLN. Ponadto wartość niewykorzystanych limitów z tytułu zawartych umów faktoringu bez regresu wyniosła 51.710 tys. EUR oraz 26.800 tys. PLN.

Dodatkowo wg stanu na 31.12.2021 wartość zawartych a niezrealizowanych umów o charakterze inwestycyjnym to 14.956 tys. PLN, 35.612 tys. USD, 338 tys. GBP oraz 22.482 tys. EUR. Umowy te będą realizowane po dniu bilansowym.

CANPACK SA gwarantuje płatność wszelkich obecnych i przyszłych zobowiązań, zarówno bezwzględnych, jak i warunkowych, płatnych przez CANPACK US LLC na podstawie lub w związku z umową ramową ISDA 2002 zawartą z bankiem z 10 czerwca 2021 r. Kwota gwarancji nie jest określona, jakkolwiek zobowiązania CANPACK US LLC wobec banku nie powinny przekroczyć 20 mln USD. Na 31 grudnia 2021 CANPACK US LLC nie posiadał zobowiązań wynikających z tej umowy.

CANPACK SA gwarantuje spłatę wszelkich obecnych i przyszłych zobowiązań, zarówno bezwzględnych, jak i warunkowych, płatnych przez CANPACK US LLC na podstawie lub w związku z umową ramową ISDA 2002 zawartą z bankiem 17 listopada 2021 r. Kwota gwarancji nie jest określona, jakkolwiek zobowiązania CANPACK US LLC wobec banku nie powinny przekroczyć 20 mln USD. Na 31 grudnia 2021 CANPACK US LLC nie posiadał zobowiązań wynikających z tej umowy.

W październiku 2020, CANPACK S.A. wspólnie z CANPACK US LLC (poprzednio Eastern PL Land Investment Holding LLC, jednostka powiązana) wyemitowały nowe obligacje o wartości nominalnej 600 milionów euro oraz 400 milionów dolarów o terminach zapadalności odpowiednio 1 listopada 2027 oraz 1 listopada 2025 oraz oprocentowane odpowiednio 2.375% oraz 3.125%. Obligacje są niezabezpieczone, a emisje są gwarantowane przez większość spółek Grupy CANPACK.

W październiku 2021 roku spółki CANPACK SA oraz CANPACK US LLC wyemitowały nowe obligacje („nowe obligacje”), które zostały przydzielone CANPACK SA i CANPACK US odpowiednio w kwotach 222,8 mln USD i 577,2 mln USD i są oprocentowane w wysokości 3,875% rocznie. Data zapadalności nowych obligacji przypada na 15 listopada 2029 r.

Obligacje i nowe obligacje emitowane są w formie niezabezpieczonej, z gwarancjami większości podmiotów Grupy CANPACK.

CANPACK S.A. gwarantuje zadłużenie CANPACK US, natomiast CANPACK US gwarantuje zadłużenie CANPACK S.A., w przypadku wystąpienia niekorzystnych zdarzeń opisanych w

dokumencie emisyjnym regulującym obligacje. Maksymalna kwota gwarancji CANPACK S.A. wynosi 977,2 mln USD, co stanowi kwotę przekazaną CANPACK US. Maksymalna kwota gwarancji CANPACK US to 600 mln EUR oraz 222,8 mln USD, co stanowi kwotę przekazaną CANPACK S.A.

Na 31 grudnia 2021 roku nie istnieją żadne fakty ani okoliczności wskazujące na to, że CANPACK SA będzie odpowiedzialny za spłatę obligacji posiadanych przez CANPACK US lub że CANPACK US będzie odpowiedzialny za spłatę obligacji posiadanych przez CANPACK SA. W związku z powyższym nie jest wymagane ujęcie zobowiązania w sprawozdaniu Spółki dotyczącego tych gwarancji na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku.

NOTA 25 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Tytuł	Wynagrodzenie ogółem netto	w tym wypłacone
badanie sprawozdania finansowego	637	335
inne usługi poświadczające	387	271

NOTA 26 – Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakupy
CP Glass S.A.	2 789	2 400	8 012	2 001
CANPACK UK Ltd.	72 199	14 468	146 041	19 248
CANPACK India Private Limited	216 006	84	330 732	112
CANPACK Yavoriv LLC	63	-	152	-
CANPACK Food and Industrial Packaging Sp. z o.o.	46 616	5 687	55 007	17 216
CANPACK Recycling sp. z o.o.	4 513	1	2 821	8
CANPACK Metal Closures sp. z o.o.	49 653	71	5 176	27
Can-Pack Romania s.r.l.	149 332	24 829	396 032	38 035
PLIP - Ipopema	-	-	-	13
CANPACK Ukraine LLC	47 858	4 894	194 950	13 358
Ukr-Pack LLC	4	-	4	-
CANPACK Slovakia s.r.o.	486	-	1 274	-
KAMOKO s.r.o.	78	-	324	-
Tapon France S.A.S.	68 639	-	3 224	-
Can-Pack ME DMCC	95 046	13 435	483 521	1 715
Alu Packaging FZE	87	2 859	177	49 754
CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	4 354	210	32 008	4 499
Can-Pack Zavod Upakovki LLC	171 485	2 479	225 553	2 793
Can-Pack LLC	908	269	30	213
Tapon Spain S.L.U.	6	-	37	-
CANPACK Finland Oy	36 745	34 307	230 506	36 590
Can-Pack Brasil Industria de Embalagens LTDA	7 364	2 276	14 436	5 184
CANPACK Morocco S.A.R.L.	21 361	11 744	162 812	42 960
Can-Pack Recycling S.R.L.	47	-	106	-
Can-Pack Netherlands B.V.	1 155 894	40 174	843 070	111 683
Can-Pack NL Holdings B.V.	203	2 623	792	2 574
CANPACK Czech s.r.o.	263 266	29 023	225 258	3 355
K2017261388 (South Africa) PTY LTD	21 518	-	364	-
CANPACK Colombia S.A.S.	569 439	452	24 563	392
Can-Pack Ambalaj T.L.S.	-	27	-	367
CANPACK US LLC	69 499	355	175 582	302
Can Asia Inc.	221	-	1 136	-
The Giorgi Companies	1 236	6 631	1 247	50 530
Giorgi Global Holdings, Inc.	126 472	4 561	2 441	9 529
Giorgi Global Holdings, Inc. Belgian Branch	-	8 676	-	30 455
Giorgio Foods Inc	-	4 466	-	4 469
SUMA	3 203 387	217 001	3 567 391	447 382

NOTA 27 – Instrumenty finansowe

CANPACK S.A. w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą jest narażona na ryzyko wynikające ze zmiany kursu aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali (LME), aluminium premium oraz zmiany kursów walut oraz zmiany stóp procentowych. Spółka stara się uniknąć niepotrzebnych ryzyk oraz ograniczać do akceptowalnego poziomu wpływ zagrożeń związanych z jej podstawową działalnością, co uzyskuje głównie przez wykorzystanie transakcji zabezpieczających. Zarządzając ryzykiem, na które jest narażona, jednostka prowadzi działania zmierzające do optymalizacji przepływów pieniężnych. Spółka działa w tym zakresie w oparciu o własną Politykę, Strategię oraz Procedurę Zarządzania Ryzykiem, które dotyczą transakcji zabezpieczających z terminem zapadalności w roku 2011 i latach późniejszych. Głównym ryzykiem, na które narażona jest jednostka w związku z prowadzoną działalnością, jest ryzyko zmiany kursu aluminium na LME, aluminium premium oraz ryzyko zmiany kursu walut związane z przyszłymi spłatami zobowiązań i wpływami należności. Ryzyko zmian cen aluminium związane jest z powszechnie przyjętą w tej branży praktyką ustalania cen w kontraktach sprzedaży w oparciu o średnią miesięczną cenę sprzedaży aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali oraz kwotowania premium. Zabezpieczając się przed tym ryzykiem Spółka stosuje kontrakty non delivery swap. Również ryzyko zmiany kursów walutowych jest istotne szczególnie w zakresie kształtowania się kursów EUR, USD i GBP względem złotego. Spółka zaciąga zobowiązania w tych walutach kupując materiały do produkcji oraz uzyskuje wpływy ze sprzedaży wyrobów i towarów w tych walutach. Jednostka stara się zabezpieczyć przed ryzykiem walutowym zawierając kontrakty non delivery forward. Chcąc zabezpieczyć przyszłe przepływy pieniężne i określić ryzyko z tym związane Spółka co miesiąc analizuje wielkość potencjalnych wpływów i wydatków wyrażonych w walutach obcych.

Zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń ujmuje się wartość z rozliczenia instrumentów zabezpieczających ceny aluminium LME w księgach jako korektę wartości ceny nabycia materiałów zależnych od kwotowań na LME w miesiącu realizacji pozycji zabezpieczanej. Na koniec każdego miesiąca dokonuje się pomiaru efektywności zabezpieczenia otwartych kontraktów, stosując do ich wyceny zasady wyceny bilansowej według wartości godziwej i wyniki odpowiednio ujmuje się w księgach.

Rozliczenie instrumentów zabezpieczających ryzyko walutowe i ryzyko zmian stóp procentowych ujmowane jest w księgach w wartości zrealizowanych na danych transakcjach przepływów pieniężnych. Na koniec każdego miesiąca Spółka dokonuje pomiaru efektywności zabezpieczenia otwartych kontraktów stosując do ich wyceny zasady wyceny bilansowej według wartości godziwej i wyniki odpowiednio ujmuje w kapitale z aktualizacji wyceny.

Transakcje zabezpieczające ceny aluminium premium nie są objęte rachunkowością zabezpieczeń.

Spółka jako jednostka dominująca w Grupie CANPACK odpowiedzialna jest za koordynację i nadzór nad zabezpieczeniem ryzyka rynkowego w Grupie. Jako centrum operacji finansowych jednostka dokonuje zabezpieczeń na rzecz innych spółek w Grupie. Przeniesienie ryzyka na spółkę powiązaną następuje poprzez wewnętrzne instrumenty pochodne zawarte pomiędzy CANPACK S.A. a spółką powiązaną, które równoważą instrumenty pochodne zawarte z jednostką spoza Grupy - bankiem.

Na dzień bilansowy Spółka prezentuje w aktywach finansowych bilansu instrumenty pochodne w łącznej kwocie 229.990 tys. zł. Instrumenty te zostały sklasyfikowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży z uwzględnieniem podziału na aktywa finansowe długoterminowe w kwocie 46.739 tys. zł, w tym 94 tys. zł od jednostek powiązanych oraz aktywa finansowe krótkoterminowe w kwocie 183.251 tys. zł w tym 317 tys. zł w spółkach powiązanych. W zobowiązaniach finansowych bilansu zostały zaprezentowane pochodne instrumenty finansowe w łącznej kwocie 111.974 tys. zł, w tym kwotę 84.328 tys. zł stanowią instrumenty zabezpieczające z jednostkami powiązanymi. Zobowiązania finansowe do jednostek

niepowiązanych z tytułu instrumentów pochodnych prezentowane są jako zobowiązania finansowe długoterminowe o wartości 17.823 tys. zł i krótkoterminowe 9.823 tys. zł.

Spółka na dzień bilansowy posiada 2.424 otwarte kontrakty terminowe non delivery swap na zabezpieczenie cen aluminium, 1.879 wewnętrznych instrumentów pochodnych zabezpieczających cenę sprzedaży blachy aluminiowej z jednostkami powiązanymi typu non delivery swap, 716 kontraktów zabezpieczających ryzyko kursowe oraz 180 kontraktów wewnętrznych zabezpieczających ryzyko kursowe. Przedmiotowe kontrakty zawarte są z bankami o wysokiej wiarygodności finansowej oraz z jednostkami powiązanymi dlatego ryzyko kredytowe jest znikome.

Wszystkie instrumenty zabezpieczające na dzień bilansowy zostały wycenione w wartości godziwej. Wycena uznana za skuteczną ujęta została na kapitale z aktualizacji wyceny na dzień 31.12.2021 w kwocie per saldo 112.212 tys. zł, natomiast część nieefektywna w kwocie per saldo 6.351 tys. zł ujęta została w przychodach/kosztach finansowych.

Na różnicę pomiędzy wartością bilansową a podatkową pochodnych instrumentów finansowych utworzono w księgach rezerwę na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 39.821 tys. zł, z czego 24.570 tys. zł dotyczy części skutecznej ujętej na kapitale z aktualizacji wyceny oraz aktywo na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 19.587 tys. zł, z czego 5.634 tys. zł dotyczy części skutecznej wyceny.

Zmiany w wycenie instrumentów pochodnych przedstawia następująca tabela:

Aktywa finansowe		wartość na 31.12.2020	wartość na 31.12.2021
długoterminowe od jednostek powiązanych	A28	97	94
długoterminowe od jednostek pozostałych	A38	7,238	46,645
krótkoterminowe od jednostek powiązanych	A74	1,814	317
krótkoterminowe od jednostek pozostałych	A79	5,431	182,934
RAZEM		14,580	229,990
Zobowiązania finansowe			
długoterminowe do jednostek powiązanych	P23	3,017	17,739
długoterminowe do jednostek pozostałych	P28	4,162	17,823
krótkoterminowe do jednostek powiązanych	P36	652	66,589
krótkoterminowe do jednostek pozostałych	P45	13,662	9,823
RAZEM		21,493	111,974

Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych zabezpieczających cenę zakupu aluminium (non delivery swap) za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r .

stan na początek roku obrotowego	2 864
realizacja kontraktów z poprzednich lat	151
zmiana wyceny kontraktów zawartych w poprzednich latach	87 533
wycena bilansowa nowych kontraktów	50 624
stan na koniec roku obrotowego	141 172

Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie podatku odroczonego z tytułu instrumentów finansowych zabezpieczających cenę aluminium (non delivery swap) za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r .

stan na początek roku obrotowego	(423)
rozwiązanie z bilansu otwarcia	423
zawiązanie w roku sprawozdawczym	(24 534)
stan na koniec roku obrotowego	(24 534)

Tabela zmian stanu w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie wewnętrznych instrumentów finansowych zabezpieczających ceny sprzedaży aluminium zawartych z jednostkami powiązanymi oraz podatku odroczonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

wycena instrumentów na początek roku	1 564
wartość podatku odroczonego na początek roku	(283)
wycena instrumentów na koniec roku	(3 579)
wartość podatku odroczonego na koniec roku	577

Tabela zmian stanu w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko kursowe oraz podatku odroczonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

wycena instrumentów na początek roku	(9 855)
wartość podatku odroczonego na początek roku	1 872
wycena instrumentów na koniec roku	(26 428)
wartość podatku odroczonego na koniec roku	5 021

Spółka wycenia w ciągu roku obrotowego pożyczki udzielone i należności własne oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności według ceny nabycia wraz z należnymi odsetkami, a zobowiązania finansowe według wartości wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy nie zmienia się sposobu wyceny tych pozycji, jeśli różnica pomiędzy zastosowaną wyceną a wyceną według skorygowanej ceny nabycia mieści się w granicy istotności określonej w polityce rachunkowości Spółki. Tym samym uznaje się, że wycena tych pozycji nastąpiła w skorygowanej cenie nabycia.

Na dzień bilansowy udzielono 14 pożyczek spółkom powiązanym. Pożyczki te zakwalifikowano do kategorii pożyczki udzielone i należności własne. Wartość udzielonych pożyczek długoterminowych wynosi 1.849.256 tys. zł, a krótkoterminowych 152.110 tys. zł.

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dłużnych instrumentów finansowych wynikają z emisji obligacji. Wartość zobowiązań z tytułu długoterminowych obligacji na dzień bilansowy wynosi 3.617.713 tys. zł, a krótkoterminowych 18.615 tys. zł.

Przychody i koszty powstałe w roku obrotowym z tytułu odsetek zrealizowanych i niezrealizowanych związanych z powyższymi aktywami i zobowiązaniami finansowymi przedstawiają poniższe tabele.

Przychody	naliczone	zrealizowane	niezrealizowane	niezrealizowane płatne do 3 m-cy	niezrealizowane płatne od 3 do 12m-cy	niezrealizowane płatne powyżej 12 m-cy
odsetki od pożyczek	67,016	26,309	40,707	30,055	10,652	
razem	67,016	26,309	40,707	30,055	10,652	

Koszty	naliczone	zrealizowane	niezrealizowane	niezrealizowane płatne do 3 m-cy	niezrealizowane płatne od 3 do 12m-cy	niezrealizowane płatne powyżej 12 m-cy
odsetki od kredytów	236	214	21	21		
odsetki od pożyczek	281	234	47	47		
odsetki od obligacji	73,063	54,347	18,716		18,716	
razem	73,580	54,795	18,784	68	18,716	

NOTA 28 – Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w naszej ocenie nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Pojawienie się nowego koronawirusa („COVID-19”) i środki zapobiegające jego rozprzestrzenianiu się, w tym ograniczenia w podróżach, nakładanie kwarantann i przedłużające się zamykanie miejsc pracy i działalności gospodarczych, w tym hoteli, punktów gastronomicznych i rozrywkowych oraz związane z tym anulowanie imprez i wydarzeń masowych mogą mieć wpływ na działalność CANPACK na wiele sposobów. Może to obejmować negatywny wpływ ograniczonej przez pandemię globalnej lub lokalnej działalności gospodarczej i wynikającego z niej popytu na produkty klientów, a tym samym produktów wytwarzanych przez CANPACK, a także zdolność do prowadzenia działalności, w tym potencjalne zakłócenia łańcucha dostaw i dostępności siły roboczej CANPACK.

Produkty oraz usługi dostarczane przez CANPACK należą do kluczowych dla firm dostarczających na rynek konsumencki i w związku z tym poszczególne rządy na całym świecie umożliwiły kontynuowanie działalności w czasie kryzysu.

Jednakże, ze względu na fakt, iż Grupa dokonuje większości zakupów jak również istotnej części sprzedaży od oraz do relatywnie małej grupy globalnych bądź dużych regionalnych dostawców i klientów, COVID-19 może istotnie wpłynąć na znaczącego dostawcę lub klienta, bądź wpłynąć na popyt na dany produkt w stopniu znacznym, co z kolei może w znacznym stopniu zwiększyć podatność CANPACK na krótkoterminowe poważne skutki związane z określonymi obszarami jego działalności.

Spółka podjęła określone działania by zminimalizować ryzyka i negatywne skutki związane z COVID-19, które nie gwarantują zapobiegnięcia bądź złagodzenia istotnego wpływu na działalność. Niektóre z tych działań obejmują m.in.:

- Wdrażanie alternatywnych warunków pracy, w tym pracy zdalnej;
- Ograniczenie lub wyeliminowanie podróży służbowych;
- Wzmoczone czyszczenie i dezynfekcja obiektów;
- Wdrażanie badań przesiewowych dla pracowników i osób trzecich, które wchodzi do naszych obiektów;
- Dostosowywanie poziomów zapasów w celu złagodzenia potencjalnych zakłóceń w dostawach;
- Świadczenie dodatkowych usług zdrowotnych dla naszych pracowników; oraz
- Modyfikacja umów dotyczących zadłużenia.

W zależności od sytuacji spółka może zwrócić się do swojego udziałowca lub innych spółek Grupy CANPACK po wsparcie w ramach systemu kooperacji Grupy.

Wpływ konfliktu Rosja-Ukraina na kontynuację działalności spółki przedstawiono w nocie 30.

Nota 29 – Informacja dotycząca zmienności regulacji podatkowych oraz nowych regulacji w zakresie zapobiegania nadużyciom podatkowym

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty obciążeń podatkowych prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych, co w opinii spółki w odniesieniu do prezentowanych i ujawnianych obciążeń podatkowych jest mało prawdopodobne.

W roku 2019 polskie organy podatkowe wszczęły postępowanie kontrolne w stosunku do spółki CANPACK S.A. w celu ustalenia czy CANPACK S.A. prawidłowo wypełniła swoje zobowiązania podatkowe jako płatnik podatku dochodowego w odniesieniu do dywidend wypłaconych do Giorgi International Holdings S.à r.l. ("GIH"). Przeprowadzona kontrola miała ustalić, czy Spółka prawidłowo zastosowała zwolnienie z podatku pobieranego u źródła dla dywidend wypłaconych w latach 2014-2017. Organ podatkowy stwierdził, że CANPACK S.A. nieprawidłowo zastosował zwolnienie, w wyniku czego ustalił, że CANPACK S.A. jest zobowiązany do zapłaty podatku u źródła od tych dywidend. W dniu 25 marca 2021 roku Urząd Skarbowy wydał drugą negatywną decyzję, a w dniu 1 kwietnia 2021 roku CANPACK S.A. wpłacił na rachunek Urzędu kwotę 135,1 miliona PLN (ok. 33,3 miliona USD) stanowiącą zobowiązanie wynikające z otrzymanej decyzji wraz z należnymi odsetkami, co zostało zaprezentowane jako należności długoterminowe w bilansie. Pomimo dokonania powyższej płatności, CANPACK S.A. w dalszym ciągu nie zgadza się z oceną sprawy przez organy podatkowe i wniosła skargę przeciwko decyzji organu drugiej instancji do odpowiedniego sądu. W dniu 29 listopada 2021 Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie uchylił powyższą decyzję w całości za cały okres od roku 2014 do 2017 roku. W ustnym uzasadnieniu Sąd wskazał dwa główne powody uchylenia decyzji: i) przedawnienie zobowiązania podatkowego za określone okresy kontroli oraz ii) wypełnienie przez CANPACK S.A. swoich obowiązków jako płatnika podatku u źródła na podstawie odpowiednich regulacji. Na chwilę obecną nie jest wiadome, czy organ podatkowy wniesie skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Zdaniem Spółki, decyzja organu podatkowego nie jest zasadna w kontekście stanu faktycznego, proceduralnego i prawnego, jak również w kontekście dotychczasowego orzecznictwa w podobnych sprawach i opinii prawnych uzyskanych przez Spółkę. W związku z tym Spółka stoi na stanowisku, że ostatecznie jest bardziej prawdopodobne niż nie, że w przypadku wniesienia skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego ten podtrzyma decyzję sądu niższej instancji i w konsekwencji Spółka otrzyma z powrotem kwotę zobowiązania podatkowego wraz z odsetkami. W rezultacie CANPACK S.A. nie rozpoznała w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok rezerwy na zobowiązanie podatkowe w tym zakresie, a w sprawozdaniu za 2021 rok odpisu na należności długoterminowe reprezentujące kwoty zapłacone w kwietniu 2021 r. Organy podatkowe mogą zająć podobne stanowisko w odniesieniu do dywidend wypłaconych GIH w 2018 roku. W latach 2019, 2020 i 2021 nie wypłacono dywidend.

NOTA 30 – Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym,
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Trwający konflikt zbrojny między Ukrainą a Rosją i związane z nim sankcje wymierzone w Federację Rosyjską mogą mieć wpływ na Spółkę. Na dzień 31 grudnia 2021 r. i za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. Spółka miała 47,9 mln PLN należności, 4,9 mln PLN zobowiązań i 170,7 mln PLN sprzedaży netto na Ukrainie (co stanowi 2,9 % sprzedaży netto CANPACK SA). Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiadała 172,4 mln PLN należności, 2,7 mln PLN zobowiązań i 225,6 mln PLN sprzedaży netto w Rosji (stanowiących 3,9 % sprzedaży netto CANPACK SA). Wartość udziałów spółek rosyjskich w księgach CANPACK SA wynosiła w dniu bilansowym 5,1 miliona złotych, natomiast wartość spółek ukraińskich 93,8 miliona złotych.

Powyższe może powodować, że założenia i szacunki mogą wymagać korekty, co może prowadzić do istotnych korekt wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w kolejnym roku obrotowym. W szczególności kierownictwo spodziewa się, że założenia i szacunki wykorzystane do określenia wysokości środków pieniężnych, należności, zapasów, rezerw i rzeczowych aktywów trwałych mogą ulec zmianie. Na tym etapie kierownictwo nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu konfliktu na działalność Spółki, ponieważ wydarzenia rozwijają się z dnia na dzień. Długoterminowy konflikt może również wpłynąć na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Niezależnie od powyższego, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań w terminie ich wymagalności i w związku z tym przyjmuje zasadę kontynuacji działalności jako podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego.

Kraków, 28 kwietnia 2022 r.



**Sprawozdanie Zarządu CANPACK S.A. ("Spółka")
z działalności w roku obrotowym trwającym
od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.**

Zastrzeżenia

Niniejsze Sprawozdanie zawiera stwierdzenia, które są lub mogą być uznane za przewidywania lub wybiegające w przyszłość informacje finansowe lub prognozy finansowe w rozumieniu przepisów prawa papierów wartościowych w różnych jurysdykcjach, na podstawie aktualnych przewidywań oraz prognoz dotyczących zdarzeń przyszłych (dalej łącznie jako „stwierdzenia dotyczące przyszłości”).

Stwierdzenia dotyczące przyszłości, o których mowa powyżej, mogą być zidentyfikowane za pośrednictwem terminologii odnoszącej się do przyszłości, w tym takich określeń jak „przewidywać”, „oczekiwać”, „sugerować”, „planować”, „wierzyć”, „zamierzać”, „szacunki”, „cele”, „prognozy”, „przewidywania”, „powinność”, „możliwość” lub innych określeń używanych do opisywania przyszłości lub podobnych wyrażań lub, w każdym przypadku, ich przeciwieństw, odmian lub innej porównywalnej terminologii.

Stwierdzenia dotyczące przyszłości zawarte w Sprawozdaniu odnoszą się do kwestii, które nie stanowią danych historycznych. Występują one w różnych fragmentach Sprawozdania oraz obejmują stwierdzenia dotyczące zamierzeń, przekonań lub aktualnych oczekiwań dotyczących, między innymi, wyników działalności Spółki, sytuacji finansowej, płynności, perspektyw, rozwoju, strategii oraz obszaru, w którym Spółka prowadzi działalność.

Wszelkie stwierdzenia inne niż zawarte w Sprawozdaniu stwierdzenia w zakresie danych historycznych, obejmujące, między innymi, stwierdzenia dotyczące przyszłej sytuacji finansowej, ryzyk oraz zdarzeń niepewnych związanych z obszarem działalności Spółki, strategią, wydatkami inwestycyjnymi, prognozowanymi kosztami oraz planami i celami Spółki względem działalności operacyjnej w przyszłości, mogą być uznane za stwierdzenia dotyczące przyszłości. Stwierdzenia dotyczące przyszłości są narażone na wiele ryzyk oraz niepewność.

Spółka zwraca uwagę, że stwierdzenia dotyczące przyszłości nie stanowią gwarancji określonego wyniku w przyszłości, oraz że aktualne wyniki operacyjne, sytuacja finansowa i płynność, jak również rozwój branży, w której Spółka prowadzi działalność, może w istotnym stopniu różnić się od tych przedstawionych lub sugerowanych w stwierdzeniach dotyczących przyszłości zawartych w Sprawozdaniu. Co więcej, nawet w przypadku, gdy aktualne wyniki operacyjne, sytuacja finansowa i płynność, jak również rozwój branży, w której Spółka prowadzi działalność, są zgodne ze stwierdzeniami dotyczącymi przyszłości zawartymi w Sprawozdaniu, te wyniki i rozwój mogą nie stanowić wskazań względem wyników i rozwoju w kolejnych okresach.

Wszelkie stwierdzenia dotyczące przyszłości zawarte w Sprawozdaniu są aktualne wyłącznie na dzień ich opublikowania i Spółka nie zamierza tych stwierdzeń aktualizować. Porównania wyników za aktualne i przeszłe okresy nie mają na celu wskazywania jakichkolwiek przyszłych tendencji lub przyszłych wyników, chyba że są w ten sposób wyrażone, oraz powinny być uważane wyłącznie za dane historyczne. Z uwagi na swój charakter, stwierdzenia dotyczące przyszłości wiążą się z ryzykiem i niepewnością, ponieważ odnoszą się one do zdarzeń oraz są zależne od okoliczności, które mogą wystąpić (lub nie wystąpić) w przyszłości oraz mogą pozostawać poza kontrolą Spółki.

Ponadto, Spółka prowadzi działalność w bardzo konkurencyjnym oraz szybko zmieniającym się otoczeniu. Od czasu do czasu pojawiają się nowe czynniki ryzyka, a Spółka nie jest w stanie ani przewidzieć ich wystąpienia, ani ocenić ich wpływu na jej działalność oraz stopnia, w jakim jakiegokolwiek czynnik ryzyka lub ich połączenie mogą spowodować, że rzeczywiste wyniki będą różnić się w istotnym stopniu od tych zawartych w jakiegokolwiek stwierdzeniach dotyczących przyszłości. Zważywszy na te ryzyka i niepewność, nie należy w nadmiernym stopniu polegać na stwierdzeniach dotyczących przyszłości jako przewidywaniach rzeczywistych wyników.

1. Wybrane wyniki działalności CANPACK S.A.

W roku obrotowym 2022 trwającym od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022, Spółka CANPACK S.A. osiągnęła wyniki finansowe wskazane poniżej (w tys. złotych), przy czym podano także wyniki za dwa poprzednie lata (2021 i 2020,):

	Rok bieżący 2022 (2022.01.01 - 2022.12.31)	Rok finansowy 2021 (2021.01.01 - 2021.12.31)	Rok finansowy 2020 (2020.01.01 - 2020.12.31)
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	7 428 892	5 852 053	4 806 432
Zysk na działalności operacyjnej	403 094	634 189	513 697
Zysk brutto	372 259	704 961	383 438
Zysk netto	299 762	576 320	326 272
Aktywa	10 661 379	10 336 170	8 103 706
Kapitał własny	5 104 911	4 857 175	4 185 067
Zatrudnienie (przeciętnie)	1 882	1 862	1 892

Pełne dane finansowe znajdują się w sprawozdaniu finansowym załączonym do niniejszego Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

2. Władze Spółki

2.1. Rada Nadzorcza

W roku finansowym 2022, Rada Nadzorcza CANPACK S.A. działała w następującym składzie:

- Peter F. Giorgi – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Anthony Braesch – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jean Francois Bouchoms – Członek Rady Nadzorczej,
- Michael Rettig – Członek Rady Nadzorczej.

2.2. Zarząd

W roku finansowym 2022, Zarząd CANPACK S.A. działał w następującym składzie:

- Marius Croitoru – Prezes Zarządu (od 15 listopada 2022 roku), wcześniej Wiceprezes Zarządu,
- Roberto Villaquiran – Prezes Zarządu (do 15 listopada 2022 roku),
- Małgorzata Podrecka – Wiceprezes Zarządu,
- Philip Impink – Członek Zarządu.

Stanowisko Głównego Księgowego zajmuje Pani Urszula Cieśla-Smulska.

3. Kapitał i akcjonariat

3.1. Struktura akcjonariatu

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę akcjonariatu Spółki wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

W roku finansowym trwającym od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, kapitał zakładowy Spółki nie uległ zmianie i jego wartość na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 121 201 120,00 PLN.

Wartość kapitałów zapasowych Spółki na dzień bilansowy wynosiła 2 196 886 289,70 PLN i była wyższa o 575 679 996,79 PLN w porównaniu z kwotą raportowaną na koniec 2021 roku.

Akcje należące do poszczególnych akcjonariuszy przedstawiono w poniższej tabeli.

	Akcje i głosy wg stanu na dzień 2021.12.31	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki
Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507	100%
Razem	757 507	100%
	Akcje i głosy wg stanu na dzień 2022.12.31	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki
Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507	100%
Razem	757 507	100%

3.2. Akcje własne

Spółka nie nabyła ani nie posiada akcji własnych.

4. Struktura organizacyjna

4.1. Oddziały w strukturach Grupy CANPACK

Strukturę organizacyjną Spółki CANPACK S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku obejmującą oddziały (zarejestrowane w rejestrze handlowym) oraz zakłady (miejsca prowadzenia działalności produkcyjnej) przedstawia poniższa tabela:

A.	CANPACK S.A. w Krakowie
1	Oddział / Fabryka: Fabryka Puszek Napojowych Brzesko, Polska
2	Oddział / Fabryka: Fabryka Puszek Napojowych Bydgoszcz, Polska
3	Oddział Wsparcia Biznesu Brzesko, Polska

Spośród spółek zależnych od Spółki, spółki CP Glass S.A., CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o. oraz CANPACK India Private Ltd. mają wyodrębnione organizacyjnie oddziały (zarejestrowane w rejestrze handlowym) oraz zakłady (miejsca prowadzenia działalności produkcyjnej). Strukturę tę według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawiają poniższe tabele.

B.	CP Glass S.A. w Krakowie
1	Oddział: Huta Szkła Orzesze, Polska
1.a	Fabryka Szkła Orzesze

C.	CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o. w Dębicy
1	Fabryka w Dębicy
2	Oddział / Fabryka Opakowań Metalowych, Brzesko, Polska
2.a	Fabryka w Brzesku
2.b	Zakład narzędziowy w Brzesku

D.	CANPACK India Pvt. Ltd. in Aurangabad, Indie
1	Fabryka Puszek Napojowych Aurangabad, Indie
1.a	Zakład w Aurangabad
1.b	Zakład w Nuh
2	Huta Szkła w Aurangabad, Indie
2.a	Zakład w Aurangabad

4.2. Struktura pionów branżowych w Grupie CANPACK

Podstawową spółką zarówno całej Grupy, jak i pionu puszek napojowych jest CANPACK S.A., stanowiąca centrum zarządzania Grupą.

Poniższy schemat przedstawia strukturę pionów branżowych Grupy na dzień 31 grudnia 2022 roku:

A.	<u>CP Holding puszki napojowej</u> Produkcja puszek napojowych i wieczek
1	CANPACK Fabryka Puszek Napojowych Brzesko, Polska
2	CANPACK Fabryka Puszek Napojowych Bydgoszcz, Polska
3	CANPACK Finland Oy Hämeenlinna, Finlandia
4	CANPACK Ukraine LLC Wyszogród, Ukraina
5	Can-Pack Romania SRL Bukareszt, Rumunia
6	Alu Packaging FZE Dubaj, ZEA
7	Can-Pack ME DMCC Dubaj, ZEA
8	CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI) Dubaj, ZEA
9	Can-Pack UK Ltd. Scunthorpe, Wielka Brytania
10	K2017261388 PTY LTD, Republika Południowej Afryki
11	CANPACK Czech s.r.o. Stříbro, Czechy
12	CANPACK India Pvt. Ltd. Aurangabad, Indie
13	Can-Pack Zavod Upakovki LLC Wołokołamsk, Rosja
14	Can-Pack Zavod Upakovki LLC Nowoczerkask, Rosja
15	Can-Pack Morocco s.a.r.l. Casablanca, Maroko
16	Can-Pack Brasil IdE LTDA Maracanau, Brazylia
17	Can-Pack Brasil IdE LTDA Itumbiara, Brazylia
18	Can-Pack Netherlands B.V. Helmond, Holandia
19	CANPACK Colombia S.A.S., Kolumbia

B.	<u>CP Holding kapsli</u> Produkcja kapsli
1	CANPACK Metal Closures sp. z o.o. Tarnów, Polska
2	CANPACK Yavoriv LLC Jaworów, Ukraina
3	CANPACK Slovakia s.r.o. Koszyce, Słowacja
4	Kamoko s.r.o. Modrice, Czechy
5	Tapon Spain S.L.U. Madryt, Hiszpania (działalność ograniczona do sprzedaży)
6	CANPACK FRANCE S.A.S. St. Marcel, Francja

C.	<u>CP Holding opakowań stalowych</u> Produkcja opakowań stalowych dla branży żywnościowej i chemicznej
1	CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o. Dębica, Brzesko, Polska

D.	<u>CP Holding opakowań szklanych</u> Produkcja opakowań szklanych
1	CP GLASS S.A. Orzesze, Polska
2	CANPACK India Pvt. Ltd. Aurangabad, Indie

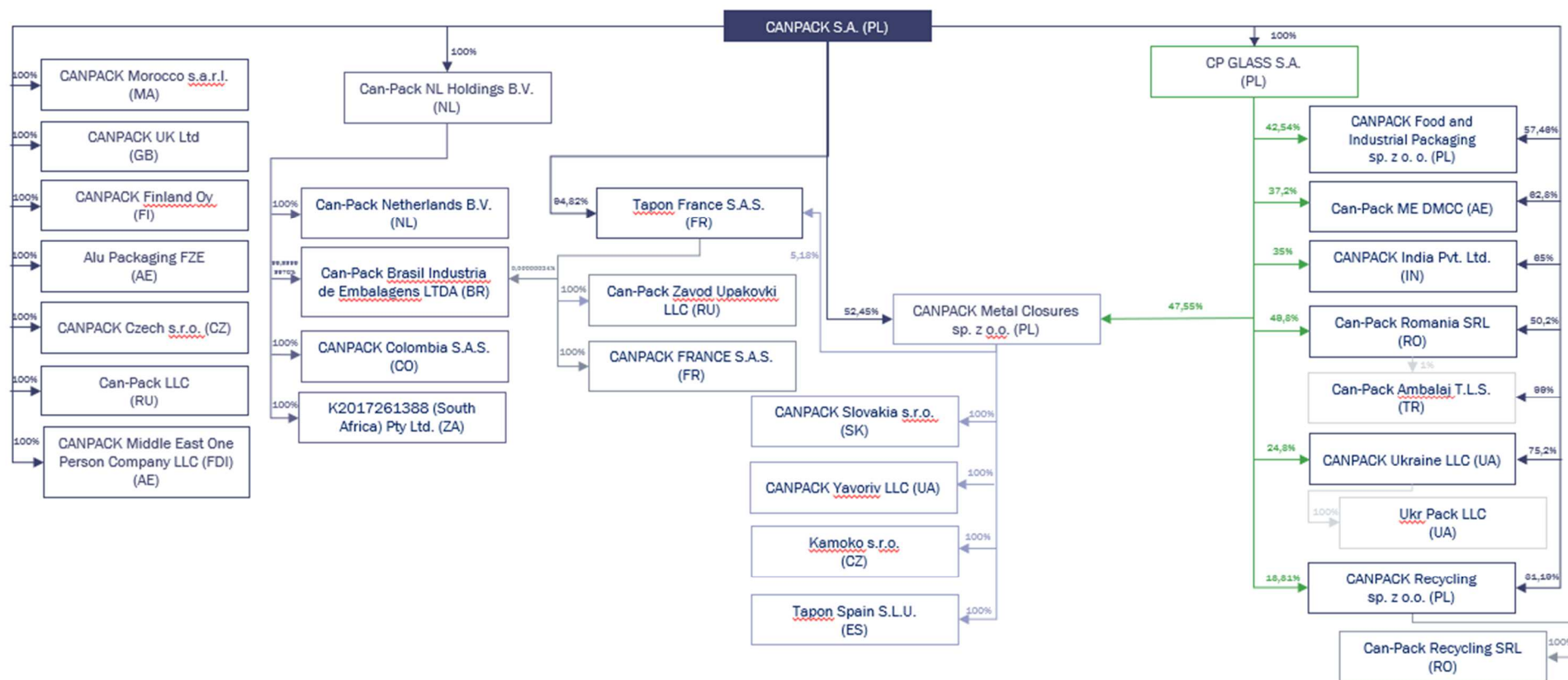
E.	<u>Recycling</u> Recycling i ochrona środowiska
1	CANPACK Recycling sp. z o.o. Kraków, Polska
2	Can-Pack Recycling SRL Bukareszt, Rumunia

F.	<u>Usługi</u> Działalność dodatkowa
1	CANPACK S.A., Kraków, Polska
2	Can-Pack LLC Moskwa, Rosja
3	Can-Pack NL Holdings B.V. Helmond, Holandia
4	Can-Pack Ambalaj T.L.S. Sztambuł, Turcja
5	Business Support Services Branch Brzesko, Polska
6	Ukr Pack LLC Jaworów, Ukraina
7	Tapon France S.A.S. St. Marcel, Francja

4.3. Struktura Grupy CANPACK

Poniższy schemat przedstawia strukturę udziałów Grupy CANPACK wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

STRUKTURA GRUPY CANPACK NA 31/12/2022



5. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki i Grupy

Na działalność Spółki i Grupy miały wpływ określone czynniki zewnętrzne jak i wewnętrzne.

Najważniejszymi zdarzeniami mającymi wpływ na sytuację Spółki i Grupy w 2022 roku były:

- wysokie stopy inflacji mające wpływ na popyt klientów końcowych;
- wpływ trwającej wojny na Ukrainie – szerzej opisane w punkcie 8;
- dalszy rozwój segmentu napojów gazowanych i energetycznych w Europie;
- stopniowy wzrost udziału puszek napojowych jako opakowania, wynikający z preferencji konsumenckich w zakresie zmiany opakowań zwrotnych na jednorazowe, ale nadające się do recyklingu;
- realizacja zadań inwestycyjnych o kluczowym znaczeniu dla dalszego rozwoju Spółki i Grupy, w szczególności:
 - zwiększenie możliwości produkcyjnych puszek w fabryce w Bydgoszczy, a także w Rumunii oraz Holandii,
 - powstanie dwóch nowych linii produkcji wieczek w Brzesku;
- inwestycje w CANPACK US LLC, spółce powiązanej, w celu wzmocnienia wspólnej marki CANPACK:
 - rozwinięcie inwestycji w Indianie w USA,
 - rozwinięcie inwestycji w Pensylwanii w USA;
- dalszy rozwój organizacji recyklingu opakowań aluminiowych w Polsce i Rumunii;
- realizacja wielu drobniejszych zadań inwestycyjnych i organizacyjnych mających na celu zwiększenie lub lepsze wykorzystanie posiadanych zdolności produkcyjnych, ograniczenie kosztów zużycia mediów i materiałów.

W roku 2022 nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Can Asia Inc. oraz utworzenie spółki CANPACK France S.A.S. w celu wyodrębnienia działalności produkcyjnej holdingu kapslowego we Francji.

6. Przewidywany rozwój Spółki

Plan rozwoju Spółki i Grupy zakłada umacnianie ich pozycji w ramach podstawowej działalności tj. jako producenta puszek napojowych, opakowań stalowych, opakowań szklanych i zamknięć do butelek zarówno na dotychczasowych rynkach, jak i w ramach ekspansji geograficznej.

Plan Grupy na 2023 rok zakłada dalsze zwiększenie zdolności produkcyjnych, zwiększenie udziału w rynku, rozszerzenie zasięgu geograficznego sprzedaży oraz rozpoznawalności Grupy wśród największych światowych odbiorców opakowań. Ważnym pozostaje dla Grupy aspekt zrównoważonego rozwoju opartego na bezpieczeństwie, innowacjach, szacunku, jakości, spójności i pracy zespołowej, które stanowią bazę wartości CANPACK.

Grupa nakierowana jest przede wszystkim na zwiększenie swojej efektywności ekonomicznej poprzez bardziej efektywne zarządzanie kapitałem obrotowym, przesunięcie części inwestycji z drugiej połowy roku 2023 na kolejne lata oraz ścisłą kontrolę kosztów.

7. Ważniejsze osiągnięcie w zakresie badań i rozwoju

W produkcji puszek do napojów, jako najważniejszego produktu Grupy, zainicjowano szereg projektów mających na celu ulepszenie kompozycji materiałowej puszek jak również redukcję negatywnego wpływu na środowisko. Rozwój Spółki w obszarze R&D jest spójny z globalną strategią zrównoważonego rozwoju Grupy CANPACK. Redukcja zużycia surowców to projekt, który rozpoczął się kilka lat temu i będzie kontynuowany w przyszłości.

8. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka CANPACK S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej CANPACK S.A., organizacji stale rozwijającej się zarówno pod względem geograficznym, jak i produktowym, zajmującej się od ponad 30 lat produkcją różnych typów opakowań, w tym: aluminiowych puszek i wieczek napojowych, opakowań szklanych, zamknięć do butelek oraz szerokiej gamy opakowań stalowych dla przemysłu spożywczego i chemicznego. Ponadto Grupa prowadzi działalność usługową.

W roku 2022, pomimo wciąż trudnej sytuacji rynkowej w niektórych obszarach geograficznych, na wymagającym i wysoko konkurencyjnym rynku, Spółka i Grupa zanotowały wysoki poziom sprzedaży i osiągnęły dobre wyniki finansowe.

W 2022 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie przekraczającym 7,4 miliarda PLN, wyższym niż przychody zrealizowane w roku poprzednim (2021: 5,8 miliarda PLN) ze względu na utrzymanie wolumenu sprzedaży napojowych puszek aluminiowych oraz wyższe koszty LME, które w ramach stosowanego mechanizmu ustalania cen, spowodowały wzrost cen sprzedaży. Grupa utrzymała swoją sprzedaż mierzoną ilością opakowań, pomimo wymagających warunków rynkowych oraz niekorzystnej sytuacji ekonomicznej i niepokoju politycznych w różnych częściach świata.

Trwający konflikt zbrojny pomiędzy Ukrainą a Rosją i związane z nim sankcje wymierzone w Federację Rosyjską oraz kontr sankcje nałożone przez Federację Rosyjską miały wpływ na Spółkę w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku. Wpływ ten zaobserwowano głównie poprzez:

- zmiany w łańcuchu dostaw;
- zmiany cen zakupu podstawowych surowców Spółki;
- zmienność cen energii i kursów walut.

Długoterminowy wpływ, w tym nałożenie sankcji i kontr sankcji, może również prowadzić do zmian wolumenu sprzedaży, zakupów, przepływów pieniężnych i rentowności Spółki, a także niektórych działań zakupowych, produkcyjnych i sprzedażowych Spółki.

Spółka CANPACK S.A. jako jednostka dominująca w Grupie CANPACK, na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w Rosji i Ukrainie i dostosowuje swoją działalność do zmieniających się warunków rynkowych. Działalność Grupy w Rosji jest kontynuowana zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa, sankcjami i kontr sankcjami. W związku z trwającą wojną, Grupa nie będzie podejmować dalszych inwestycji w Rosji. Grupa nadal będzie oceniała wszystkie opcje biznesowe, ponieważ w pewnym momencie kontynuacja działalności Grupy w Rosji może nie być możliwa. Grupa kontynuuje i wspiera swoją działalność na Ukrainie mając na uwadze istniejące i pojawiające się ograniczenia biznesowe spowodowane wojną.

Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały (bezpośrednio i pośrednio) w spółkach powiązanych w Rosji o wartości 135 192 tys. zł oraz na Ukrainie o wartości 150 303 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości tych inwestycji, w wyniku którego nie dokonano rozpoznania utraty ich wartości na dzień bilansowy.

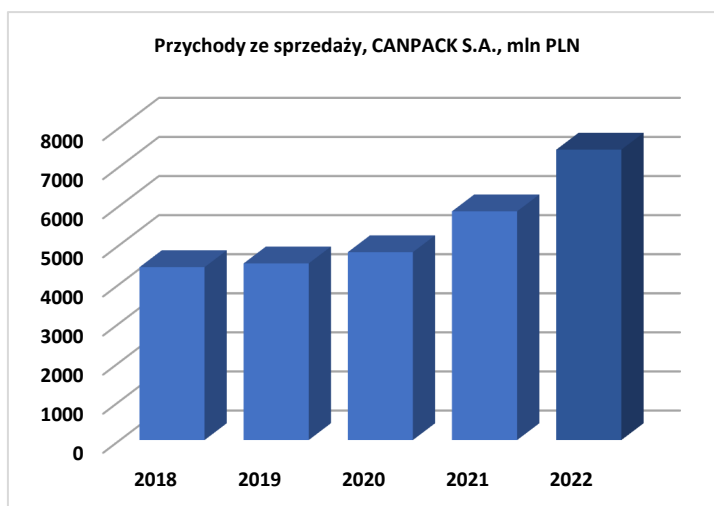
W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku Spółka podjęła wiele działań w celu przestrzegania obowiązujących sankcji nałożonych przez rządy wielu krajów w wyniku działań Rosji wobec Ukrainy. Kroki te obejmują zaprzestanie wszelkich transakcji ze wszystkimi podmiotami w Rosji, zabronionych przez obowiązujące sankcje oraz znaczne ograniczenie transakcji z podmiotami powiązanymi w Rosji do transakcji, które nie są zabronione w ramach obowiązujących sankcji.

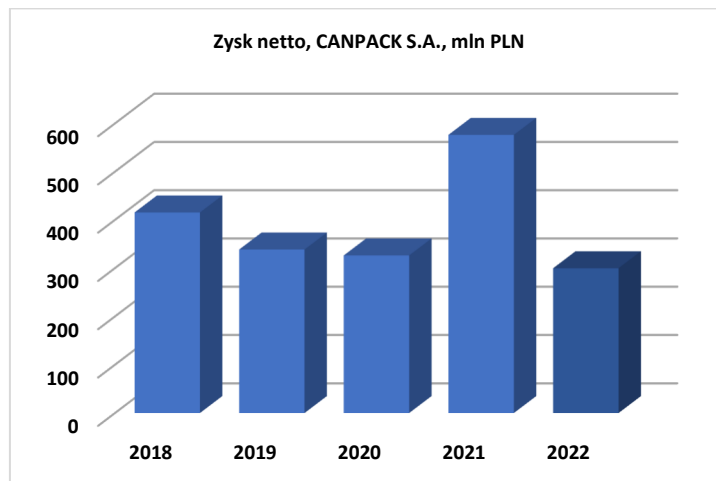
W związku z powyższym, w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku, Spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży do spółek powiązanych w Rosji w kwocie 175 998 tys. zł oraz dokonała zakupów w kwocie 2 474 tys. zł. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi w Rosji w kwocie 243 197 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 2 307 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży zrealizowane ze swoimi spółkami powiązanymi na Ukrainie w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku, wyniosły 293 287 tys. zł a zrealizowane zakupy wyniosły 7 319 tys. zł. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe od spółek powiązanych zlokalizowanych na Ukrainie na kwotę 4 413 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 2 218 tys. zł.

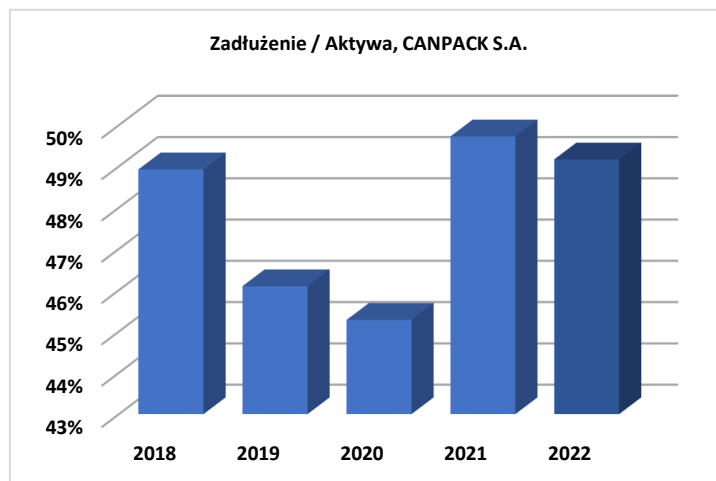
Spółka na bieżąco monitoruje niepewną sytuację gospodarczą oceniając skutki finansowe i perspektywy swoich inwestycji.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania z działalności Zarządu Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań w terminie ich wymagalności i w związku z tym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

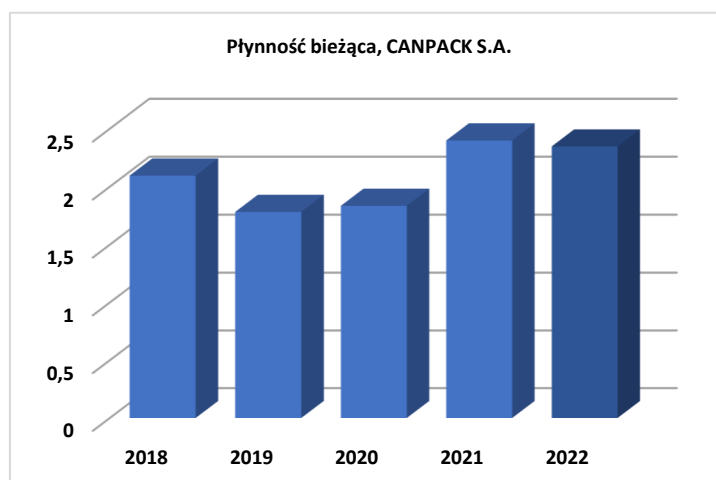


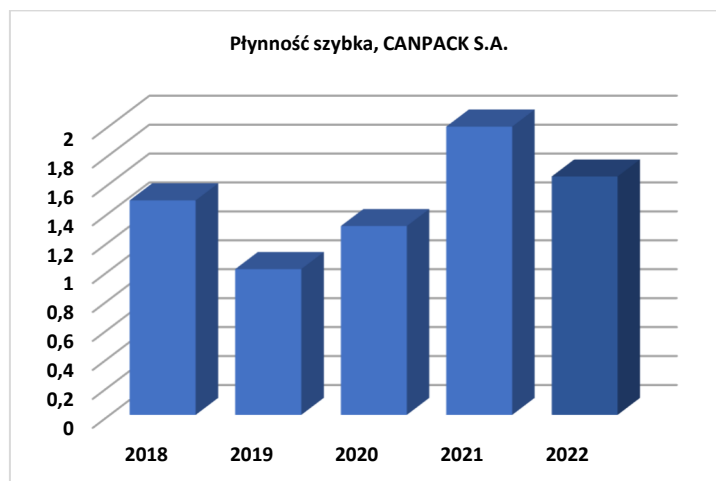


W 2022 roku Spółka zawarła szereg transakcji finansowych mających na celu zabezpieczenie środków na sfinansowanie aktualnie realizowanego, ambitnego programu inwestycyjnego, związanego z rozwojem skali działalności i obecności geograficznej Grupy.



Spółka skutecznie zapewniła finansowanie na realizację dalszego rozwoju swojej działalności oraz środki na terminowe regulowanie zobowiązań. Wskaźniki płynności utrzymują się na bezpiecznych poziomach.





Płynność bieżąca została obliczona jako stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych.

Płynność szybka została obliczona jako stosunek aktywów obrotowych z wyłączeniem zapasów do wartości zobowiązań krótkoterminowych.

9. Czynniki ryzyka

9.1. ***Jesteśmy narażeni na wahania podaży, dostępności i cen surowców, w szczególności aluminium***

W naszych operacjach produkcyjnych korzystamy z różnych surowców, takich jak stal, aluminium, cyna, miedź, piasek, soda kalcynowana, stłuczka szklana, lakiery, atramenty, lakiery, woda, gaz ziemny i energia elektryczna oraz surowce pochodzące z ropy naftowej i gazu ziemnego, takie jak żywice polietylenowych i polipropylenowych.

Dostępność różnych surowców spełniających nasze specyfikacje jakościowe oraz ich ceny zależą od globalnych i lokalnych sił podaży i popytu, poziomu produkcji, dostępności zasobów, ogólnych warunków ekonomicznych, globalnych epidemii zdrowia, pandemii i innych epidemii mających wpływ na transgraniczny przepływ towarów, wahania cen towarów (w szczególności ceny aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali), transport, popyt ze strony innych branż na te same surowce, dostępności materiałów uzupełniających i zastępczych, klęski żywiołowe, takich jak powodzie i trzęsienia ziemi, niepokoje polityczne i regulacje rządowe, w tym kontyngenty, podatki, ograniczenia eksportowe lub importowe, sankcje i taryfy.

W roku 2022 nie doświadczyliśmy zakłóceń w łańcuchu dostaw materiałów z uwagi na utrzymanie zróżnicowania wśród globalnych dostawców i, gdzie to było konieczne, kontaktowaliśmy się z innymi dostawcami, przeadresowywaliśmy dostawy oraz zwiększyliśmy poziom zapasu materiałów. Ceny aluminium na światowych rynkach zaczęły się stabilizować i zaczęliśmy odczuwać poprawienie podaży dostępnego aluminium w porównaniu do poprzedniego roku. Jeśli nie bylibyśmy w stanie pozyskać wystarczającej ilości kwalifikowanego aluminium, aby zaspokoić zapotrzebowanie naszych klientów lub konsumentów, może to zaszkodzić naszej reputacji, działalności i wynikom działalności.

Ponadto konsolidacja dostawców stali, niedobór surowców wpływających na produkcję stali oraz zwiększony światowy popyt na stal, w tym w Chinach i innych krajach rozwijających się, również przyczyniają się do ogólnej mniejszej podaży stali, co skutkuje wzrostem cen stali oraz, w niektórych przypadkach, specjalnymi dopłatami i przydziałami produktów przez

dostawców stali. Ponadto przyszłe umowy na dostawy stali mogą przewidywać warunki cenowe, które podlegają wahaniom lub korektom, a nie zwyczajowe warunki, które przewidują stałą cenę w okresie jednego roku. W wyniku ciągłej globalnej presji podaży i popytu, inne koszty związane z towarami wpływające na naszą działalność mogą również wzrosnąć, w tym koszty gazu ziemnego, energii elektrycznej i frachtu.

Kupujemy aluminium i inne surowce oraz materiały opakowaniowe od szerokiej gamy dostawców na całym świecie. Nasze kontrakty na dostawy surowców różnią się pod względem warunków i czasu trwania, co sprawia, że jesteśmy podatni na wahania cen w krótkim lub średnim okresie. Zazwyczaj zawieramy trzyletnie kontrakty z dostawcami aluminium, a nasze kontrakty na stal są zazwyczaj roczne. Podczas gdy niektóre, ale nie wszystkie, z naszych umów sprzedaży produktów pozwalają nam przenosić wzrost kosztów surowców na naszych klientów, możemy nie być w stanie podnieść naszych cen wystarczająco, aby zrównoważyć taki wzrost kosztów surowców bez ponoszenia redukcji jednostkowych wolumen, sprzedaż netto i przychody operacyjne. Ponadto każdy wzrost cen naszych produktów może nastąpić po wzroście powiązanych kosztów, zmniejszając krótkoterminowo przychody operacyjne. Znaczący wzrost kosztów surowców może zwiększyć nasze zapotrzebowanie na kapitał obrotowy, co może zwiększyć nasze średnie zadłużenie i koszty odsetek oraz może przekroczyć kwoty dostępne w ramach naszych istniejących źródeł płynności. Ponadto możemy zabezpieczyć koszty surowców w związku z dostawami do niektórych klientów i możemy ponieść straty, jeśli tacy klienci nie będą w stanie wypełnić swoich zobowiązań zakupowych

Jeśli nie bylibyśmy w stanie zakupić aluminium, stali lub innych kwalifikowanych surowców przez znaczny okres czasu lub po akceptowalnych cenach lub nie bylibyśmy w stanie odnowić naszych umów z dostawcami surowców lub bylibyśmy w stanie odnowić je tylko na mniej korzystnych lub nieekonomicznych warunkach, nasza działalność zostałaby zakłócona, a każde takie zakłócenie mogłoby znacząco i niekorzystnie wpłynąć na nasze wyniki finansowe. W szczególności, jeśli takie zakłócenia wystąpią, moglibyśmy nie być w stanie częściowo lub w całości wykonać naszych zobowiązań wynikających z naszych umów z klientami, a w konsekwencji moglibyśmy być zmuszeni do powoływania się na klauzule siły wyższej zawarte w tych umowach lub moglibyśmy zostać uznani za odpowiedzialnymi za naruszenie umowy. Każde takie wezwanie do działania siły wyższej może się nie powieść, może nie być objęte ubezpieczeniem lub może zająć dużo czasu na rozwiązanie lub osądzenie. Wszelkie takie zakłócenia mogą mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność, reputację rynkową, relacje z klientami, sytuację finansową i wyniki operacyjne. Podobnie, jeśli nie będziemy w stanie przenieść wzrostu cen na klientów i konsumentów, nasza działalność zostanie zakłócona, a każde takie zakłócenie może negatywnie wpłynąć na nasze wyniki finansowe. Jeżeli klienci uważają, że nasi konkurenci mają większy lub bardziej stabilny dostęp do surowców, postrzegana pewność dostaw ze strony naszych konkurentów może postawić nas w niekorzystnej sytuacji konkurencyjnej pod względem cen i ilości produktów.

9.2. Wpływ sankcji na Spółkę i działalność Grupy

Spółka i Grupa są narażone na ryzyka regulacyjne w toku swojej działalności, w tym różne ryzyka związane z sankcjami gospodarczymi oraz zakłóceniami łańcucha dostaw, związanymi z wdrażaniem przepisów o sankcjach lub innych ograniczeniach handlowych. Te obecne lub przyszłe działania regulacyjne mogą mieć wpływ na Spółkę i Grupę, jednak na tym etapie kierownictwo nie jest w stanie dokładnie oszacować wpływu tych ryzyk,

ponieważ przepisy zmieniają się niemal z dnia na dzień. Obecnie działalność Spółki i Grupy jest kontynuowana zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa, sankcjami i kontr sankcjami. Długoterminowy wpływ może wpłynąć na dostawy surowców i części zamiennych wewnątrz Grupy, a także na wolumeny obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Niemniej jednak, z wyjątkiem przypadków omówionych w niniejszym dokumencie lub w sprawozdaniu finansowym, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu oraz w oparciu o aktualne fakty i okoliczności, takie ryzyka, postrzegane jako całość, nie stanowią istotnego ryzyka dla działalności Spółki i Grupy.

9.3. *Przerwanie dostaw energii lub wyższe koszty energii mogłoby mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność*

W naszych procesach produkcyjnych wykorzystujemy gaz ziemny, energię elektryczną, ropę, tlen oraz, w ograniczonych przypadkach, gaz płynny. Te źródła energii mają kluczowe znaczenie dla naszej działalności i do prowadzenia naszej działalności polegamy na ciągłym zasilaniu. Ceny energii podlegają znacznej zmienności. Nie jesteśmy w stanie przewidzieć, w jakim stopniu ceny energii będą się zmieniać w przyszłości. Jeżeli koszty energii wzrosną, możemy doświadczyć znacznego wzrostu kosztów operacyjnych, co w przypadku braku możliwości odzyskania tych podwyżek od naszych klientów poprzez wzrost cen sprzedaży może mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność, sytuację finansową i wyniki działalności.

9.4. *Rozwój naszej działalności jest uzależniony od relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi, a tacy kluczowi klienci lub inne strony trzecie mogą nie działać wystarczająco w stosunku do naszych oczekiwań*

Niektóre aspekty naszej działalności zależą od naszych relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi w zakresie zakupu określonych produktów i potencjalnych produktów. Wierzymy, że sukces w penetracji niektórych rynków geograficznych zależy częściowo od naszej zdolności do rozwijania i utrzymywania relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi, w tym poprzez lokalizację naszych obiektów w bliskiej odległości od tych klientów. Możemy być zobowiązani do zainwestowania znacznego kapitału w rozwój zakładów produkcyjnych w bliskiej odległości od kluczowych klientów lub stron trzecich w celu utrzymania korzystnych relacji.

Ponadto poleganie na takich relacjach wiąże się z szeregiem ryzyk, ponieważ między innymi nasi partnerzy i inne strony trzecie mogą: zostać przejęte przez inne firmy i rozwiązać nasze umowy lub stać się niewypłacalnymi; odmówić odnowienia istniejących umów na akceptowalnych warunkach; negatywnie wpływać na przepisy zdrowotne, takie jak m.in. zakaz sprzedaży alkoholu i podatki od cukru; i podlegać negatywnym wpływom przepisów dotyczących ochrony środowiska lub recyklingu, takich jak opłaty depozytowe za odpady opakowaniowe lub inne kosztowne systemy gospodarowania odpadami opakowaniowymi, które mogą prowadzić do zmniejszenia ich sprzedaży, zmiany asortymentu opakowań i/lub wycofania z niektórych rynków. Te i inne czynniki mogą być poza naszą kontrolą, a jeśli my lub którykolwiek z naszych kluczowych klientów lub osób trzecich wypowiedzi umowę, może to negatywnie wpłynąć na naszą działalność, sytuację finansową i wyniki działalności.

9.5. Instrumenty finansowe w Spółce i Grupie

W zakresie instrumentów finansowych Spółka i Grupa narażone są na wiele ryzyk, w tym na ryzyka wynikające ze:

- zmiany cen aluminium na London Metal Exchange (LME);
- zmiany kursów pomiędzy EUR, USD i walutami krajów, w których Spółka i Grupa prowadzi zakłady produkcyjne;
- zmiany wartości „premium”, składnika będącego elementem ceny blachy aluminiowej.

Szczegóły dotyczące wartości instrumentów finansowych znajdują się w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

W związku z koniecznością zapewnienia odpowiedniego doświadczenia rynkowego oraz oprzyrządowania teoretycznego, CANPACK S.A. stanowi zintegrowane centrum zarządzania ryzykami finansowymi w Grupie.

9.6. Nasza firma stoi przed potencjalnym zwiększeniem regulacji w odniesieniu do niektórych surowców wykorzystywanych w naszych operacjach produkcyjnych

Nasza działalność podlega międzynarodowym, narodowym, krajowym, stanowym, prowincjonalnym i lokalnym przepisom i regulacjom w wielu jurysdykcjach odnoszących się do niektórych używanych przez nas surowców, takich jak powłoki epoksydowe stosowane w naszym procesie produkcji pojemników. Powłoki epoksydowe mogą zawierać Bisfenol A („BPA”). Dowody naukowe ocenione przez agencje regulacyjne w Stanach Zjednoczonych, Kanadzie, Europie, Japonii, Australii i Nowej Zelandii konsekwentnie wykazały, że te powłoki są bezpieczne w kontakcie z żywnością na obecnych poziomach, a te agencje regulacyjne stwierdziły, że narażenie ludzi kontakt z BPA z żywic epoksydowych, którymi powlekane są nasze produkty są znacznie poniżej bezpiecznych limitów ustalonych przez organy rządowe na całym świecie. Znacząca zmiana w oświadczeniach agencji regulacyjnych, niekorzystne informacje dotyczące BPA lub orzeczenia wydane w niektórych jurysdykcjach międzynarodowych, krajowych, stanowych, prowincjonalnych i lokalnych mogą mieć istotny niekorzystny wpływ na naszą działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności. Współpracujemy z dostawcami powłok i naszymi klientami w celu przejścia na alternatywne powłoki wolne od BPA, ale nie możemy zapewnić, kiedy takie alternatywy będą dostępne na rynku, lub że stosowanie takich alternatyw nie zwiększy naszych kosztów lub że takie alternatywy również będą działać.

Dodatkowe informacje dotyczące bieżących wyników finansowych oraz niektórych ryzyk i zobowiązań znajdują się w sprawozdaniu finansowym za rok 2022 załączonym do niniejszego Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności.

10. Proponowany podział wyniku finansowego

Zarząd Spółki proponuje następujący podział zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku finansowym trwającym od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022, w wysokości 299 761 918,39 PLN (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć milionów siedemset sześćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset osiemnaście złotych 39/100):

- kapitał zapasowy: 298 895 tys. PLN;
- fundusz socjalny: 866 tys. PLN
- darowizny dla instytucji infrastruktury społecznej: 1000 tys. PLN.

Przedkładając powyższe Sprawozdanie, Zarząd Spółki zwraca się o jego przyjęcie i udzielenie Członkom Zarządu pokwitowania z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2022.

Zarząd CANPACK S.A.

Kraków, 26.04.2023

Mariusz Croitoru
Prezes Zarządu

Małgorzata Podrecka
Wiceprezes Zarządu

Philip Impink
Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Właściciela i Rady Nadzorczej CANPACK S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego CANPACK S.A. („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania („KSB”) w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki zawodowej określonymi w przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe standardy niezależności) („Kodeks etyki”) opracowanym i zatwierdzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę 28 w sprawozdaniu finansowym zawierającą ocenę Zarządu Spółki dotyczącą faktycznego lub potencjalnego wpływu konfliktu zbrojnego między Ukrainą a Rosją na działalność Spółki. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Nazwa Deloitte odnosi się do jednej lub kilku jednostek Deloitte Touche Tohmatsu Limited, prywatnego podmiotu prawa brytyjskiego z ograniczoną odpowiedzialnością i jego firm członkowskich, które stanowią oddzielne i niezależne podmioty prawne. Dokładny opis struktury prawnej Deloitte Touche Tohmatsu Limited oraz jego firm członkowskich można znaleźć na stronie www.deloitte.com/pl/onas

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000446833, NIP: 527-020-07-86, REGON: 010076870

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Ryzyko nieprawidłowego rozpoznania przychodów KSB 240 stanowi, że identyfikując i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem, biegły rewident, opierając się na założeniu, że istnieje ryzyko oszustwa przy ujmowaniu przychodów, ocenia, jakie rodzaje przychodów, transakcji przychodowych lub stwierdzeń powodują takie ryzyko. W ramach przeprowadzonych procedur stwierdziliśmy, że niestandardowe księgowania dotyczące przychodów z natury wiążą się z wyższym ryzykiem oszustwa i mogą również wiązać się z podwyższonym poziomem osądu kierownictwa. Biorąc pod uwagę nieodłączne domniemane ryzyko oszustwa, ustaliliśmy, że niestandardowe transakcje dotyczące przychodów są najważniejszym obszarem ryzyka w odniesieniu do ujmowania przychodów zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.	W odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko nasze procedury obejmowały między innymi: – zrozumienie i ocenę zastosowanej polityki rachunkowości w zakresie ujmowania przychodów oraz związanych z nimi znaczących osądów i szacunków; – zapytania osób zaangażowanych w proces sprawozdawczości finansowej dotyczące niewłaściwych lub nietypowych działań związanych z przetwarzaniem zapisów księgowych i innych korekt; – identyfikację i określanie rodzajów przychodów i transakcji przychodowych, które są zagrożone istotnymi zniekształceniami z powodu oszustwa lub nadużyć kierownictwa; – zrozumienie procesu sprawozdawczości finansowej jednostki i kontroli zapisów księgowych oraz prawidłowości zaprojektowania i wdrożenia odpowiednich kontroli; – weryfikację dokumentacji źródłowej i analizę uzasadnienia wszystkich istotnych niestandardowych księgowiań ujętych w ramach przychodów, w tym księgowania po dniu bilansowym; – analizę i ocenę prawidłowości ujęcia istotnych korekt przychodów mających wpływ na sprawozdanie finansowe.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Sprawozdanie z działalności nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Palka-Ichas.

Działający w imieniu Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 73, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Krystyna Palka-Ichas
nr w rejestrze 90145

Warszawa, 26 kwietnia 2023 roku



Sprawozdanie finansowe

CANPACK S.A.

**na dzień 31.12.2022 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego CANPACK S.A.

1. Dane podstawowe:

Nazwa firmy:

CANPACK S.A., ul. Marii Konopnickiej 29, 30-302 Kraków

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Produkcja opakowań z metali PKD (2007) 2592Z. Spółka CANPACK S.A. produkuje puszki i wieczka napojowe.

Organ rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców, nr KRS: 0000005418.

2. Rok obrotowy:

Sprawozdanie finansowe spółki CANPACK S.A. obejmuje okres 12 miesięcy od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.

3. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Sporządzającemu sprawozdanie nie są znane żadne okoliczności wskazujące na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności.

4. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i pomniejsza o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja – rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub niższej od 10.000 zł zaliczane są do kosztów usług w dniu zakupu.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środki trwałe do używania. Środki trwałe o wartości jednostkowej równej lub wyższej 3.500 zł do wartości równej lub niższej 10.000 zł wprowadzane są do ewidencji środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów trwałych o wartości jednostkowej niższej od 3.500 zł spisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Rodzaje amortyzacji środków trwałych – dla potrzeb rachunkowości przyjmuje się:

- amortyzację liczoną metodą naturalną (wydajnościową), dla urządzeń i maszyn produkcyjnych,
- amortyzację liniową, dla pozostałych środków trwałych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje finansowe – udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

AKTYWA OBROTOWE

Rzeczowe aktywa obrotowe (zapasy) wycenia się wg ceny zakupu, nabycia, kosztu wytworzenia wyliczonych dla poszczególnych składników zapasu. Wartość rozchodu zapasów wycenia się w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów.

Produkty w toku – nie zużyte materiały wydane do produkcji wycenia się w cenie zakupu lub nabycia i prezentuje się w pozycji zapasów materiałów (produkcja puszek napojowej), pozostałe produkty w toku wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia.

Półprodukty – wycenia się według poniesionych rzeczywistych kosztów wytworzenia.

INSTRUMENTY FINANSOWE

W celu zapewnienia stałego i przewidywalnego poziomu cen oraz bezpieczeństwa kursowego związanego z dokonywanymi transakcjami, Spółka zawiera terminowe transakcje zabezpieczające. Dla instrumentów finansowych ograniczających ryzyko Spółki stosuje się rachunkowość zabezpieczeń. Spółka działa w tym

zakresie w oparciu o własną Politykę, Strategię oraz Procedurę Zarządzania Ryzykiem. Instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyko zmiany cen blachy aluminiowej oraz ryzyko zmian kursu walut i stóp procentowych wycenia się w wartości godziwej ustalonej przez Spółkę. Zyski i straty wynikające ze zmiany wyceny w wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w kapitałach własnych w pozycji kapitał z aktualizacji wyceny, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi skuteczne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieskuteczną zabezpieczenia odnosi się do rachunku zysków i strat. Wycena instrumentów ograniczających ryzyko i nie podlegających rachunkowości zabezpieczeń odnoszona jest odpowiednio na koszty i przychody finansowe.

ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWÓW

Ostrożna wycena aktywów dokonywana jest z zachowaniem zasady istotności, w szczególności

Zapasy:

Przy ustalaniu wartości odpisów aktualizujących zapasy uwzględnia się okres ich zalegania, utratę jakości, poziom cen rynkowych w odniesieniu do kosztu ich zakupu, nabycia lub wytworzenia.

Należności:

Należności, co do których istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostaną zapłacone w uzgodnionym terminie lub w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego wartość tych należności lub ich część uwzględniając zasadę ostrożności.

5. Dodatkowe informacje

Wycena pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy jednostka wycenia wartość aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych stosując średni kurs ustalony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zastosowano odpowiednio kursy walut według tabeli numer 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 roku.

6. Metody sporządzania rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Kraków, dnia 26.04.2023 r.



Sprawozdanie finansowe

CANPACK S.A.

**na dzień 31.12.2022 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022**

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022
za okres 01.01.22 - 31.12.22

PB dane
sprawozdawcze
na dzień
31.12.2022

dane
porównawcze
na dzień
31.12.2021

Bilans				
Aktywa				
A.	Aktywa trwałe	A1	7 196 261 519,55	6 793 861 477,52
I.	Wartości niematerialne i prawne	A2	111 169 063,28	109 782 779,31
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A3		647 604,62
2.	Wartość firmy	A4		-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A5	111 169 063,28	109 135 174,69
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A6		-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	A7	870 433 428,45	710 583 510,05
1.	Środki trwałe	A8	775 442 696,66	635 955 639,32
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A9	4 787 306,12	4 801 691,63
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A10	144 454 548,21	102 575 983,71
c)	urządzenia techniczne i maszyny	A11	594 851 067,97	504 157 952,34
d)	środki transportu	A12	2 043 284,81	3 162 000,93
e)	inne środki trwałe	A13	29 306 489,55	21 258 010,71
2.	Środki trwałe w budowie	A14	88 715 218,23	41 406 875,24
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A15	6 275 513,56	33 220 995,49
III.	Należności długoterminowe	A16	137 198 501,96	137 176 247,95
1.	Od jednostek powiązanych	A17	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A18	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	A19	137 198 501,96	137 176 247,95
IV.	Inwestycje długoterminowe	A20	5 997 752 457,97	5 745 352 869,32
1.	Nieruchomości	A21	40 807 408,62	42 160 486,36
2.	Wartości niematerialne i prawne	A22		-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A23	5 956 945 049,35	5 703 192 382,96
a)	w jednostkach powiązanych	A24	5 925 291 033,29	5 624 275 337,44
	- udziały lub akcje	A25	3 762 247 134,93	3 757 532 539,64
	- inne papiery wartościowe	A26	17 606 464,64	17 392 000,00
	- udzielone pożyczki	A27	2 144 764 414,31	1 849 256 436,62
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A28	673 019,41	94 361,18
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A29	-	32 272 537,50
	- udziały lub akcje	A30	-	32 272 537,50
	- inne papiery wartościowe	A31	-	-
	- udzielone pożyczki	A32	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A33	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	A34	31 654 016,06	46 644 508,02
	- udziały lub akcje	A35	-	-
	- inne papiery wartościowe	A36	-	-
	- udzielone pożyczki	A37	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A38	31 654 016,06	46 644 508,02
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A39	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A40	79 708 067,89	90 966 070,89
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A41	74 493 524,37	81 574 077,73
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A42	5 214 543,52	9 391 993,16
B.	Aktywa obrotowe	A43	3 465 117 604,75	3 542 308 241,97
I.	Zapasy	A44	1 032 273 503,66	598 719 495,64
1.	Materiały	A45	752 805 467,44	299 834 416,43
2.	Półprodukty i produkty w toku	A46	52 068 438,09	20 165 896,20
3.	Produkty gotowe	A47	206 980 935,50	119 991 003,05
4.	Towary	A48	16 336 862,24	30 436 891,36
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	A49	4 081 800,39	128 291 288,60
II.	Należności krótkoterminowe	A50	1 684 999 804,31	1 811 375 986,33
1.	Należności od jednostek powiązanych	A51	1 425 319 718,72	1 201 388 588,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A52	1 394 963 803,96	1 198 079 089,86
	- do 12 miesięcy	A53	1 393 507 020,59	1 198 079 089,86
	- powyżej 12 miesięcy	A54	1 456 783,37	-
b)	inne	A55	30 355 914,76	3 309 499,07
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A56	-	220 958,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A57	-	220 958,77
	- do 12 miesięcy	A58	-	220 958,77
	- powyżej 12 miesięcy	A59	-	-
b)	inne	A60	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	A61	259 680 085,59	609 766 438,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A62	231 061 822,71	572 596 948,08
	- do 12 miesięcy	A63	231 061 822,71	572 596 948,08
	- powyżej 12 miesięcy	A64	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	A65	16 425 208,87	23 644 426,52
c)	inne	A66	12 193 054,01	13 525 064,03
d)	dochodzone na drodze sądowej	A67	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	A68	725 910 266,32	1 111 954 316,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	A69	725 910 266,32	1 111 954 316,84
a)	w jednostkach powiązanych	A70	132 229 719,50	152 426 448,63
	- udziały lub akcje	A71	-	-
	- inne papiery wartościowe	A72	-	-
	- udzielone pożyczki	A73	114 485 484,62	152 109 572,88
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	A74	17 744 234,88	316 875,75
b)	w pozostałych jednostkach	A75	51 367 815,88	182 934 366,74
	- udziały lub akcje	A76	-	-
	- inne papiery wartościowe	A77	-	-
	- udzielone pożyczki	A78	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	A79	51 367 815,88	182 934 366,74
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	A80	542 312 730,94	776 593 501,47
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	A81	540 369 203,22	127 008 954,84
	- inne środki pieniężne	A82	1 943 527,72	365 400 000,00
	- inne aktywa pieniężne	A83	-	284 184 546,63
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	A84	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A85	21 934 030,46	20 258 443,16
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	A86	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	A87	-	-
	Aktywa razem	A88	10 661 379 124,30	10 336 169 719,49

Bilans			na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021
	Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	P1	5 104 910 581,09	4 857 174 927,59
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	P2	121 201 120,00	121 201 120,00
a	Kapitał podstawowy wg statutu		121 201 120,00	121 201 120,00
b	w tym kapitał wydzielony (w.ujemna)			
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	P3	2 196 886 289,70	1 621 206 292,91
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	P4		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	P5	42 743 014,37	94 129 431,11
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	P6	40 902 574,98	92 228 839,87
	- różnice kursowe z przeliczenia		-	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	P7	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	P8	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
	- na udziały (akcje) własne	P9		0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	P10		0,00
VI.	Zysk (strata) netto	P11	299 761 918,39	576 319 844,94
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	P12	-	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	P13	5 556 468 543,21	5 478 994 791,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	P14	311 544 019,39	337 049 974,96
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	P15	118 709 375,21	158 506 389,73
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	P16	2 182 898,70	2 348 479,63
	- długoterminowa	P17	2 182 898,70	2 348 479,63
	- krótkoterminowa	P18		0,00
3.	Pozostałe rezerwy	P19	190 651 745,48	176 195 105,60
	- długoterminowe	P20	593 111,00	5 260 404,00
	- krótkoterminowe	P21	190 058 634,48	170 934 701,60
II.	Zobowiązania długoterminowe	P22	3 765 936 188,75	3 663 081 363,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	P23	9 631 368,35	26 997 912,57
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	P24	-	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	P25	3 756 304 820,40	3 636 083 451,30
a)	kredyty i pożyczki	P26		0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	P27	3 754 171 861,57	3 617 713 143,86
c)	inne zobowiązania finansowe	P28	1 574 445,43	17 823 112,17
d)	zobowiązania wekslowe	P29		0,00
e)	inne	P30	558 513,40	547 195,27
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	P31	1 476 162 759,78	1 476 616 161,86
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	P32	100 136 868,60	189 189 636,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P33	68 875 821,75	102 554 019,50
	- do 12 miesięcy	P34	68 875 821,75	102 554 019,50
	- powyżej 12 miesięcy	P35	-	0,00
b)	inne	P36	31 261 046,85	86 635 617,47
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	P37	-	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P38	-	0,00
	- do 12 miesięcy	P39	-	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	P40	-	0,00
b)	inne	P41		0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	P42	1 340 035 982,50	1 249 979 097,55
a)	kredyty i pożyczki	P43	373 613,68	291 786,09
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	P44	15 994 007,87	18 614 853,37
c)	inne zobowiązania finansowe	P45	47 407 846,60	9 822 713,47
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P46	1 146 363 457,32	1 106 398 402,38
	- do 12 miesięcy	P47	1 146 363 457,32	1 106 398 402,38
	- powyżej 12 miesięcy	P48	-	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	P49	1 533 101,25	1 205 137,50
f)	zobowiązania wekslowe	P50	-	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	P51	59 313 899,56	59 751 081,16
h)	z tytułu wynagrodzeń	P52	12 604 293,40	10 893 362,30
i)	inne	P53	56 445 762,82	43 001 761,28
4.	Fundusze specjalne	P54	35 989 908,68	37 447 427,34
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	P55	2 825 575,29	2 247 291,21
1.	Ujemna wartość firmy	P56	-	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	P57	2 825 575,29	2 247 291,21
	- długoterminowe	P58	896 556,83	318 272,75
	- krótkoterminowe	P59	1 929 018,46	1 929 018,46
	Pasywa razem	P60	10 661 379 124,30	10 336 169 719,49

Kraków, dnia 26.04.2023

Rachunek Zysków i Strat za okres
01.01.2022 - 31.12.2022

za okres
01.01.2022 - 31.12.2022

za okres
01.01.2021 - 31.12.2021

A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	W1	7 428 891 874,94	5 852 052 951,83
-	od jednostek powiązanych	W2	5 026 517 063,82	3 537 334 139,70
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	W3	3 274 960 814,88	2 982 364 073,59
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	W4	4 153 931 060,06	2 869 688 878,24
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	W5	6 680 518 610,19	4 840 974 280,03
-	jednostkom powiązanym	W6	4 444 721 870,51	3 018 854 059,85
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	W7	2 670 223 943,65	2 075 344 885,56
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	W8	4 010 294 666,54	2 765 629 394,47
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	W9	748 373 264,75	1 011 078 671,80
D.	Koszty sprzedaży	W10	63 640 359,23	59 259 351,01
E.	Koszty ogólnego zarządu	W11	277 372 212,84	300 602 059,68
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	W12	407 360 692,68	651 217 261,11
G.	Pozostałe przychody operacyjne	W13	37 782 479,27	21 444 311,06
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	W14	328 384,26	155 540,38
II.	Dotacje	W15	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	W16	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	W17	37 454 095,01	21 288 770,68
H.	Pozostałe koszty operacyjne	W18	42 049 595,81	38 472 672,52
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	W19	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	W20	18 040 321,28	16 902 605,16
III.	Inne koszty operacyjne	W21	24 009 274,53	21 570 067,36
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	W22	403 093 576,14	634 188 899,65
J.	Przychody finansowe	W23	140 165 012,26	185 007 624,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	W24	-	28 841 995,63
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	W25	-	28 841 995,63
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	W26	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	W27	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	W28	-	-
II.	Odsetki, w tym:	W29	77 982 678,75	67 364 222,85
-	od jednostek powiązanych	W30	75 148 335,23	67 016 008,28
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	W31	35 300 695,66	-
-	w jednostkach powiązanych	W32	(94 093 191,57)	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	W33	214 464,64	5 074 014,53
V.	Inne	W34	26 667 173,21	83 727 391,69
K.	Koszty finansowe	W35	170 999 400,01	114 235 902,26
I.	Odsetki, w tym:	W36	141 105 037,50	81 352 087,19
-	dla jednostek powiązanych	W37	287 220,63	294 034,34
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	W38	-	274 893,83
-	w jednostkach powiązanych	W39	-	19 010 426,70
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	W40	9 730 647,16	-
IV.	Inne	W41	20 163 715,35	32 608 921,24
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	W42	372 259 188,39	704 960 622,09
M.	Podatek dochodowy	W43	72 497 270,00	128 640 777,15
	Podatek dochodowy bieżący		94 478 904,36	115 165 773,27
	Podatek dochodowy odroczony		(21 981 634,36)	13 475 003,88
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	W44		-
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	W45	299 761 918,39	576 319 844,94

Kraków, dnia 26.04.2023

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022 - 31.12.2022		za okres 01.01.2022 - 31.12.2022		za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
A	Z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	C1	299 761 918,39	576 319 844,94
II	Korekty razem	C2	(152 912 084,37)	(669 931 900,12)
1	Amortyzacja	C3	83 121 287,10	72 548 834,28
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	C4	51 975 191,90	(41 627 118,77)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	C5	63 045 657,69	6 901 021,27
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	C6	(25 962 531,61)	(2 932 020,92)
5	Zmiana stanu rezerw	C7	(13 484 213,80)	42 730 261,44
6	Zmiana stanu zapasów	C8	(432 697 159,95)	(121 602 854,32)
7	Zmiana stanu należności	C9	145 038 229,42	(1 077 856 322,76)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	C10	(31 218 568,89)	481 100 395,63
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	C11	7 270 023,77	(29 194 095,97)
10	Inne korekty	C12	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	C13	146 849 834,02	(93 612 055,18)
B	Z działalności inwestycyjnej	C14		
I	Wpływy	C15	693 503 969,87	355 043 913,41
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	C16	348 553,42	163 035,53
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	C17	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	C18	493 872 729,59	265 115 992,29
a)	w jednostkach powiązanych	C19	448 529 829,59	265 115 992,29
-	zbycie aktywów finansowych	C20	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	C21	-	29 026 200,89
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	C22	348 457 043,77	197 736 507,50
-	odsetki	C23	100 072 785,82	38 353 283,90
-	inne wpływy z aktywów finansowych	C24	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	C25	45 342 900,00	-
-	zbycie aktywów finansowych	C26	45 342 900,00	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	C27	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	C28	-	-
-	odsetki	C29	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	C30	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	C31	199 282 686,86	89 764 885,59
II	Wydatki	C32	939 365 796,40	479 604 711,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	C33	221 392 401,15	105 712 746,69
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	C34	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	C35	599 853 959,95	292 698 951,00
a)	w jednostkach powiązanych	C36	599 853 959,95	292 698 951,00
-	nabycie aktywów finansowych	C37	4 772 295,23	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	C38	595 081 664,72	292 698 951,00
-	inne aktywa finansowe	C39	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	C40	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	C41	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	C42	-	-
-	inne aktywa finansowe	C43	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	C44	118 119 435,30	81 193 013,44
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	C45	(245 861 826,53)	(124 560 797,72)
C	Z działalności finansowej	C46		
I	Wpływy	C47	121 629 369,36	888 045 636,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C48	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	C49	117 580 000,00	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C50	-	888 045 636,00
4.	Inne wpływy finansowe	C51	4 049 369,36	-
II	Wydatki	C52	256 898 147,38	92 235 586,32
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C53	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C54	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C55	1 586 091,00	883 950,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	C56	117 832 500,00	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C57	-	4 000 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C58	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C59	-	-
8.	Odsetki	C60	118 218 939,04	74 503 280,17
9.	Inne wydatki finansowe	C61	19 260 617,34	12 848 356,15
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	C62	(135 268 778,02)	795 810 049,68
D	Przepływy pieniężne netto razem	C63	(234 280 770,53)	577 637 196,78
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	C64	(234 280 770,53)	577 637 196,78
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	C65	196 722,77	(3 192 214,24)
F	Środki pieniężne na początek okresu	C66	776 593 501,47	198 956 304,69
G	Środki pieniężne na koniec okresu	C67	542 312 730,94	776 593 501,47
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	C68	522 154,48	1 242 650,34

Kraków, dnia 26.04.2023

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres
01.01.2022 - 31.12.2022

		za okres 01.01.2022 - 31.12.2022		za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	K1	4 856 474 927,59	4 185 067 094,88
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	K2		-
b)	korekty błędów	K3		-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	K4	4 856 474 927,59	4 185 067 094,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	K5	121 201 120,00	121 201 120,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	K6		-
a)	zwiększenie (z tytułu)	K7		-
-	emisji akcji - podwyższenie kapitału	K8		-
-	emisji akcji - dopłata do akcji	K9		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K10		-
-	obniżenie kapitału zakładowego	K11		-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	K12	121 201 120,00	121 201 120,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	K13	1 621 206 292,91	1 295 631 071,88
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	K14	575 679 996,79	325 575 221,03
a)	zwiększenie (z tytułu)	K15	575 679 996,79	325 575 221,03
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	K16		-
-	z podziału zysku (ustawowo)	K17		-
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny tytułem rozchodu środków trwałych podlegających aktualizacji	K18	60 151,85	-
-	pozostałe, w tym z podziału zysku	K19	575 619 844,94	325 575 221,03
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K20		-
-	wypłata dywidendy	K21		-
-	pozostałe	K22		-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	K23	2 196 886 289,70	1 621 206 292,91
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	K24	94 129 431,11	(2 355 816,92)
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	K25		96 485 248,03
a)	zwiększenie (z tytułu)	K26	68 039 429,95	109 997 945,27
-	wycena inwestycji długoterminowych	K27	49 103 589,11	111 164 680,80
-	podatek odroczone od księgowania w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	K28	18 935 840,84	(1 166 735,53)
-	różnice kursowe z przeliczenia	K29		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K30	119 425 846,69	13 512 697,24
-	zbycia środków trwałych	K31		-
-	przeniesienie na kapitał rezerwowi z aktualizacji wyceny tytułem rozchodu środków trwałych podlegających aktualizacji	K32	60 151,85	2 739,74
-	wycena inwestycji długoterminowych	K33	111 164 680,80	(5 425 883,54)
-	podatek odroczone od księgowania w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	K34	8 201 014,04	18 935 841,04
-	różnice kursowe z przeliczenia	K35		-
-	pozostałe	K36		-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	K37	42 743 014,37	94 129 431,11
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	K38	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	K39		-
a)	zwiększenie (z tytułu)	K40		-
-	utworzenie funduszu rezerwowego	K41		-
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K42		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K43		-
-	podwyższenie kapitału zakładowego	K44		-
-	zapłata podatku tyt.podwyższenia k.zakładowego	K45		-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	K46	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	K47	576 319 844,94	326 272 481,29
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	K48	576 319 844,94	326 272 481,29
-	korekty błędów	K49		-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	K50	576 319 844,94	326 272 481,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	K51		-
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K52		-
-	inne	K53		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K54	576 319 844,94	326 272 481,29
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K55	576 319 844,94	326 272 481,29
-	w tym na wypłatę dywidendy	K56		-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	K57		-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	K58		-
-	korekty błędów	K59		-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	K60		-
a)	zwiększenie (z tytułu)	K61		-
-	inne	K62		-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K63		-
-	inne	K64		-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	K65		-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	K66		-
6.	Wynik netto	K67	299 761 918,39	576 319 844,94
a)	zysk netto	K68	299 761 918,39	576 319 844,94
b)	strata netto	K69		-
c)	odpisy z zysku	K70		-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	K71	5 104 910 581,09	4 857 174 927,59
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu propozycji podziału zysku	K72	5 103 045 081,09	4 856 474 927,59

Kraków, dnia 26.04.2023



**Informacje dodatkowe i objaśnienia
do sprawozdania finansowego na dzień
31.12.2022 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Ważniejsze zmiany mające wpływ na prezentowaną w sprawozdaniu finansowym sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki przedstawiono opisowo poniżej.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia sporządzono zgodnie z zakresem informacji określonym w ustawie o rachunkowości.

Pominięto wymienione w ustawie o rachunkowości informacje, które nie dotyczą Spółki.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zostały zaprezentowane w formie not, według numeracji określonej poniżej.

Spis informacji dodatkowej:

- | | |
|-----------|--|
| NOTA 1 – | Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) |
| NOTA 2 – | Zmiany wartości środków trwałych (wg grup rodzajowych) |
| NOTA 2a – | Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych |
| NOTA 2b – | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| NOTA 2c – | Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych |
| NOTA 3 – | Koszty poniesione na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych w budowie |
| NOTA 4 – | Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe |
| NOTA 5 – | Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– dane zbiorcze |
| NOTA 5a – | Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– w jednostkach powiązanych |
| NOTA 5b – | Posiadane papiery wartościowe |
| NOTA 6 – | Wykaz istotnych pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych |
| NOTA 7 – | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| NOTA 8 – | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności |
| NOTA 9 – | Wykaz istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych |
| NOTA 10 – | Dane o strukturze własności kapitału podstawowego |
| NOTA 11 – | Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia |
| NOTA 12 – | Wykaz istotnych pozycji rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz innych rozliczeń międzyokresowych |

- NOTA 13 – Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresem spłaty
- NOTA 14 – Zobowiązania i należności warunkowe
- NOTA 15 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
- NOTA 16 – Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe
- NOTA 17 – Wynagrodzenia, pożyczki i inne świadczenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących
- NOTA 18 – Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto
- NOTA 19 – Propozycje Zarządu co do przeznaczenia wyniku finansowego netto
- NOTA 20 - Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe
- NOTA 21 – Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki
- NOTA 22 – Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- NOTA 23 – Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania
- NOTA 24 – Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
- NOTA 25 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta
- NOTA 26 – Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi
- NOTA 27 – Instrumenty finansowe
- NOTA 28 – Założenie kontynuacji działalności
- NOTA 29 – Informacja dotycząca zmienności regulacji podatkowych oraz nowych regulacji w zakresie zapobiegania nadużyciom podatkowym
- NOTA 30 – Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Indeks Not Objasniających

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022
za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
Bilans na dzień 31.12.2022

	AKTYWA	poz.	nota	31.12.2022	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	A1		7 196 262	6 793 861
I.	Wartości niematerialne i prawne	A2	1	111 169	109 783
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	A7		870 433	710 584
1.	Środki trwałe	A8	2	775 443	635 956
2.	Środki trwałe w budowie	A14	3;4	88 715	41 407
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A15		6 276	33 221
III.	Należności długoterminowe	A16		137 199	137 176
IV.	Inwestycje długoterminowe	A20	5	5 997 752	5 745 353
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A40	6	79 708	90 966
B	Aktywa obrotowe	A43		3 465 118	3 542 308
I.	Zapasy	A44	7	1 032 274	598 719
II.	Należności krótkoterminowe	A50	8	1 685 000	1 811 376
III.	Inwestycje krótkoterminowe	A68		725 910	1 111 954
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A85	9	21 934	20 258
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	A86			
D.	Udziały (akcje) własne	A87			
	Aktywa razem	A88		10 661 379	10 336 170

	PASYWA	poz.	nota		
A	Kapitał własny	P1		5 104 911	4 857 175
I.	Kapitał podstawowy	P2	10	121 201	121 201
II.	Kapitał zapasowy	P3		2 196 886	1 621 206
III.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	P5		42 743	94 129
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	P7		2 444 318	2 444 318
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	P10			
VI.	Zysk (strata) netto	P11		299 762	576 320
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	P12			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	P13		5 556 469	5 478 995
I.	Rezerwy na zobowiązania	P14	11	311 544	337 050
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	P15	12	118 709	158 506
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	P16		2 183	2 348
3.	Pozostałe rezerwy	P19		190 652	176 195
II.	Zobowiązania długoterminowe	P22	13	3 765 936	3 663 081
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	P31		1 476 163	1 476 616
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	P55	12	2 826	2 247
1.	Ujemna wartość firmy	P56			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	P57		2 826	2 247
	Pasywa razem	P60		10 661 379	10 336 170

NOTA 1 – Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych).

Tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
		razem	w tym: oprogramowanie komputerowe		
a) w wartość brutto w wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	3 344	147 284	147 284	4 512	155 139
b) zwiększenia (z tytułu)	-	11 179	11 179	855	12 034
zakup	-	10 703	10 703	-	10 703
przekwalifikowanie z innych aktywów	-	476	476	855	1 331
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 301	1 301	-	1 301
likwidacja	-	129	129	-	129
przekwalifikowanie z innych aktywów	-	1 172	1 172	-	1 172
d) w wartość brutto w wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	3 344	157 162	157 162	5 367	165 872
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 675	38 970	38 970	3 476	45 121
f) zwiększenia (z tytułu)	669	8 307	8 307	521	9 497
amortyzacja okresu bieżącego	669	8 307	8 307	521	9 497
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	129	129	-	129
likwidacja	-	129	129	-	129
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	3 344	47 148	47 148	3 997	54 488
i) odpisy z tytułu trwałej utraty w wartości na początek okresu	21	-	-	214	236
zwiększenie	-	-	-	-	-
zmniejszenie	21	-	-	-	21
j) odpisy z tytułu trwałej utraty w wartości na koniec okresu	-	-	-	214	214
i) w wartość netto w wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	110 014	110 014	1 155	111 169

NOTA 2 – Zmiany wartości środków trwałych (wg grup rodzajowych).

Tytuł	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe razem	Środki trwałe w budowie
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 509	224 187	1 119 846	12 021	50 671	1 412 235	41 937
b) zwiększenia (z tytułu)	-	49 847	147 054	22	15 926	212 849	260 262
zakup	-	-	-	-	-	-	260 262
przejęcie ze środków trwałych w budowie	-	49 847	145 540	22	15 926	211 336	-
przekwalifikowanie z innych aktywów	-	-	1 513	-	-	1 513	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	3 727	6 059	328	1 038	11 153	213 023
sprzedaż	-	-	351	240	581	1 172	6
likwidacja	-	3 727	2 498	88	447	6 760	126
darowizny	-	-	-	-	10	10	-
przekazanie na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	211 570
przekwalifikowanie do innych aktywów	-	-	3 210	-	-	3 210	1 321
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 509	270 306	1 260 841	11 715	65 559	1 613 931	89 177
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	707	121 475	615 146	8 836	29 403	775 567	-
f) zwiększenia (z tytułu)	14	7 972	54 267	1 146	7 829	71 229	-
amortyzacja okresu bieżącego	14	7 972	54 267	1 146	7 829	71 229	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	3 595	3 598	328	980	8 501	-
sprzedaż	-	-	351	240	577	1 168	-
likwidacja	-	3 595	1 937	88	393	6 013	-
darowizny	-	-	-	-	10	10	-
przekwalifikowanie na inne aktywa	-	-	1 310	-	-	1 310	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	721	125 852	665 815	9 654	36 253	838 295	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	137	543	23	10	712	530
zwiększenie	-	-	175	-	-	175	-
zmniejszenie	-	137	543	5	10	694	69
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	175	18	-	193	461
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 787	144 455	594 851	2 043	29 306	775 443	88 715

NOTA 2a – Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych.

Rodzaj umowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
najem	68 760	64 677	68 624	64 813
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	68 624	64 677	68 624	64 677
urządzenia techniczne i maszyny	136	-	-	136
środki transportu	-	-	-	-
dzierżawa	9	-	-	9
budynki i budowle	-	-	-	-
pozostałe środki trwałe	9	-	-	9
leasing operacyjny	814	-	59	755
środki transportu	814	-	59	755
Razem	69 584	64 677	68 684	65 577
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	68 624	64 677	68 624	64 677
urządzenia techniczne i maszyny	136	-	-	136
środki transportu	814	-	59	755
pozostałe środki trwałe	9	-	-	9

Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych została oszacowana na podstawie informacji uzyskanych od właścicieli, wskaźników rynkowych lub wartości określonych w umowie.

NOTA 2b – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty wieczysto użytkowane	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Powierzchnia m ²	1 157 656	1 157 656
Wartość	37 330	48 055

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przyjęta na podstawie administracyjnych decyzji określających wartość będącą podstawą do rocznej opłaty z tytułu użytkowania wieczystego.

NOTA 2c - Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	Przyczyna odpisu aktualizującego środki trwałe	Wartość odpisu aktualizującego środki trwałe			
		RAZEM	w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu
A					
1	OA na środki trwałe - przeznaczenie do likwidacji	175	-	175	
2	OA do wartości rynkowej	18	-		18
B					
	Przyczyna odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne	Wartość odpisu aktualizującego wnip			
1	OA na projekty - brak możliwości wykorzystania	214			

NOTA 3 – Koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie.

LP	Tytuł	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
	różnice kursowe	82 791 (216)	259 617 (1 860)
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	517	1 396
	RAZEM	83 309	261 013

NOTA 4 – Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

LP	Tytuł	Poniesione w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022	Planowane na następny rok
1	Ogółem, w tym:	270 320	368 512
2	na ochronę środowiska	970	6 119

NOTA 5 – Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– dane zbiorcze.

Tytuł	Inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe	w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (udziały lub akcje)	w pozostałych jednostkach
pozycja bilansowa	A20	A21	A23	A24	A29	A34
a) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	5 778 100	68 700	5 709 400	5 630 483	32 273	46 645
b) zwiększenia (z tytułu)	744 244	1 042	743 202	711 548	-	31 654
zakup (bez obligacji) - za środki pieniężne	4 715	-	4 715	4 715	-	-
zakup (bez obligacji) - za rzeczowe aktywa trwałe	1 042	1 042	-	-	-	-
przekwalifikowanie z krótkich do długich	19 393	-	19 393	19 393	-	-
udzielenie pożyczek, nabycie obligacji	625 674	-	625 674	625 674	-	-
wycena	92 145	-	92 145	60 491	-	31 654
naliczenie odsetek	1 274	-	1 274	1 274	-	-
inne	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	489 449	-	489 449	410 532	32 273	46 645
przekwalifikowanie z długich do krótkich	48 720	-	48 720	48 720	-	-
splata pożyczek lub wykup obligacji	361 718	-	361 718	361 718	-	-
sprzedaż udziałów	32 273	-	32 273	-	32 273	-
wycena	46 739	-	46 739	94	-	46 645
inne	-	-	-	-	-	-
d) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	6 032 895	69 742	5 963 153	5 931 499	-	31 654
e) aktualizacja w wartości inwestycji długoterminowych na początek okresu	- 32 748	- 26 540	- 6 208	- 6 208	-	-
zwiększenie	- 2 395	- 2 395	-	-	-	-
f) aktualizacja w wartości inwestycji długoterminowych na koniec okresu	- 35 143	- 28 935	- 6 208	- 6 208	-	-
g) w wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 997 752	40 807	5 956 945	5 925 291	-	31 654

NOTA 5a – Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– w jednostkach powiązanych.

Tytuł	w jednostkach powiązanych	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe
pozycja bilansowa	A24	A25	A26	A27	A28
a) wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	5 630 483	3 757 533	23 600	1 849 256	94
b) zwiększenia (z tytułu)	711 548	4 715	214	705 946	673
zakup (bez obligacji) - za środki pieniężne	4 715	4 715	-	-	-
zakup (bez obligacji) - za rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie z krótkich do długich	19 393	-	-	19 393	-
udzielenie pożyczek, nabycie obligacji	625 674	-	-	625 674	-
wycena	60 491	-	214	59 604	673
naliczenie odsetek	1 274	-	-	1 274	-
inne	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	410 532	-	-	410 438	94
przekwalifikowanie z długich do krótkich	48 720	-	-	48 720	-
spłata pożyczek lub wykup obligacji	361 718	-	-	361 718	-
sprzedaż udziałów	-	-	-	-	-
wycena	94	-	-	-	94
inne	-	-	-	-	-
d) wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 931 499	3 762 247	23 814	2 144 764	673
e) aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych na początek okresu	- 6 208	-	- 6 208	-	-
zwiększenie	-	-	-	-	-
f) aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych na koniec okresu	- 6 208	-	- 6 208	-	-
g) wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 925 291	3 762 247	17 606	2 144 764	673

NOTA 5b – Posiadane papiery wartościowe

Papiery wartościowe	bilansowa wartość na dzień	ilość w posiadaniu Spółki na dzień	bilansowa wartość na dzień	ilość w posiadaniu Spółki na dzień	Przyznane prawa
	2021.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2022.12.31	
Udziały/akcje w poniższych spółkach					dywidendy
CP Glass S.A.	551 568	4 493 219	551 568	4 493 219	
CANPACK UK Ltd	237 186	52 350 000	237 186	52 350 000	
CANPACK INDIA PRIVATE LIMITED	292 483	54 032 003	292 483	54 032 003	
CANPACK FOOD and INDUSTRIAL PACKAGING Sp. z o.o.	43 752	87 170	43 752	87 170	
CANPACK METAL CLOSURES Sp. z o.o.	49 669	99 335	49 669	99 335	
Can-Pack ROMANIA S.R.L.	56 109	4 991 183	56 109	4 991 183	
CANPACK UKRAINE LLC	93 765	1	93 765	2	
TAPON FRANCE S.A.S.	115 386	8 314 945	120 100	8 615 245	
Can-Pack ME DMCC	100 074	768	100 074	768	
Alu Packaging FZE	9 923	15	9 923	15	
CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	15 723	300	15 723	300	
Can-Pack LLC	5 119	1	5 119	1	
CANPACK Recycling Sp. Z o.o.	1 987	8 119	1 987	8 119	
CANPACK Morocco S.A.R.L.	186 860	369 061	186 860	369 061	
Can-Pack NL Holdings B.V.	1 468 791	3 402 335	1 468 791	3 402 335	
Can-Pack Ambalaj T.L.S.	93	99	93	99	
Can Asia Inc.	32 273	3 500 000	-	-	
CANPACK Czech s.r.o.	289 294	1	289 294	1	
CANPACK Finland Oy	239 751	75	239 751	75	
Razem udziały/akcje	3 789 805	131 648 630	3 762 247	128 448 931	
Certyfikaty funduszy inwestycyjnych					wzrost wartości
IPOPEMA 68	17 392	16 429	17 606	16 429	

NOTA 6 – Wykaz istotnych pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, w tym wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 966	79 708
a)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 574	74 494
	koszty usług obcych	1 045	2 208
	wynagrodzenia i świadczenia	26 659	25 989
	różnice kursowe	114	-
	odpisy aktualizujące wartość aktywów	9 685	11 275
	zmiana momentu rozpoznania przychodów według Incoterms	-	1 659
	rabaty dla odbiorców	1 458	870
	odsetki od kredytów i pozostałe	6 610	8 374
	odsetki i prowizje od obligacji	3 556	3 042
	wycena i realizacja praw z instrumentów zabezpieczających	22 133	11 054
	pozostałe	10 314	10 022
b)	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 392	5 215
	koszty finansowe - dyskonto, prowizja od obligacji długoterminowych i od kredytów	5 172	2 599
	opłata za korzystanie ze znaków towarowych i licencji	1 059	554
	usługi	3 144	1 979
	inne	17	83

Dane dotyczące aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącego wyceny instrumentów pochodnych zaprezentowane są w nocie 27.

NOTA 7 – Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

LP	Rodzaj zaktualizowanego zapasu	z tytułu utraty cech użytkowych	z tytułu nadmiernego zalegania	odpisy umorzeniowe palet	nadwyżki i niedobory	niepotwierdzone salda opadów	inne	Razem
1	materiały	1 966	414	-	-	-	239	2 619
2	produkty gotowe	1 966	551	-	-	-	1 043	3 561
3	towary	1 959	155	-	-	-	1 920	4 034
4	opakowania	1 905	-	38 819	4 901	1 101	-	46 726
	Razem	7 796	1 121	38 819	4 901	1 101	3 202	56 939

NOTA 8 – Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tytuł	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Odpisy aktualizujące wartość należności	6 548	90	65	669	5 903

NOTA 9 – Wykaz istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

	Treść	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
		20 258	21 934
-	ubezpieczenia	2 659	4 553
-	koszty usług	6 295	3 111
-	zużycie materiałów	998	1 207
-	prowinzje bankowe	3 564	5 563
-	opłaty za korzystanie z licencji	6 645	7 169
-	podatki i opłaty	1	1
-	inne koszty	96	331

NOTA 10 – Dane o strukturze własności kapitału podstawowego w PLN.

LP	Akcjonariusz / seria	Liczba akcji	Cena nominalna akcji (jednostkowa)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym (proc.)	Liczba głosów na akcję	Liczba głosów	Udział w głosach (proc.)
1	Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507		121 201 120	100%		757 507	100%
a	Seria H	757 507	160	121 201 120	100%	1	757 507	100%
	RAZEM kapitał akcyjny/zakładowy	757 507		121 201 120	100%		757 507	100%

NOTA 11 – Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2022	Utworzenie rezerwy	Rzeczywiste wykorzystanie	Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	Stan na 31.12.2022
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
		158 506	32 280	72 077	-	118 709
2	Inne	178 544	61 847	38 954	8 602	192 835
a	na koszty audytu	584	1 613	584	-	1 613
b	wynagrodzenie, premia, bonusy	116 451	22 605	22 725	5 074	111 257
c	na odprawy emerytalne	2 348	199	70	295	2 183
d	na świadczenia urlopowe	10 595	9 679	8 731	125	11 417
e	ubezpieczenia społeczne od świadczeń urlopowych, premii, bonusów	3 329	4 970	2 707	289	5 302
f	usługi doradcze	738	4 500	681	58	4 500
g	podatki i opłaty	1 583	2 814	91	12	4 294
h	pozostałe	42 916	15 467	3 365	2 749	52 269
	RAZEM	337 050	94 127	111 031	8 602	311 544

CANPACK S.A. ma sprawy sporne z byłymi członkami Zarządu w związku z zakończeniem wzajemnej współpracy w 2013 roku. Całkowita wartość roszczeń byłych członków Zarządu w stosunku do Spółki wynosi 109 milionów PLN. Na podstawie najlepszych szacunków Zarządu Spółki została utworzona rezerwa w wysokości 84,7 milionów PLN, natomiast kwota 24,3 milionów PLN została uznana za zobowiązanie warunkowe. Dodatkowo Spółka posiada utworzoną rezerwę w wartości 46,7 milionów PLN na ustawowe odsetki i świadczenia na rzecz byłych pracowników związane z wynagrodzeniami dotyczącymi powyższego roszczenia. Wszystkie opisane rezerwy zostały zaprezentowane w powyższej tabeli w pozycji "Wynagrodzenia, premia, bonusy" i "Ubezpieczenia społeczne od świadczeń urlopowych, premii i bonusów".

NOTA 12 – Wykaz istotnych pozycji wartości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz innych rozliczeń międzyokresowych.

LP	Tytuł	01.01.2022	31.12.2022
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	158 506	118 709
-	- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	79 678	82 198
-	- odsetki od udzielonych pożyczek	8 065	3 514
-	- dodatnie różnice kursowe	17 303	1 978
-	- instrumenty pochodne	39 875	17 112
-	- naliczone kary umowne i inne przychody	434	703
-	- zmiana momentu rozpoznania kosztów według Incoterms	-	1 456
-	- szczególny moment opodatkowania - rabaty	643	290
-	- koszty finansowania	10 248	8 747
-	- Inne	2 260	2 712
2	Rozliczenia międzyokresowe	2 247	2 826
a)	Ujemna wartość firmy	-	-
b)	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 247	2 826
I	długoterminowe	318	897
-	- RMC-prawo wieczystego użytkowania gruntów	214	207
-	- otrzymane dotacje	95	684
-	- inne	10	6
II	krótkoterminowe	1 929	1 929
-	- rozliczenia z ZUS	1 929	1 929

Dane dotyczące rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego z instrumentami pochodnymi prezentowane są w notcie 27.

NOTA 13 – Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
A	Zobowiązania o zapadalności powyżej 1	36 011	1 991
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	-	-
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	36 011	1 991
B	Zobowiązania o zapadalności powyżej 3	40	2 792 285
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	-	2 792 159
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	40	126
C	Zobowiązania o zapadalności powyżej 5	3 627 031	971 660
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	3 626 912	971 392
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	119	267
D	Łącznie	3 663 081	3 765 936
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	3 626 912	3 763 552
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	36 169	2 385

NOTA 14 – Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	01.01.2022	31.12.2022
	Razem, w tym:		
		88 300	36 741
a	gwarancje i poręczenia za zobowiązania spółek Grupy CANPACK	60 900	-
b	sprawy sądowe ujawnione w nocie 11	24 300	24 300
c	inne	3 100	12 441

Zobowiązania warunkowe

Stan na 1 stycznia 2022 zobowiązań warunkowych związanych ze sprawami spornymi z byłymi członkami Zarządu, jak to opisano w nocie 11, wynosi 24,3 milionów PLN, stan tych zobowiązań na 31 grudnia 2022 wynosi 24,3 milionów PLN.

Należności warunkowe

CANPACK S.A. pozwała byłych członków Zarządu w związku z przekazanymi im kwotami, które zdaniem Spółki powinny podlegać zwrotowi. Całkowita wartość roszczeń Spółki wobec byłych członków Zarządu wynosi 62,9 milionów PLN oraz należne odsetki.

NOTA 15 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży						
Tytuł	produktów	%	towarów i materiałów	%	Ogółem materiałów, towarów i produktów	%
Polska	1 324 345	40%	65 980	2%	1 390 325	19%
Europa, bez WNP	1 541 350	47%	2 271 232	55%	3 812 582	51%
WNP	241 669	7%	244 490	6%	486 159	7%
Azja	47 270	1%	1 129 800	27%	1 177 070	16%
Afryka	16 370	0%	248 318	6%	264 688	4%
pozostałe	103 957	3%	194 111	5%	298 068	4%
Razem	3 274 961	100%	4 153 931	100%	7 428 892	100%

NOTA 16 – Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe.

LP	Rodzaj kosztów	Wartość	Struktura %
1	zużycie materiałów i energii	2 495 489	79,77%
2	usługi obce	372 689	11,91%
3	podatki i opłaty	9 873	0,32%
4	wynagrodzenia	229 364	7,33%
5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 568	2,22%
6	amortyzacja	83 121	2,66%
7	pozostałe koszty rodzajowe	25 783	0,82%
8	koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	(157 685)	(5,04%)
	RAZEM	3 128 203	100,00%
9	Zmiana stanu zapasów , rozliczeń międzyokresow ych, inne	(116 966)	

NOTA 17 – Wynagrodzenia, pożyczki i inne świadczenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Treść	Zarząd	Organy nadzorcze
Wynagrodzenia w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022	16 664	1 859

NOTA 18 – Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.

Opis pozycji	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	372 259
B. Przychody zw olnione z opodatkow ania (trw ałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkow ych a dochodem/stratą dla celów podatkow ych)	1 558 491
C. Przychody niepodlegające opodatkow ania w roku bieżącym	(162 506)
D. Przychody podlegające opodatkow ania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych	140 470
E. Koszty niestanow iące kosztów uzyskania przychodów (trw ałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkow ych a dochodem/stratą dla celów podatkow ych)	(1 564 886)
F. Koszty nieuznaw ane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	293 749
G. Koszty uznaw ane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	(155 763)
H. Strata z lat ubiegłych	
I. Inne zmiany podstaw y opodatkow ania	15 443
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	497 257
K. Podatek dochodowy	94 479

NOTA 19 – Propozycje Zarządu co do przeznaczenia wyniku finansowego netto za rok obrotowy.

LP	Tytuł	Wartość
1	Nie podzielony zysk z lat ubiegłych	
2	Zysk roku obrotowego	299 762
3	RAZEM zysk do podzielenia	299 762
4	Kapitał zapasowy	297 897
5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	866
6	Darowizny dla instytucji infrastruktury społecznej	1 000
7	Razem zysk podzielony	299 762

NOTA 20 - Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Tytuł	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Ogółem pracownicy z tego:	1 882
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	997
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	856
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	29

NOTA 21 – Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki.

LP	Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów	Procentowy udział w kapitale	Zysk (strata) netto jednostki za rok obrotowy w PLN	Waluta sprawozdania	Rok obrotowy *
1	CP Glass S.A.	zależna	100,00%	100,00%	65 699 525	PLN	01.01.2021 - 31.12.2021
2	CANPACK UK Ltd.	zależna	100,00%	100,00%	5 758 803	GBP	01.01.2021 - 31.12.2021
3	CANPACK India Private Limited	zależna	65,00%	65,00%	825	INR	01.01.2021 - 31.12.2021
4	CANPACK Recycling Sp. z o.o.	zależna	81,19%	81,19%	11 814 293	PLN	01.01.2021 - 31.12.2021
5	CANPACK Food and Industrial Packaging Sp. z o.o.	zależna	57,46%	57,46%	43 671 404	PLN	01.01.2021 - 31.12.2021
6	CANPACK Metal Closures Sp. z o.o.	zależna	52,45%	52,45%	2 189 751	PLN	01.01.2021 - 31.12.2021
7	Can-Pack Romania s.r.l.	zależna	50,20%	50,20%	40 310 887	RON	01.01.2021 - 31.12.2021
8	CANPACK Ukraine LLC	zależna	75,20%	75,20%	69 566 172	THS UAH	01.01.2021 - 31.12.2021
9	TAPON FRANCE S.A.S.	zależna	94,99%	94,99%	(14 354 557)	EUR	01.01.2021 - 31.12.2021
10	Can-Pack ME DMCC	zależna	62,80%	62,80%	25 589 154	AED	01.01.2021 - 31.12.2021
11	Alu Packaging FZE	zależna	100,00%	100,00%	41 187 560	AED	01.01.2021 - 31.12.2021
12	CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	zależna	100,00%	100,00%	30 368 501	AED	01.01.2021 - 31.12.2021
13	Can-Pack LLC	zależna	100,00%	100,00%	5 848 776	THS RUB	01.01.2021 - 31.12.2021
14	CANPACK Czech s.r.o.	zależna	100,00%	100,00%	12 627 545	THS CZK	01.01.2021 - 31.12.2021
15	CANPACK Morocco S.A.R.L.	zależna	100,00%	100,00%	34 706 772	MAD	01.01.2021 - 31.12.2021
16	Can-Pack NL Holdings B.V.	zależna	100,00%	100,00%	2 613 227	EUR	01.01.2021 - 31.12.2021
17	CANPACK Finland Oy	zależna	100,00%	100,00%	200 294	EUR	01.01.2021 - 31.12.2021
18	Can-Pack Ambalaj T.L.S.	zależna	99,00%	99,00%	4 948	TRY	01.01.2021 - 31.12.2021

* Powyższa tabela przedstawia dane finansowe za rok poprzedni, gdyż na moment publikacji sprawozdania finansowego Spółki nie wszystkie spółki posiadały wydane statutowe sprawozdania finansowe za rok 31.12.2022.

1. Dane ogólne.

Przepływy pieniężne netto w spółce CANPACK S.A. za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 z poszczególnych działalności wynoszą:

Przepływy pieniężne netto z działalności:	PB/PC	kwota
operacyjnej	C13	146 849 834
inwestycyjnej	C45	(245 861 827)
finansowej	C62	(135 268 778)
RAZEM	C63	(234 280 771)

PB – pozycja bilansowa: A – Aktywa, P – Pasywa

PC – pozycja przepływów pieniężnych: C – Rachunek przepływów pieniężnych

2. Wyjaśnienia przyczyny znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

2.1. Zmiana stanu rezerw

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu rezerw	P14	(25 506)
zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy z tytułu wyceny instrumentów finansowych odnoszonej na kapitał z aktualizacji wyceny		12 022
zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	C7	(13 484)

2.2 Zmiana stanu zapasów

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu zapasów	(A44)	(433 554)
zmiana klasyfikacji środków trwałych na materiały		857
zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	C8	(432 697)

2.3. Zmiana stanu należności

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu należności	(A50)	126 376
zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		(10)
zamiana stanu należności długoterminowych		(22)
kompensaty należności i zobowiązań		1 348
zmiana stanu rozliczonych transakcji zabezpieczających		13 679
zamiana stanu usług gwarancji		3 667
zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	C9	145 038

2.4. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	P23+P28 +P30+P3 1-P43- P44	(31 518)
darowizny wypłacone z podziału zysku		1 586
zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		(17 176)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych		50 342
odpis z zysku		(700)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych		(182)
kompensaty		(33 132)
inne		(438)
zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych	C10	(31 219)

2.5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(A40+A85-P57)	10 161
aktywa z tytułu odroczonego podatku odnoszonego na kapitał z aktualizacji wyceny		(1 287)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu prowizji, odsetek oraz usług dt. finansowania		(919)
inne		(684)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	C11	7 270

3. Szczegółowe objaśnienia do znaczących pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne.

W okresie sprawozdawczym Spółka wydała środki pieniężne na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie: 221.392 tys. zł (C33) oraz wpłaciła zaliczki na nabycie nowych środków trwałych w kwocie: 5.509 tys. zł (część C44).

Wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych wyniosły: 348 tys. zł (C16).

3.2. Udzielone pożyczki, obligacje, udziały i akcje, otrzymane dywidendy.

Spółka w bieżącym roku finansowym udzieliła spółkom powiązanym pożyczek długoterminowych łącznie w kwocie 595.082 tys. zł (C38) oraz krótkoterminowych w kwocie 21.537 tys. zł (część C44). Wartość spłaconych pożyczek długoterminowych przez spółki powiązane wynosi: 348.547 tys. zł (C22) oraz krótkoterminowych 62.956 tys. zł (część C31). Spółki te wpłaciły także odsetki z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie: 100.073 tys. zł (C23).

Spółka sprzedała w roku obrotowym aktywa finansowe za kwotę 45.343 tys. zł (C26). Dodatkowo Spółka przeznaczyła na podwyższenie kapitału w spółce zależnej kwotę 4.772 tys. zł (C37).

3.3. Kredyty, pożyczki i leasing finansowy.

Spółka zaciągnęła transze kredytu w kwocie 117.580 tys. zł (C49) i spłaciła w roku obrotowym kwotę 117.833 tys. zł (C56). Kwota zapłaconych odsetek i prowizji od wykorzystanych kredytów wynosi 8.834 tys. zł (część C60). Dodatkowo Spółka wydała 1.582 tys. zł (część C61) na usługi związane z pozyskaniem źródła finansowania.

3.4. Dłużne papiery wartościowe.

Kwota zapłaconych odsetek od obligacji wynosi 109.244 tys. zł (część C60).

Spółka zapłaciła także za dodatkowe koszty związane z uzyskaniem finansowania kwotę 19.022 tys. zł (część C61).

4. Objasnienie relacji zachodzących między memoriałowym (w rachunku zysków i strat) a kasowym ujęciem podatku dochodowego (podatek zapłacony).

opis	kwota
należny podatek dochodowy od osób prawnych za rok obrotowy	89 014
wpłacone w ciągu roku zaliczki w formie uproszczonej	47 893
kwota do odliczenia podatku zapłaconego w obcym państwie	16 986
zobowiązanie Spółki na dzień bilansowy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	36 744

NOTA 23 – Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

L.P.	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach VAT	44	125
Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	1198	397
Razem	1243	522

NOTA 24 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka korzysta z usług outsourcingu w zakresie usług informatycznych, zarządzania nieruchomościami, ochrony mienia, recyklingu, obrotu opakowaniami transportowymi oraz utrzymywania czystości.

Zawarte niewykonane umowy	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
niewypłacona wartość udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym	344 625	946 884

Spółka korzysta z kredytu rewolwingowego (RCF), którego niewykorzystane limity na dzień bilansowy w poszczególnych walutach wynoszą: 386.667 tys. EUR oraz 342.056 tys. PLN. Ponadto wartość niewykorzystanych limitów z tytułu zawartych umów faktoringu bez regresu wyniosła 22.852 tys. EUR oraz 24.837 tys. PLN. Umowa RCF została zamknięta 30 marca 2023 roku, co zostało ujawnione w nocy 30 – Zdarzenia po dacie bilansu.

Dodatkowo wg stanu na 31.12.2022 wartość zawartych a niezrealizowanych umów o charakterze inwestycyjnym to 4.307 tys. PLN, 9.608 tys. USD, 141 tys. GBP oraz 6.158 tys. EUR. Umowy te będą realizowane po dniu bilansowym.

CANPACK SA gwarantuje płatność wszelkich obecnych i przyszłych zobowiązań, zarówno bezwzględnych, jak i warunkowych, płatnych przez CANPACK US LLC na podstawie lub w związku z umową ramową ISDA 2002 zawartą z bankiem 10 czerwca 2021 r. Kwota gwarancji nie jest określona, jakkolwiek zobowiązania CANPACK US LLC wobec banku nie powinny przekroczyć 20 mln USD. Na 31 grudnia 2022 CANPACK US LLC nie posiadał zobowiązań wynikających z tej umowy.

CANPACK SA gwarantuje spłatę wszelkich obecnych i przyszłych zobowiązań, zarówno bezwzględnych, jak i warunkowych, płatnych przez CANPACK US LLC na podstawie lub w związku z umową ramową ISDA 2002 zawartą z bankiem 17 listopada 2021 r. Kwota gwarancji nie jest określona, jakkolwiek zobowiązania CANPACK US LLC wobec banku nie powinny przekroczyć 20 mln USD. Na 31 grudnia 2022 CANPACK US LLC nie posiadał zobowiązań wynikających z tej umowy.

W październiku 2020, CANPACK S.A. wspólnie z CANPACK US LLC wyemitowały nowe obligacje o wartości nominalnej 600 milionów EUR oraz 400 milionów USD o terminach zapadalności odpowiednio 1 listopada 2027 oraz 1 listopada 2025 oraz oprocentowane odpowiednio 2.375% oraz 3.125%. Obligacje są niezabezpieczone, a emisje są gwarantowane przez większość spółek Grupy CANPACK.

W październiku 2021, CANPACK S.A. wspólnie z CANPACK US LLC wyemitowały obligacje o wartości nominalnej 222,8 milionów USD oraz 577,2 milionów USD o terminach zapadalności 15 listopada 2029 oraz oprocentowane 3,875%. Obligacje są niezabezpieczone, a emisje są gwarantowane przez większość spółek Grupy CANPACK.

CANPACK S.A. gwarantuje zadłużenie CANPACK US, natomiast CANPACK US gwarantuje zadłużenie CANPACK S.A., w przypadku wystąpienia niekorzystnych zdarzeń opisanych w dokumencie emisyjnym regulującym obligacje. Maksymalna kwota gwarancji CANPACK S.A. wynosi 977,2 mln USD, co stanowi kwotę przekazaną CANPACK US. Maksymalna kwota gwarancji CANPACK US to 600 mln EUR oraz 222,8 mln USD, co stanowi kwotę przekazaną CANPACK S.A.

Na 31 grudnia 2022 roku nie istnieją żadne fakty ani okoliczności wskazujące na to, że CANPACK SA będzie odpowiedzialny za spłatę obligacji posiadanych przez CANPACK US lub że CANPACK US będzie odpowiedzialny za spłatę obligacji posiadanych przez CANPACK SA. W związku z powyższym nie jest wymagane ujęcie zobowiązania w sprawozdaniu Spółki dotyczącego tych gwarancji na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 roku.

NOTA 25 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Tytuł	Wynagrodzenie ogółem netto	w tym wypłacone
badanie sprawozdania finansowego	656	345
inne usługi poświadczające	399	279

NOTA 26 – Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakupy
CP Glass S.A.	2 175	3 267	10 621	2 674
CANPACK UK Ltd.	90 219	14 545	155 818	79 877
CANPACK India Private Limited	270 451	196	530 052	389
CANPACK FRANCE SAS	280	-	1 947	-
CANPACK Yavoriv LLC	117	-	161	-
CANPACK Food and Industrial Packaging Sp. z o.o.	5 129	3 119	40 873	12 358
CANPACK Recycling sp. z o.o.	478	1	2 782	-
CANPACK Metal Closures sp. z o.o.	49 183	85	7 599	75
Can-Pack Romania s.r.l.	221 300	2 616	645 616	29 585
IPOPEMA 68 FIZ Aktywów Niepublicznych	-	-	-	-
CANPACK Ukraine LLC	4 293	2 218	293 123	7 319
Ukr-Pack LLC	3	-	3	-
CANPACK Slovakia s.r.o.	317	-	2 052	-
KAMOKO s.r.o.	162	-	497	1
Tapon France S.A.S.	71 530	-	2 120	-
Can-Pack ME DMCC	9 090	2 380	570 423	3 254
Alu Packaging FZE	-	176	434	21 931
CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	35 864	1 703	52 537	3 692
Can-Pack Zavod Upakowki LLC	243 186	2 042	175 103	2 209
Can-Pack LLC	11	265	895	265
Tapon Spain S.L.U.	38	10	131	5
CANPACK Finland Oy	101 829	20 299	402 888	42 703
Can-Pack Brasil Industria de Embalagens LTDA	2 746	3 344	12 092	12 290
CANPACK Morocco S.A.R.L.	56 531	8 446	264 814	41 397
Can-Pack Recycling S.R.L.	32	-	110	6
Can-Pack Netherlands B.V.	1 042 592	19 949	1 152 939	72 909
Can-Pack NL Holdings B.V.	334	3 013	1 205	4 538
CANPACK Czech s.r.o.	212 807	8 953	366 131	3 199
K2017261388 (South Africa) PTY LTD	22 377	-	727	-
CANPACK Colombia S.A.S.	710 084	671	56 651	821
Can-Pack Ambalaj T.L.S.	32	-	32	196
CANPACK US LLC	447 250	393	257 629	309
Can Asia Inc.	-	-	1 073	-
The Giorgi Companies, Inc.	3 194	10 035	3 198	28 837
Giorgi Global Holdings, Inc.	93 187	7 385	5 466	11 840
Giorgi Global Holdings, Inc. Belgian Branch	3 892	-	-	9 212
F&P Holding Co., Inc.	2 272	-	-	(937)
SUMA	3 702 985	115 111	5 017 742	390 954

NOTA 27 – Instrumenty finansowe

CANPACK S.A. w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą jest narażona na ryzyko wynikające ze zmiany kursu aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali (LME), aluminium premium oraz zmiany kursów walut oraz zmiany stóp procentowych. Spółka stara się uniknąć niepotrzebnych ryzyk oraz ograniczać do akceptowalnego poziomu wpływ zagrożeń związanych z jej podstawową działalnością, co uzyskuje głównie przez wykorzystanie transakcji zabezpieczających. Zarządzając ryzykiem, na które jest narażona, jednostka prowadzi działania zmierzające do optymalizacji przepływów pieniężnych. Spółka działa w tym zakresie w oparciu o własną Politykę, Strategię oraz Procedurę Zarządzania Ryzykiem. Głównym ryzykiem, na które narażona jest jednostka w związku z prowadzoną działalnością, jest ryzyko zmiany kursu aluminium na LME, aluminium premium oraz ryzyko zmiany kursu walut związane z przyszłymi spłatami zobowiązań i wpływami należności. Ryzyko zmian cen aluminium związane jest z powszechnie przyjętą w tej branży praktyką ustalania cen w kontraktach sprzedaży w oparciu o średnią miesięczną cenę sprzedaży aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali oraz kwotowania premium. Zabezpieczając się przed tym ryzykiem Spółka stosuje kontrakty non delivery swap. Również ryzyko zmiany kursów walutowych jest istotne szczególnie w zakresie kształtowania się kursów EUR, USD i GBP względem złotego. Spółka zaciąga zobowiązania w tych walutach kupując materiały do produkcji oraz uzyskuje wpływy ze sprzedaży wyrobów i towarów w tych walutach. Jednostka stara się zabezpieczyć przed ryzykiem walutowym zawierając kontrakty non delivery forward. Chcąc zabezpieczyć przyszłe przepływy pieniężne i określić ryzyko z tym związane Spółka co miesiąc analizuje wielkość potencjalnych wpływów i wydatków wyrażonych w walutach obcych.

Zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń ujmuje się wartość z rozliczenia instrumentów zabezpieczających ceny aluminium LME w księgach jako korektę wartości ceny nabycia materiałów zależnych od kwotowań na LME w miesiącu realizacji pozycji zabezpieczanej. Na koniec każdego miesiąca dokonuje się pomiaru efektywności zabezpieczenia otwartych kontraktów, stosując do ich wyceny zasady wyceny bilansowej według wartości godziwej i wyniki odpowiednio ujmuje się w księgach.

Rozliczenie instrumentów zabezpieczających ryzyko walutowe i ryzyko zmian stóp procentowych ujmowane jest w księgach w wartości zrealizowanych na danych transakcjach przepływów pieniężnych. Na koniec każdego miesiąca Spółka dokonuje pomiaru efektywności zabezpieczenia otwartych kontraktów stosując do ich wyceny zasady wyceny bilansowej według wartości godziwej i wyniki odpowiednio ujmuje w kapitale z aktualizacji wyceny.

Transakcje zabezpieczające ceny aluminium premium nie są objęte rachunkowością zabezpieczeń.

Spółka jako jednostka dominująca w Grupie CANPACK odpowiedzialna jest za koordynację i nadzór nad zabezpieczeniem ryzyka rynkowego w Grupie. Jako centrum operacji finansowych jednostka dokonuje zabezpieczeń na rzecz innych spółek w Grupie. Przeniesienie ryzyka na spółkę powiązaną następuje poprzez wewnętrzne instrumenty pochodne zawarte pomiędzy CANPACK S.A. a spółką powiązaną, które równoważą instrumenty pochodne zawarte z jednostką spoza Grupy - bankiem.

Na dzień bilansowy Spółka prezentuje w aktywach finansowych bilansu instrumenty pochodne w łącznej kwocie 101 439 tys. zł. Instrumenty te zostały sklasyfikowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży z uwzględnieniem podziału na aktywa finansowe długoterminowe w kwocie 32 327 tys. zł, w tym 673 tys. zł od jednostek powiązanych oraz aktywa finansowe krótkoterminowe w kwocie 69 112 tys. zł w tym 17 744 tys. zł w spółkach powiązanych. W zobowiązaniach finansowych bilansu zostały zaprezentowane pochodne instrumenty finansowe w łącznej kwocie 60 158 tys. zł. w tym kwotę 11 175 tys. zł stanowią instrumenty zabezpieczające z jednostkami powiązanymi. Zobowiązania finansowe do jednostek niepowiązanych z tytułu instrumentów pochodnych prezentowane są jako zobowiązania finansowe długoterminowe o wartości 1 574 tys. zł i krótkoterminowe 47 408 tys. zł.

Spółka na dzień bilansowy posiada 595 otwartych zewnętrznych kontraktów terminowych non delivery swap na zabezpieczenie cen aluminium i premium Spółki, oraz 930 otwartych zewnętrznych i 930 otwartych wewnętrznych kontrakty pochodnych typu non delivery swap z jednostkami powiązanymi, zabezpieczających ryzyko w jednostkach powiązanych.

Spółka na dzień bilansowy posiada 679 kontraktów zewnętrznych zabezpieczających ryzyko kursowe Spółki oraz 51 kontraktów zewnętrznych i 51 kontraktów wewnętrznych typu forward walutowy zabezpieczających ryzyko walutowe w jednostkach powiązanych.

Przedmiotowe kontrakty zawarte są z bankami o wysokiej wiarygodności finansowej oraz z jednostkami powiązanymi dlatego ryzyko kredytowe jest znikome.

Wszystkie instrumenty zabezpieczające na dzień bilansowy zostały wycenione w wartości godziwej. Wycena uznana za skuteczną ujęta została na kapitale z aktualizacji wyceny na dzień 31.12.2022 w kwocie per saldo 40 875. tys. zł, natomiast część nieefektywna oraz wycena transakcji nie objętych rachunkowością zabezpieczeń w kwocie per saldo - 3 860 tys. zł ujęta została w przychodach/kosztach finansowych.

Na różnicę pomiędzy wartością bilansową a podatkową pochodnych instrumentów finansowych utworzono w księgach rezerwę na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 17.090 tys. zł, z czego 12.548 tys. zł dotyczy części skutecznej ujętej na kapitale z aktualizacji wyceny oraz aktywo na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 9.579 tys. zł, z czego 4.347 tys. zł dotyczy części skutecznej wyceny.

Zmiany w wycenie instrumentów pochodnych przedstawia następująca tabela:

Aktywa finansowe		wartość na 31.12.2021	wartość na 31.12.2022
długoterminowe od jednostek powiązanych	A28	94	673
długoterminowe od jednostek pozostałych	A38	46 645	31 654
krótkoterminowe od jednostek powiązanych	A74	317	17 744
krótkoterminowe od jednostek pozostałych	A79	182 934	51 368
RAZEM		229 990	101 439
Zobowiązania finansowe			
długoterminowe do jednostek powiązanych	P23	17 739	192
długoterminowe do jednostek pozostałych	P28	17 823	1 574
krótkoterminowe do jednostek powiązanych	P36	66 589	10 984
krótkoterminowe do jednostek pozostałych	P45	9 823	47 408
RAZEM		111 974	60 158

Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych zabezpieczających ceny zakupu aluminium (non delivery swap) za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

stan na początek roku obrotowego	141 172
realizacja kontraktów z poprzednich lat	(113 189)
zmiana wyceny kontraktów zawartych w poprzednich latach	(5 401)
wycena bilansowa nowych kontraktów	(16 605)
stan na koniec roku obrotowego	5 977

Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie podatku odroczonego z tytułu instrumentów finansowych zabezpieczających cenę aluminium (non delivery swap) za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

stan na początek roku obrotowego	(24 534)
rozwiązanie z bilansu otwarcia	(24 534)
zawiązanie w roku sprawozdawczym	(7)
stan na koniec roku obrotowego	(7)

Tabela zmian stanu w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie wewnętrznych instrumentów finansowych zabezpieczających cenę sprzedaży aluminium zawartych z jednostkami powiązanymi oraz podatku odroczonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

wycena instrumentów na początek roku	(3 579)
wartość podatku odroczonego na początek roku	577
wycena instrumentów na koniec roku	-
wartość podatku odroczonego na koniec roku	-

Tabela zmian stanu w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko kursowe oraz podatku odroczonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

wycena instrumentów na początek roku	(26 428)
wartość podatku odroczonego na początek roku	5 021
wycena instrumentów na koniec roku	43 126
wartość podatku odroczonego na koniec roku	(8 194)

Spółka wycenia w ciągu roku obrotowego pożyczki udzielone i należności własne oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności według ceny nabycia wraz z należnymi odsetkami, a zobowiązania finansowe według wartości wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy nie zmienia się sposobu wyceny tych pozycji, jeśli różnica pomiędzy zastosowaną wyceną a wyceną według skorygowanej ceny nabycia mieści się w granicy istotności określonej w polityce rachunkowości Spółki. Tym samym uznaje się, że wycena tych pozycji nastąpiła w skorygowanej cenie nabycia.

Na dzień bilansowy udzielono 12 pożyczek spółkom powiązanym. Pożyczki te zakwalifikowano do kategorii pożyczki udzielone i należności własne. Wartość udzielonych pożyczek długoterminowych wynosi 2.144.764 tys. zł, a krótkoterminowych 114.485 tys. zł.

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dłużnych instrumentów finansowych wynikają z emisji obligacji. Wartość zobowiązań z tytułu długoterminowych obligacji na dzień bilansowy wynosi 3.754.172 tys. zł, a krótkoterminowych 15.994 tys. zł.

Przychody i koszty powstałe w roku obrotowym z tytułu odsetek zrealizowanych i niezrealizowanych związanych z powyższymi aktywami i zobowiązaniami finansowymi przedstawiają poniższe tabele.

	naliczone	zrealizowane	niezrealizowane	niezrealizowane płatne do 3 m-cy	niezrealizowane płatne od 3 do 12m-cy	niezrealizowane płatne powyżej 12 m-cy
Przychody						
odsetki od pożyczek	75 148	57 214	17 935	6 348	10 860	727
razem	75 148	57 214	17 935	6 348	10 860	727

	naliczone	zrealizowane	niezrealizowane	niezrealizowane płatne do 3 m-cy	niezrealizowane płatne od 3 do 12m-cy	niezrealizowane płatne powyżej 12 m-cy
Koszty						
odsetki od kredytów	248	248	-	-	-	-
odsetki od pożyczek	287	239	48	-	48	-
odsetki od obligacji	106 537	81 397	25 140	-	25 140	-
razem	107 072	81 884	25 188	-	25 188	-

NOTA 28 – Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w naszej ocenie nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Wpływ Covid-19 na działalność Spółki w roku 2022 był minimalny i nie zmienił założeń kierownictwa co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

W zależności od sytuacji Spółka może zwrócić się do swojego udziałowca lub innych spółek Grupy CANPACK po wsparcie w ramach systemu kooperacji Grupy CANPACK.

Trwający konflikt zbrojny pomiędzy Ukrainą a Rosją i związane z nim sankcje wymierzone w Federację Rosyjską oraz kontr sankcje nałożone przez Federację Rosyjską miały wpływ na Spółkę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku. Wpływ ten zaobserwowano głównie poprzez:

- zmiany w łańcuchu dostaw;
- zmiany cen zakupu podstawowych surowców Spółki;
- zmienność cen energii i kursów walut.

Długoterminowy wpływ, w tym nałożenie sankcji i kontr sankcji, może również prowadzić do zmian wolumenu sprzedaży, zakupów, przepływów pieniężnych i rentowności Spółki, a także niektórych działań zakupowych, produkcyjnych i sprzedażowych Spółki.

Spółka CANPACK S.A. jako jednostka dominująca w Grupie CANPACK, na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w Rosji i Ukrainie i dostosowuje swoją działalność do zmieniających się warunków rynkowych. Działalność Grupy w Rosji jest kontynuowana zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa, sankcjami i kontr sankcjami. W związku z trwającą wojną, Grupa nie będzie podejmować dalszych inwestycji w Rosji. Grupa nadal będzie oceniała wszystkie opcje biznesowe, ponieważ w pewnym momencie kontynuacja działalności Grupy w Rosji może nie być możliwa. Grupa kontynuuje i wspiera swoją działalność na Ukrainie mając na uwadze istniejące i pojawiające się ograniczenia biznesowe spowodowane wojną.

Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały (bezpośrednio i pośrednio) w spółkach powiązanych w Rosji o wartości 135.192 tysiące PLN oraz na Ukrainie o wartości 150.303 tysiące PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości tych inwestycji, w wyniku którego nie dokonano rozpoznania utraty ich wartości na dzień bilansowy.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku Spółka podjęła wiele działań w celu przestrzegania obowiązujących sankcji nałożonych przez rządy wielu krajów w wyniku działań Rosji wobec Ukrainy. Kroki te obejmują zaprzestanie wszelkich transakcji ze wszystkimi

podmiotami w Rosji, zabronionych przez obowiązujące sankcje oraz znaczne ograniczenie transakcji z podmiotami powiązanymi w Rosji do transakcji, które nie są zabronione w ramach obowiązujących sankcji.

W związku z powyższym, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku, Spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży do spółek powiązanych w Rosji w kwocie 175 998 tysięcy PLN oraz dokonała zakupów w kwocie 2.474 tysiące PLN. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi w Rosji w kwocie 243.197 tysięcy PLN oraz zobowiązania w kwocie 2.307 tysięcy PLN.

Przychody ze sprzedaży zrealizowane ze swoimi spółkami powiązanymi na Ukrainie w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku, wyniosły 293.287 tysięcy PLN, a zrealizowane zakupy wyniosły 7.319 tysięcy PLN. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe od spółek powiązanych zlokalizowanych na Ukrainie na kwotę 4.413 tysięcy PLN oraz zobowiązania w wysokości 2.218 tysięcy PLN.

Spółka na bieżąco monitoruje niepewną sytuację gospodarczą oceniając skutki finansowe i perspektywy swoich inwestycji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań w terminie ich wymagalności i w związku z tym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

NOTA 29 – Informacja dotycząca zmienności regulacji podatkowych oraz nowych regulacji w zakresie zapobiegania nadużyciom podatkowym

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując często istotne różnice w ich interpretacji przez podatników, organy podatkowe i sądy, i w związku z tym, istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnia także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), zmienione od 1 stycznia 2019 roku, która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Według niektórych interpretacji klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty obciążeń podatkowych prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych, co w opinii Spółki w odniesieniu do prezentowanych i ujawnianych obciążeń podatkowych jest mało prawdopodobne.

W roku 2019 polskie organy podatkowe wszczęły postępowanie kontrolne w stosunku do CANPACK S.A. w celu ustalenia czy CANPACK S.A. prawidłowo wypełniła swoje zobowiązania podatkowe jako płatnik podatku dochodowego w odniesieniu do dywidend wypłaconych do Giorgi International Holdings S.à r.l. ("GIH"). Przeprowadzona kontrola miała ustalić, czy Spółka prawidłowo zastosowała zwolnienie z podatku pobieranego u źródła dla dywidend wypłaconych w latach 2014-2017. Organ podatkowy stwierdził, że CANPACK S.A. nieprawidłowo zastosowała zwolnienie, w wyniku czego ustalił, że CANPACK S.A. jest zobowiązana do zapłaty podatku u źródła od tych dywidend. W dniu 25 marca 2021 roku Urząd Skarbowy wydał drugą negatywną decyzję, a 1 kwietnia 2021 roku CANPACK S.A. wpłaciła na rachunek Urzędu kwotę 135,1 milionów PLN stanowiącą zobowiązanie wynikające z otrzymanej decyzji wraz z należnymi odsetkami, co zostało zaprezentowane jako należności długoterminowe w bilansie. Pomimo dokonania powyższej płatności, CANPACK S.A. w dalszym ciągu nie zgadza się z oceną sprawy przez organy podatkowe i wniosła skargę przeciwko decyzji organu drugiej instancji do odpowiedniego sądu. W dniu 29 listopada 2021 Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie uchylił powyższą decyzję w całości za cały okres od roku 2014 do 2017 roku. Sąd wskazał jako główny powód uchylenia decyzji wypełnienie

przez CANPACK S.A. swoich obowiązków jako płatnika podatku u źródła na podstawie odpowiednich regulacji. W 2022 roku obie strony złożyły skargi kasacyjne od tej decyzji do Naczelnego Sądu Administracyjnego i obecnie oczekują na otwarcie rozprawy w tej sprawie.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość należności WHT związanej z powyższym roszczeniem wynosiła 135,1 miliona PLN.

Zdaniem Spółki, decyzja organu podatkowego nie jest zasadna w kontekście stanu faktycznego, proceduralnego i prawnego, jak również w kontekście dotychczasowego orzecznictwa w podobnych sprawach i opinii prawnych uzyskanych przez Spółkę. W związku z tym Spółka stoi na stanowisku, że ostatecznie jest bardziej prawdopodobne, że jej stanowisko w Naczelnym Sądzie Administracyjnym zwycięży i że Spółka w pełni odzyska kwotę wpłaty na rzecz Urzędu Skarbowego wraz z odsetkami.

W rezultacie CANPACK S.A. nie rozpoznała w sprawozdaniu finansowym za 2021 i 2022 rok odpisu na należności długoterminowe reprezentujące kwoty zapłacone w kwietniu 2021 r. Organy podatkowe mogą zająć podobne stanowisko w odniesieniu do dywidend wypłaconych do GIH w 2018 roku. W latach 2019 - 2022 nie wypłacono dywidend.

NOTA 30 – Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 30 marca 2023 roku Spółka rozwiązała dotychczasowy kredyt odnawialny. W tym samym dniu Spółka udzieliła poręczenia w ramach umowy nowego kredytu odnawialnego (RCF) zawartego przez jednostki powiązane ze Spółką.

Poręczenie to zostało udzielone przez kilkanaście spółek należących do Grupy CANPACK, które odpowiadają solidarnie za zadłużenie wynikające z tego kredytu, gdyby dłużnicy pierwotni nie wykonali zobowiązania w terminie.

Maksymalna kwota zobowiązania Spółki wynikającego z RCF może być równa całkowitej kwocie zadłużenia zaciągniętego w ramach RCF (400 mln USD).

Kraków, 26 kwietnia 2023 r.



**Sprawozdanie Zarządu CANPACK S.A. ("Spółka")
z działalności w roku obrotowym trwającym
od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.**

Zastrzeżenia

Niniejsze Sprawozdanie zawiera stwierdzenia, które są lub mogą być uznane za przewidywania lub wybiegające w przyszłość informacje finansowe lub prognozy finansowe w rozumieniu przepisów prawa papierów wartościowych w różnych jurysdykcjach, na podstawie aktualnych przewidywań oraz prognoz dotyczących zdarzeń przyszłych (dalej łącznie jako „stwierdzenia dotyczące przyszłości”).

Stwierdzenia dotyczące przyszłości, o których mowa powyżej, mogą być zidentyfikowane za pośrednictwem terminologii odnoszącej się do przyszłości, w tym takich określeń jak „przewidywać”, „oczekiwać”, „sugerować”, „planować”, „wierzyć”, „zamierzać”, „szacunki”, „cele”, „prognozy”, „przewidywania”, „powinność”, „możliwość” lub innych określeń używanych do opisywania przyszłości lub podobnych wyrażań lub, w każdym przypadku, ich przeciwieństw, odmian lub innej porównywalnej terminologii.

Stwierdzenia dotyczące przyszłości zawarte w Sprawozdaniu odnoszą się do kwestii, które nie stanowią danych historycznych. Występują one w różnych fragmentach Sprawozdania oraz obejmują stwierdzenia dotyczące zamierzeń, przekonań lub aktualnych oczekiwań dotyczących, między innymi, wyników działalności Spółki, sytuacji finansowej, płynności, perspektyw, rozwoju, strategii oraz obszaru, w którym Spółka prowadzi działalność.

Wszelkie stwierdzenia inne niż zawarte w Sprawozdaniu stwierdzenia w zakresie danych historycznych, obejmujące, między innymi, stwierdzenia dotyczące przyszłej sytuacji finansowej, ryzyk oraz zdarzeń niepewnych związanych z obszarem działalności Spółki, strategią, wydatkami inwestycyjnymi, prognozowanymi kosztami oraz planami i celami Spółki względem działalności operacyjnej w przyszłości, mogą być uznane za stwierdzenia dotyczące przyszłości. Stwierdzenia dotyczące przyszłości są narażone na wiele ryzyk oraz niepewność.

Spółka zwraca uwagę, że stwierdzenia dotyczące przyszłości nie stanowią gwarancji określonego wyniku w przyszłości, oraz że aktualne wyniki operacyjne, sytuacja finansowa i płynność, jak również rozwój branży, w której Spółka prowadzi działalność, może w istotnym stopniu różnić się od tych przedstawionych lub sugerowanych w stwierdzeniach dotyczących przyszłości zawartych w Sprawozdaniu. Co więcej, nawet w przypadku, gdy aktualne wyniki operacyjne, sytuacja finansowa i płynność, jak również rozwój branży, w której Spółka prowadzi działalność, są zgodne ze stwierdzeniami dotyczącymi przyszłości zawartymi w Sprawozdaniu, te wyniki i rozwój mogą nie stanowić wskazań względem wyników i rozwoju w kolejnych okresach.

Wszelkie stwierdzenia dotyczące przyszłości zawarte w Sprawozdaniu są aktualne wyłącznie na dzień ich opublikowania i Spółka nie zamierza tych stwierdzeń aktualizować. Porównania wyników za aktualne i przeszłe okresy nie mają na celu wskazywania jakichkolwiek przyszłych tendencji lub przyszłych wyników, chyba że są w ten sposób wyrażone, oraz powinny być uważane wyłącznie za dane historyczne. Z uwagi na swój charakter, stwierdzenia dotyczące przyszłości wiążą się z ryzykiem i niepewnością, ponieważ odnoszą się one do zdarzeń oraz są zależne od okoliczności, które mogą wystąpić (lub nie wystąpić) w przyszłości oraz mogą pozostawać poza kontrolą Spółki.

Ponadto, Spółka prowadzi działalność w bardzo konkurencyjnym oraz szybko zmieniającym się otoczeniu. Od czasu do czasu pojawiają się nowe czynniki ryzyka, a Spółka nie jest w stanie ani przewidzieć ich wystąpienia, ani ocenić ich wpływu na jej działalność oraz stopnia, w jakim jakiegokolwiek czynnik ryzyka lub ich połączenie mogą spowodować, że rzeczywiste wyniki będą różnić się w istotnym stopniu od tych zawartych w jakichkolwiek stwierdzeniach dotyczących przyszłości. Zważywszy na te ryzyka i niepewność, nie należy w nadmiernym stopniu polegać na stwierdzeniach dotyczących przyszłości jako przewidywaniach rzeczywistych wyników.

1. Wybrane wyniki działalności CANPACK S.A.

W roku obrotowym 2023 trwającym od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023, Spółka CANPACK S.A. osiągnęła wyniki finansowe wskazane poniżej (w tys. złotych), przy czym podano także wyniki za dwa poprzednie lata (2022 i 2021):

	Rok obrotowy 2023 (2023.01.01 - 2023.12.31)	Rok obrotowy 2022 (2022.01.01 - 2022.12.31)	Rok obrotowy 2021 (2021.01.01 - 2021.12.31)
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	6 264 937	7 428 892	5 852 053
Zysk na działalności operacyjnej	405 471	403 094	634 189
Zysk brutto	477 926	372 259	704 961
Zysk netto	406 787	299 762	576 320
Aktywa	10 662 727	10 661 379	10 336 170
Kapitał własny	5 561 262	5 104 911	4 857 175
Zatrudnienie (przeciętnie)	1 853	1 882	1 862

Pełne dane finansowe znajdują się w sprawozdaniu finansowym załączonym do niniejszego Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

2. Władze Spółki

2.1. Rada Nadzorcza

W roku finansowym 2023, Rada Nadzorcza CANPACK S.A. działała w następującym składzie:

- Peter F. Giorgi – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Anthony Braesch – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jean Francois Bouchoms – Członek Rady Nadzorczej,
- Michael Rettig – Członek Rady Nadzorczej.

2.2. Zarząd

W roku finansowym 2023, Zarząd CANPACK S.A. działał w następującym składzie:

- Marius Croitoru – Prezes Zarządu,
- Małgorzata Podrecka – Wiceprezes Zarządu,
- Philip Impink – Członek Zarządu.

Stanowisko Głównego Księgowego zajmuje Pani Urszula Cieśla-Smulska.

3. Kapitał i akcjonariat

3.1. Struktura akcjonariatu

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę akcjonariatu Spółki wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

W roku finansowym trwającym od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, kapitał zakładowy Spółki nie uległ zmianie i jego wartość na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 121 201 120,00 złotych.

Wartość kapitałów zapasowych Spółki na dzień bilansowy wynosiła 2 494 802 336,77 złotych i była wyższa o 297 916 047,07 złotych w porównaniu z kwotą raportowaną na koniec 2022 roku.

Akcje należące do poszczególnych akcjonariuszy przedstawiono w poniższej tabeli.

	Akcje i głosy wg stanu na dzień 2022.12.31	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki
Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507	100%
Razem	757 507	100%
	Akcje i głosy wg stanu na dzień 2023.12.31	Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki
Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507	100%
Razem	757 507	100%

3.2. Akcje własne

Spółka nie nabyła ani nie posiada akcji własnych.

4. Struktura organizacyjna

4.1. Oddziały w strukturach Grupy CANPACK

Strukturę organizacyjną Spółki CANPACK S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku obejmującą oddziały (zarejestrowane w rejestrze handlowym) oraz zakłady (miejsca prowadzenia działalności produkcyjnej) przedstawia poniższa tabela:

A.	CANPACK S.A. w Krakowie
1	Oddział / Fabryka: Fabryka Puszek Napojowych Brzesko, Polska
2	Oddział / Fabryka: Fabryka Puszek Napojowych Bydgoszcz, Polska
3	Oddział Wsparcia Biznesu Brzesko, Polska

Spośród spółek zależnych od Spółki, spółki CP Glass S.A., CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o. oraz CANPACK India Private Ltd. mają wyodrębnione organizacyjnie oddziały (zarejestrowane w rejestrze handlowym) oraz zakłady (miejsca prowadzenia działalności produkcyjnej). Strukturę tę według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiają poniższe tabele.

B.	CP Glass S.A. w Krakowie
1	Oddział: Huta Szkła Orzesze, Polska
1.a	Fabryka Szkła Orzesze

C.	CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o. w Dębicy
1	Fabryka w Dębicy
2	Oddział / Fabryka Opakowań Metalowych, Brzesko, Polska
2.a	Fabryka w Brzesku
2.b	Zakład narzędziowy w Brzesku

D.	CANPACK India Pvt. Ltd. in Aurangabad, Indie
1	Fabryka Puszek Napojowych Aurangabad, Indie
1.a	Zakład w Aurangabad
1.b	Zakład w Nuh
2	Huta Szkła w Aurangabad, Indie
2.a	Zakład w Aurangabad

4.2. Struktura pionów branżowych w Grupie CANPACK

Podstawową spółką zarówno całej Grupy, jak i pionu puszek napojowych jest CANPACK S.A., stanowiąca centrum zarządzania Grupą.

Poniższy schemat przedstawia strukturę pionów branżowych Grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku:

A.	<u>CP Holding puszki napojowej</u> Produkcja puszek napojowych i wieczek
1	CANPACK Fabryka Puszek Napojowych, Brzesko, Polska
2	CANPACK Fabryka Puszek Napojowych, Bydgoszcz, Polska
3	CANPACK Finland Oy, Hämeenlinna, Finlandia
4	CANPACK Ukraine LLC, Wyszogród, Ukraina
5	Can-Pack Romania SRL, Bukareszt, Rumunia
6	Alu Packaging FZE, Dubaj, ZEA
7	Can-Pack ME DMCC, Dubaj, ZEA
8	CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI), Dubaj, ZEA
9	CANPACK UK Ltd., Scunthorpe, Wielka Brytania
10	K2017261388 PTY LTD, Republika Południowej Afryki
11	CANPACK Czech s.r.o., Stříbro, Czechy
12	CANPACK India Pvt. Ltd., Aurangabad, Indie
13	Can-Pack Zavod Upakovki LLC, Wołokołamsk, Rosja
14	Can-Pack Zavod Upakovki LLC, Nowoczerkask, Rosja
15	CANPACK Morocco s.a.r.l., Casablanca, Maroko
16	Can-Pack Brasil IdE LTDA, Maracanau, Brazylia
17	Can-Pack Brasil IdE LTDA, Itumbiara, Brazylia
18	Can-Pack Netherlands B.V., Helmond, Holandia
19	CANPACK Colombia S.A.S., Kolumbia

B.	<u>CP Holding kapsli</u> Produkcja kapsli
1	CANPACK Metal Closures sp. z o.o., Tarnów, Polska
2	CANPACK Yavoriv LLC, Jaworów, Ukraina
3	CANPACK Slovakia s.r.o., Koszyce, Słowacja
4	Kamoko s.r.o., Modrice, Czechy
5	Tapon Spain S.L.U., Madryt, Hiszpania (działalność ograniczona do sprzedaży)
6	CANPACK FRANCE S.A.S., St. Marcel, Francja

C.	<u>CP Holding opakowań stalowych</u> Produkcja opakowań stalowych dla branży żywnościowej i chemicznej
1	CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o., Dębica, Brzesko, Polska

D.	<u>CP Holding opakowań szklanych</u> Produkcja opakowań szklanych
1	CP GLASS S.A., Orzesze, Polska
2	CANPACK India Pvt. Ltd., Aurangabad, Indie

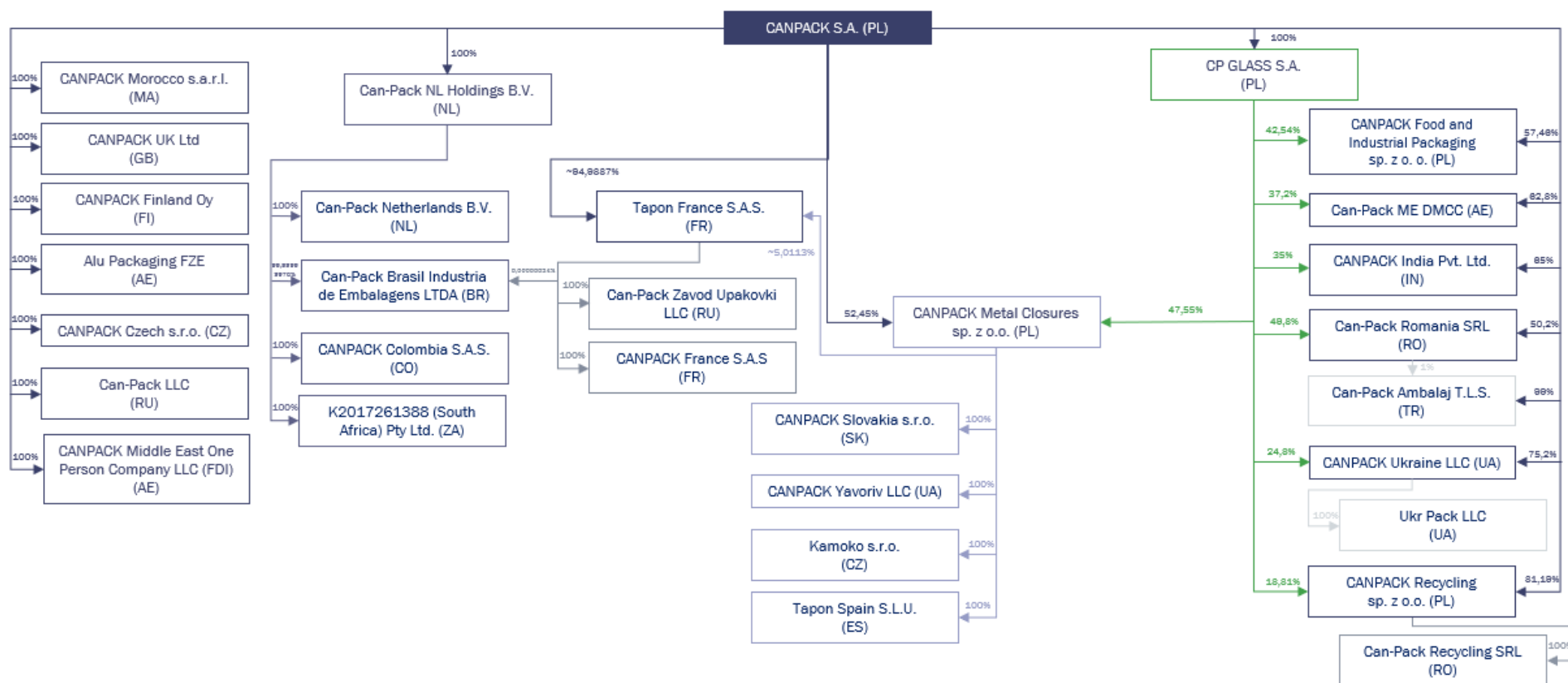
E.	<u>Recycling</u> Recycling i ochrona środowiska
1	CANPACK Recycling sp. z o.o., Kraków, Polska
2	Can-Pack Recycling SRL, Bukareszt, Rumunia

F.	<u>Usługi</u> Działalność dodatkowa
1	CANPACK S.A., Kraków, Polska
2	Can-Pack LLC, Moskwa, Rosja
3	Can-Pack NL Holdings B.V., Helmond, Holandia
4	Can-Pack Ambalaj T.L.S., Stambuł, Turcja
5	Business Support Services Branch Brzesko, Polska
6	Ukr Pack LLC, Jaworów, Ukraina
7	Tapon France S.A.S., St. Marcel, Francja

4.3. Struktura Grupy CANPACK

Poniższy schemat przedstawia strukturę udziałów Grupy CANPACK wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku:

STRUKTURA GRUPY CANPACK NA 31/12/2023



5. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki i Grupy

Na działalność Spółki i Grupy miały wpływ określone czynniki zewnętrzne jak i wewnętrzne.

Najważniejszymi zdarzeniami mającymi wpływ na sytuację Spółki i Grupy w 2023 roku były:

- wysokie stopy inflacji mające wpływ na popyt klientów końcowych oraz dynamiczny wzrost kosztów produkcji;
- wpływ trwającej wojny na Ukrainie – szerzej opisane w punkcie 8;
- dalszy rozwój segmentu napojów gazowanych i energetycznych w Europie;
- stopniowy wzrost udziału puszek napojowych jako opakowania, wynikający z preferencji konsumenckich w zakresie zmiany opakowań zwrotnych na jednorazowe, ale nadające się do recyklingu;
- realizacja zadań inwestycyjnych o kluczowym znaczeniu dla dalszego rozwoju Spółki i Grupy, w szczególności inwestycje w CANPACK US LLC, spółce powiązanej, w celu wzmocnienia wspólnej marki CANPACK.
- realizacja wielu drobniejszych zadań inwestycyjnych i organizacyjnych mających na celu zwiększenie lub lepsze wykorzystanie posiadanych zdolności produkcyjnych, ograniczenie kosztów zużycia mediów i materiałów.

W dniu 28 listopada 2023 roku CP Glass S.A. (spółka zależna od CANPACK S.A.) podpisała wstępną umowę sprzedaży aktywów operacyjnych huty szkła w Orzeszu do BA Group. Transakcja sprzedaży została sfinalizowana w dniu 2 kwietnia 2024 roku.

6. Przewidywany rozwój Spółki

Plan rozwoju Spółki i Grupy zakłada umacnianie ich pozycji w ramach podstawowej działalności tj. jako producenta puszek napojowych, opakowań stalowych, opakowań szklanych i zamknięć do butelek zarówno na dotychczasowych rynkach, jak i w ramach ekspansji geograficznej.

Plan Grupy na 2024 rok zakłada dalsze zwiększenie zdolności produkcyjnych, zwiększenie udziału w rynku, rozszerzenie zasięgu geograficznego sprzedaży oraz rozpoznawalności Grupy wśród największych światowych odbiorców opakowań. Niezmiennie ważnym dla Grupy pozostaje aspekt zrównoważonego rozwoju opartego na bezpieczeństwie, innowacjach, szacunku, jakości, spójności i pracy zespołowej, które stanowią kluczowe wartości Grupy CANPACK.

7. Ważniejsze osiągnięcie w zakresie badań i rozwoju

W produkcji puszek do napojów, jako najważniejszego produktu Grupy, zainicjowano szereg projektów mających na celu ulepszenie kompozycji materiałowej puszek jak również redukcję negatywnego wpływu na środowisko. Rozwój Spółki w obszarze R&D jest spójny z globalną strategią zrównoważonego rozwoju Grupy CANPACK. Redukcja zużycia surowców to projekt, który rozpoczął się kilka lat temu i będzie kontynuowany w przyszłości.

8. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka CANPACK S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej CANPACK S.A., organizacji stale rozwijającej się zarówno pod względem geograficznym, jak i produktowym, zajmującej się od ponad 30 lat produkcją różnych typów opakowań, w tym: aluminiowych puszek i wieczek napojowych, opakowań szklanych, zamknięć do butelek oraz szerokiej gamy opakowań stalowych dla przemysłu spożywczego i chemicznego. Ponadto Grupa prowadzi działalność usługową.

W roku 2023, pomimo wciąż trudnej sytuacji rynkowej w niektórych obszarach geograficznych, na wymagającym i wysoko konkurencyjnym rynku, Spółka i Grupa zanotowały wysoki poziom sprzedaży i osiągnęły dobre wyniki finansowe.

W 2023 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie przekraczającym 6,3 miliarda złotych, niższym niż przychody zrealizowane w roku poprzednim (2022: 7,4 miliarda złotych) ze względu na niższy wolumen sprzedaży napojowych puszek aluminiowych oraz niższe koszty aluminium LME, które w ramach stosowanego mechanizmu ustalania cen, spowodowały obniżenie cen sprzedaży. Obniżenie średniej wartości aluminium LME na rynkach spowodowało również obniżenie średniej ceny po której spółka sprzedaje metal w ramach Grupy.

Grupa odnotowała 3% wzrost wolumenu sprzedaży (mierzony ilością sprzedanych puszek napojowych), głównie ze względu na dodatkowe moce produkcyjne w dwóch nowych zakładach w Stanach Zjednoczonych oraz zwiększanie udziału rynkowego w Europie.

Trwający konflikt zbrojny pomiędzy Ukrainą a Rosją i związane z nim sankcje wymierzone w Federację Rosyjską oraz kontr-sankcje nałożone przez Federację Rosyjską miały wpływ na Spółkę w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku. Wpływ ten zaobserwowano głównie poprzez:

- zmiany w łańcuchu dostaw;
- zmiany cen zakupu podstawowych surowców Spółki;
- zmienność cen energii i kursów walut.

Długoterminowy wpływ, w tym nałożenie sankcji i kontr sankcji, może również prowadzić do zmian wolumenu sprzedaży, zakupów, przepływów pieniężnych i rentowności Spółki, a także niektórych działań zakupowych, produkcyjnych i sprzedażowych Spółki.

Spółka CANPACK S.A. jako jednostka dominująca w Grupie CANPACK, na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w Rosji i Ukrainie i dostosowuje swoją działalność do zmieniających się warunków rynkowych. Działalność Grupy w Rosji jest kontynuowana zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa, sankcjami i kontr sankcjami. W związku z trwającą wojną, Grupa nie będzie podejmować dalszych inwestycji w Rosji. Grupa nadal będzie oceniała wszystkie opcje biznesowe, ponieważ w pewnym momencie kontynuacja działalności Grupy w Rosji może nie być możliwa. Grupa kontynuuje i wspiera swoją działalność na Ukrainie mając na uwadze istniejące i pojawiające się ograniczenia biznesowe spowodowane wojną.

Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały (bezpośrednio i pośrednio) w spółkach powiązanych w Rosji o wartości 125 710 tys. zł oraz na Ukrainie o wartości 150 303 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości tych inwestycji, w wyniku którego nie dokonano rozpoznania utraty ich wartości na dzień bilansowy.

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku Spółka podjęła wiele działań w celu przestrzegania obowiązujących sankcji nałożonych przez rządy wielu krajów w wyniku działań Rosji wobec Ukrainy. Kroki te obejmują zaprzestanie wszelkich transakcji ze wszystkimi podmiotami w Rosji, zabronionych przez obowiązujące sankcje oraz znaczne ograniczenie transakcji

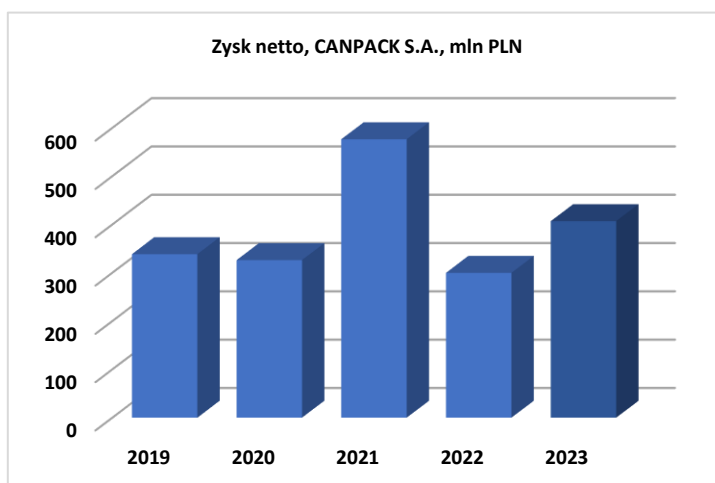
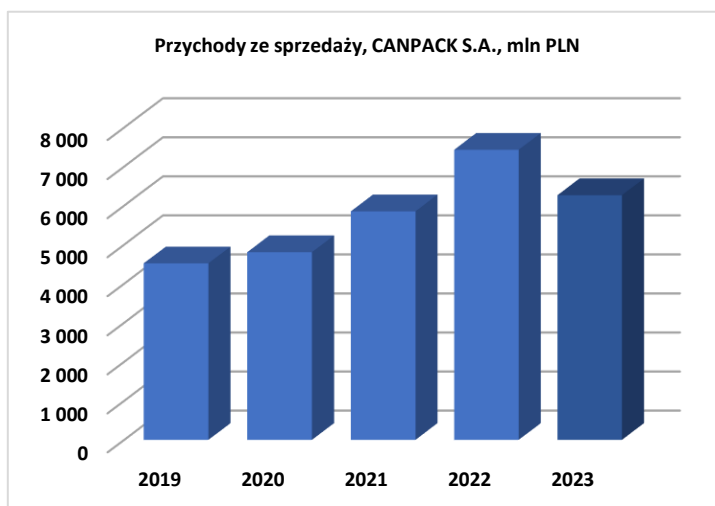
z podmiotami powiązanymi w Rosji do transakcji, które nie są zabronione w ramach obowiązujących sankcji.

W związku z powyższym, w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku, Spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży do spółek powiązanych w Rosji w kwocie 10 459 tys. zł oraz dokonała zakupów w kwocie 2 120 tys. zł. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi w Rosji w kwocie 16 456 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 2 120 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży zrealizowane ze swoimi spółkami powiązanymi na Ukrainie w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku, wyniosły 400 815 tys. zł, a zrealizowane zakupy wyniosły 965 tys. zł. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe od spółek powiązanych zlokalizowanych na Ukrainie na kwotę 6 973 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 44 214 tys. zł.

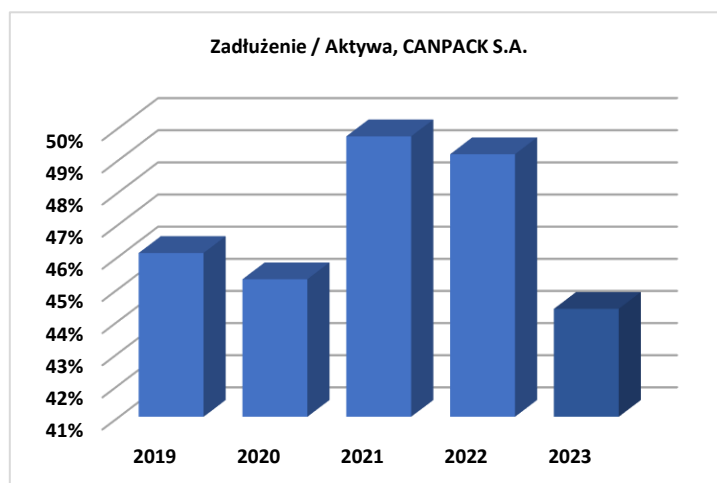
Spółka na bieżąco monitoruje niepewną sytuację gospodarczą oceniając skutki finansowe i perspektywy swoich inwestycji.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania z działalności Zarządu Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań w terminie ich wymagalności i w związku z tym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

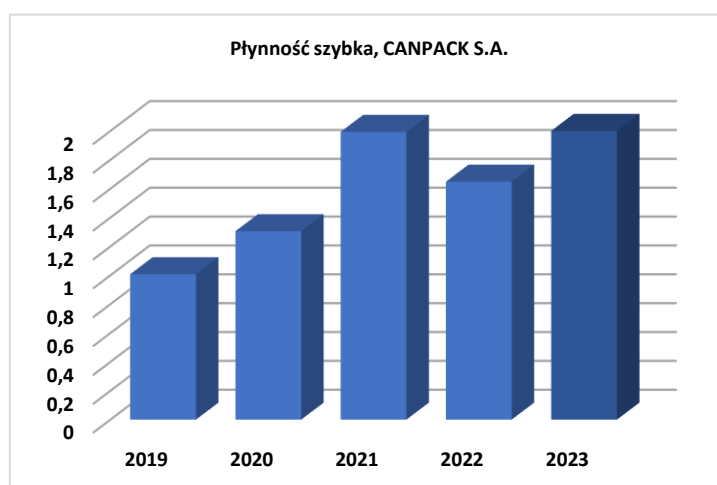
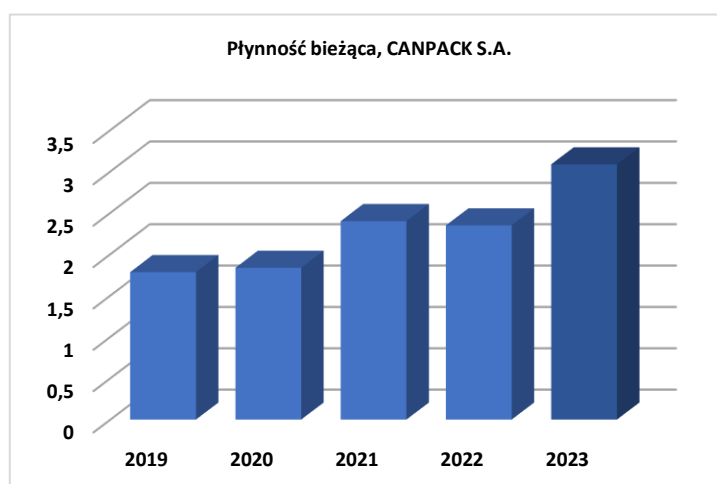


W 2023 roku przychody spółki zmniejszyły się w porównaniu do roku ubiegłego, natomiast zysk netto wzrósł w porównaniu do roku 2022. Spółka zawarła szereg transakcji finansowych mających

na celu zabezpieczenie środków na sfinansowanie aktualnie realizowanego programu inwestycyjnego, związanego z rozwojem skali działalności i obecności geograficznej Grupy.



Spółka skutecznie zapewniła finansowanie na realizację dalszego rozwoju swojej działalności oraz środki na terminowe regulowanie zobowiązań. Wskaźnik zadłużenia do aktywów jest najniższy w okresie 5 lat. Wskaźniki płynności utrzymują się na bezpiecznych poziomach.



Płynność bieżąca została obliczona jako stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych.

Płynność szybka została obliczona jako stosunek aktywów obrotowych z wyłączeniem zapasów do wartości zobowiązań krótkoterminowych.

9. Czynniki ryzyka

9.1. *Jesteśmy narażeni na wahania podaży, dostępności i cen surowców, w szczególności aluminium*

W naszych operacjach produkcyjnych korzystamy z różnych surowców, takich jak stal, aluminium, cyna, miedź, piasek, soda kalcyonowana, stłuczka szklana, lakiery, atramenty, lakiery, woda, gaz ziemny i energia elektryczna oraz surowce pochodzące z ropy naftowej i gazu ziemnego, takie jak żywic polietylenowych i polipropylenowych.

Dostępność różnych surowców spełniających nasze specyfikacje jakościowe oraz ich ceny zależą od globalnych i lokalnych sił podaży i popytu, poziomu produkcji, dostępności zasobów, ogólnych warunków ekonomicznych, globalnych epidemii zdrowia, pandemii i innych epidemii mających wpływ na transgraniczny przepływ towarów, wahania cen towarów (w szczególności ceny aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali), transport, popyt ze strony innych branż na te same surowce, dostępności materiałów uzupełniających i zastępczych, klęski żywiołowe, takich jak powodzie i trzęsienia ziemi, niepokoje polityczne i regulacje rządowe, w tym kontyngenty, podatki, ograniczenia eksportowe lub importowe, sankcje i taryfy.

W roku 2023 nie doświadczyliśmy zakłóceń w łańcuchu dostaw materiałów z uwagi na utrzymanie zróżnicowania wśród globalnych dostawców i mogliśmy zmniejszyć poziom zapasów. Ceny aluminium na światowych rynkach zaczęły się stabilizować i zaczęliśmy odczuwać poprawienie podaży dostępnego aluminium w porównaniu do poprzedniego roku. Jeśli nie bylibyśmy w stanie pozyskać wystarczającej ilości kwalifikowanego aluminium, aby zaspokoić zapotrzebowanie naszych klientów lub konsumentów, może to zaszkodzić naszej reputacji, działalności i wynikom działalności.

Ponadto konsolidacja dostawców stali, niedobór surowców wpływających na produkcję stali oraz zwiększony światowy popyt na stal, w tym w Chinach i innych krajach rozwijających się, również przyczyniają się do ogólnej mniejszej podaży stali, co skutkuje wzrostem cen stali oraz, w niektórych przypadkach, specjalnymi dopłatami i przydziałami produktów przez dostawców stali. Ponadto przyszłe umowy na dostawy stali mogą przewidywać warunki cenowe, które podlegają wahanom lub korektom, a nie zwyczajowe warunki, które przewidują stałą cenę w okresie jednego roku. W wyniku ciągłej globalnej presji podaży i popytu, inne koszty związane z towarami wpływające na naszą działalność mogą również wzrosnąć, w tym koszty gazu ziemnego, energii elektrycznej i frachtu.

Kupujemy aluminium i inne surowce oraz materiały opakowaniowe od szerokiej gamy dostawców na całym świecie. Nasze kontrakty na dostawy surowców różnią się pod względem warunków i czasu trwania, co sprawia, że jesteśmy podatni na wahania cen w krótkim lub średnim okresie. Zazwyczaj zawieramy trzyletnie kontrakty z dostawcami aluminium, a nasze kontrakty na stal są zazwyczaj roczne. Podczas gdy niektóre, ale nie wszystkie, z naszych umów sprzedaży produktów pozwalają nam przenosić wzrost kosztów surowców na naszych klientów, możemy nie być w stanie podnieść naszych cen wystarczająco, aby zrównoważyć taki wzrost kosztów surowców bez ponoszenia redukcji jednostkowych wolumen, sprzedaż netto i przychody operacyjne. Ponadto każdy wzrost cen naszych produktów może nastąpić po wzroście powiązanych kosztów, zmniejszając krótkoterminowo przychody operacyjne. Znaczący wzrost kosztów surowców może zwiększyć nasze zapotrzebowanie na kapitał obrotowy, co może zwiększyć nasze średnie zadłużenie i koszty odsetek oraz może przekroczyć kwoty dostępne w ramach naszych istniejących źródeł płynności. Ponadto możemy zabezpieczyć koszty surowców w związku

z dostawami do niektórych klientów i możemy ponieść straty, jeśli tacy klienci nie będą w stanie wypełnić swoich zobowiązań zakupowych

Jeśli nie bylibyśmy w stanie zakupić aluminium, stali lub innych kwalifikowanych surowców przez znaczny okres czasu lub po akceptowalnych cenach lub nie bylibyśmy w stanie odnowić naszych umów z dostawcami surowców lub bylibyśmy w stanie odnowić je tylko na mniej korzystnych lub nieekonomicznych warunkach, nasza działalność zostałaby zakłócona, a każde takie zakłócenie mogłoby znacząco i niekorzystnie wpłynąć na nasze wyniki finansowe. W szczególności, jeśli takie zakłócenia wystąpią, moglibyśmy nie być w stanie częściowo lub w całości wykonać naszych zobowiązań wynikających z naszych umów z klientami, a w konsekwencji moglibyśmy być zmuszeni do powoływania się na klauzule siły wyższej zawarte w tych umowach lub moglibyśmy zostać uznani za odpowiedzialnymi za naruszenie umowy. Każde takie wezwanie do działania siły wyższej może się nie powieść, może nie być objęte ubezpieczeniem lub może zająć dużo czasu na rozwiązanie lub osądzenie. Wszelkie takie zakłócenia mogą mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność, reputację rynkową, relacje z klientami, sytuację finansową i wyniki operacyjne. Podobnie, jeśli nie będziemy w stanie przenieść wzrostu cen na klientów i konsumentów, nasza działalność zostanie zakłócona, a każde takie zakłócenie może negatywnie wpłynąć na nasze wyniki finansowe. Jeżeli klienci uważają, że nasi konkurenci mają większy lub bardziej stabilny dostęp do surowców, postrzegana pewność dostaw ze strony naszych konkurentów może postawić nas w niekorzystnej sytuacji konkurencyjnej pod względem cen i ilości produktów.

9.2. Wpływ sankcji na Spółkę i działalność Grupy

Spółka i Grupa są narażone na ryzyka regulacyjne w toku swojej działalności, w tym różne ryzyka związane z sankcjami gospodarczymi oraz zakłóceniami łańcucha dostaw, związanymi z wdrażaniem przepisów o sankcjach lub innych ograniczeniach handlowych. Te obecne lub przyszłe działania regulacyjne mogą mieć wpływ na Spółkę i Grupę, jednak na tym etapie kierownictwo nie jest w stanie dokładnie oszacować wpływu tych ryzyk, ponieważ przepisy zmieniają się dynamicznie. Obecnie działalność Spółki i Grupy jest kontynuowana zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa, sankcjami i kontr sankcjami. Długoterminowy wpływ może wpłynąć na dostawy surowców i części zamiennych wewnątrz Grupy, a także na wolumeny obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Niemniej jednak, z wyjątkiem przypadków omówionych w niniejszym dokumencie lub w sprawozdaniu finansowym, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu oraz w oparciu o aktualne fakty i okoliczności, takie ryzyka, postrzegane jako całość, nie stanowią istotnego ryzyka dla działalności Spółki i Grupy.

9.3. Przerwanie dostaw energii lub wyższe koszty energii mogłoby mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność

W naszych procesach produkcyjnych wykorzystujemy gaz ziemny, energię elektryczną, ropę, tlen oraz, w ograniczonych przypadkach, gaz płynny. Te źródła energii mają kluczowe znaczenie dla naszej działalności i do prowadzenia naszej działalności polegamy na ciągłym zasilaniu. Ceny energii podlegają znacznej zmienności. Nie jesteśmy w stanie przewidzieć, w jakim stopniu ceny energii będą się zmieniać w przyszłości. Jeżeli koszty energii wzrosną, możemy doświadczyć znacznego wzrostu kosztów operacyjnych, co w przypadku braku

możliwości odzyskania tych podwyżek od naszych klientów poprzez wzrost cen sprzedaży może mieć istotny negatywny wpływ na naszą działalność, sytuację finansową i wyniki działalności.

9.4. *Rozwój naszej działalności jest uzależniony od relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi, a tacy kluczowi klienci lub inne strony trzecie mogą nie działać wystarczająco w stosunku do naszych oczekiwań*

Niektóre aspekty naszej działalności zależą od naszych relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi w zakresie zakupu określonych produktów i potencjalnych produktów. Wierzymy, że sukces w penetracji niektórych rynków geograficznych zależy częściowo od naszej zdolności do rozwijania i utrzymywania relacji z kluczowymi klientami i innymi stronami trzecimi, w tym poprzez lokalizację naszych obiektów w bliskiej odległości od tych klientów. Możemy być zobowiązani do zainwestowania znacznego kapitału w rozwój zakładów produkcyjnych w bliskiej odległości od kluczowych klientów lub stron trzecich w celu utrzymania korzystnych relacji.

Ponadto poleganie na takich relacjach wiąże się z szeregiem ryzyk, ponieważ między innymi nasi partnerzy i inne strony trzecie mogą: zostać przejęte przez inne firmy i rozwiązać nasze umowy lub stać się niewypłacalnymi; odmówić odnowienia istniejących umów na akceptowalnych warunkach; negatywnie wpływać na przepisy zdrowotne, takie jak m.in. zakaz sprzedaży alkoholu i podatki od cukru; i podlegać negatywnym wpływom przepisów dotyczących ochrony środowiska lub recyklingu, takich jak opłaty depozytowe za odpady opakowaniowe lub inne kosztowne systemy gospodarowania odpadami opakowaniowymi, które mogą prowadzić do zmniejszenia ich sprzedaży, zmiany asortymentu opakowań i/lub wycofania z niektórych rynków. Te i inne czynniki mogą być poza naszą kontrolą, a jeśli my lub którykolwiek z naszych kluczowych klientów lub osób trzecich wypowiedzi umowę, może to negatywnie wpłynąć na naszą działalność, sytuację finansową i wyniki działalności.

9.5. *Instrumenty finansowe w Spółce i Grupie*

W zakresie instrumentów finansowych Spółka i Grupa narażone są na wiele ryzyk, w tym na ryzyka wynikające ze:

- zmiany cen aluminium na London Metal Exchange (LME);
- zmiany kursów pomiędzy EUR, USD i walutami krajów, w których Spółka i Grupa prowadzi zakłady produkcyjne;
- zmiany wartości „premium”, składnika będącego elementem ceny blachy aluminiowej.

Szczegóły dotyczące wartości instrumentów finansowych znajdują się w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

W związku z koniecznością zapewnienia odpowiedniego doświadczenia rynkowego oraz oprzyrządowania teoretycznego, CANPACK S.A. stanowi zintegrowane centrum zarządzania ryzykami finansowymi w Grupie.

9.6. Nasza firma stoi przed potencjalnym zwiększeniem regulacji w odniesieniu do niektórych surowców wykorzystywanych w naszych operacjach produkcyjnych

Nasza działalność podlega międzynarodowym, narodowym, krajowym, stanowym, prowincjonalnym i lokalnym przepisom i regulacjom w wielu jurysdykcjach odnoszących się do niektórych używanych przez nas surowców, takich jak powłoki epoksydowe stosowane w naszym procesie produkcji pojemników. Powłoki epoksydowe mogą zawierać Bisfenol A („BPA”). Dowody naukowe ocenione przez agencje regulacyjne w Stanach Zjednoczonych, Kanadzie, Europie, Japonii, Australii i Nowej Zelandii konsekwentnie wykazały, że te powłoki są bezpieczne w kontakcie z żywnością na obecnych poziomach, a te agencje regulacyjne stwierdziły, że narażenie ludzi kontakt z BPA z żywic epoksydowych, którymi powlekane są nasze produkty są znacznie poniżej bezpiecznych limitów ustalonych przez organy rządowe na całym świecie. Znacząca zmiana w oświadczeniach agencji regulacyjnych, niekorzystne informacje dotyczące BPA lub orzeczenia wydane w niektórych jurysdykcjach międzynarodowych, krajowych, stanowych, prowincjonalnych i lokalnych mogą mieć istotny niekorzystny wpływ na naszą działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności. Współpracujemy z dostawcami powłok i naszymi klientami w celu przejścia na alternatywne powłoki wolne od BPA, ale nie możemy zapewnić, kiedy takie alternatywy będą dostępne na rynku, lub że stosowanie takich alternatyw nie zwiększy naszych kosztów lub że takie alternatywy również będą działać.

Dodatkowe informacje dotyczące bieżących wyników finansowych oraz niektórych ryzyk i zobowiązań znajdują się w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 załączonym do niniejszego Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności.

10. Proponowany podział wyniku finansowego

Zarząd Spółki proponuje następujący podział zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku finansowym trwającym od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023, w wysokości 406 786 935,68 PLN (słownie: czterysta sześć milionów siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści pięć złotych 68/100):

- kapitał zapasowy: 404 887 tys. PLN;
- fundusz socjalny: 900 tys. PLN
- darowizny dla instytucji infrastruktury społecznej: 1 000 tys. PLN.

Przedkładając powyższe Sprawozdanie, Zarząd Spółki zwraca się o jego przyjęcie i udzielenie Członkom Zarządu pokwitowania z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2023.

Zarząd CANPACK S.A.

Kraków, 26.04.2024

Mariusz Croitoru
Prezes Zarządu

Małgorzata Podrecka
Wiceprezes Zarządu

Philip Impink
Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej CANPACK S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego CANPACK S.A. („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Radę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki zawodowej określonymi w przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe standardy niezależności) („Kodeks etyki”) opracowanym i zatwierdzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – konflikt zbrojny między Ukrainą a Rosją

Zwracamy uwagę na notę 28 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego zawierającą ocenę Zarządu Spółki dotyczącą faktycznego lub potencjalnego wpływu konfliktu zbrojnego między Ukrainą a Rosją na działalność Spółki. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – niepewność związana z przyszłym wynikiem podatkowego postępowania administracyjnego

Zwracamy uwagę na notę 29 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, zawierającą informację o bieżącym statusie trwających kontroli organów podatkowych oraz ocenę Zarządu Spółki w zakresie możliwości odzyskania należności z tytułu podatku u źródła, rozpoznanej w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 r. Zwracamy uwagę, iż ostateczne rezultaty kontroli podatkowych opisanych w Nocie 29 uzależnione są od biegu przyszłych postępowań administracyjnych, których wyniki nie są obecnie znane. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 26 kwietnia 2023 r.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<i>Ryzyko nieprawidłowego rozpoznania przychodów</i>	
KSB 240 stanowi, że identyfikując i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem, biegły rewident, opierając się na założeniu, że istnieje ryzyko oszustwa przy ujmowaniu przychodów, ocenia, jakie rodzaje przychodów, transakcji przychodowych lub stwierdzeń powodują takie ryzyko.	W odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko nasze procedury obejmowały między innymi:
W ramach przeprowadzonych procedur stwierdziliśmy, że niestandardowe księgowania dotyczące przychodów z natury wiążą się z wyższym ryzykiem oszustwa i mogą również wiązać się z podwyższonym poziomem osądu kierownictwa. Biorąc pod uwagę nieodłączne domniemane ryzyko oszustwa, ustaliliśmy, że niestandardowe transakcje dotyczące przychodów są najważniejszym obszarem ryzyka w odniesieniu do ujmowania przychodów zgodnie z Ustawą o rachunkowości.	– zrozumienie i ocenę zastosowanej polityki rachunkowości w zakresie ujmowania przychodów oraz związanych z nimi znaczących osądów i szacunków; – zapytania osób zaangażowanych w proces sprawozdawczości finansowej dotyczące niewłaściwych lub nietypowych działań związanych z przetwarzaniem zapisów księgowych i innych korekt; – identyfikację i określanie rodzajów przychodów i transakcji przychodowych, które są zagrożone istotnymi zniekształceniami z powodu oszustwa lub nadużyć kierownictwa; – zrozumienie procesu sprawozdawczości finansowej jednostki i kontroli zapisów księgowych oraz prawidłowości zaprojektowania i wdrożenia odpowiednich kontroli; – weryfikację dokumentacji źródłowej i analizę uzasadnienia wszystkich istotnych niestandardowych księgowi ujętych w ramach przychodów, w tym księgowania po dniu bilansowym; – analizę i ocenę prawidłowości ujęcia istotnych korekt przychodów mających wpływ na sprawozdanie finansowe.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Sprawozdanie z działalności nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Adam Chróścielewski.

Działający w imieniu Deloitte Assurance Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (dawniej: Deloitte Assurance sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4260, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Adam Chróścielewski
nr w rejestrze 11341

Warszawa, 26 kwietnia 2024 r.



Sprawozdanie finansowe

CANPACK S.A.

**na dzień 31.12.2023 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego CANPACK S.A.

1. Dane podstawowe:

Nazwa firmy:

CANPACK S.A., ul. Marii Konopnickiej 29, 30-302 Kraków

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Produkcja opakowań z metali PKD (2007) 2592Z. Spółka CANPACK S.A. produkuje puszki i wieczka napojowe.

Organ rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców, nr KRS: 0000005418.

2. Rok obrotowy:

Sprawozdanie finansowe spółki CANPACK S.A. obejmuje okres 12 miesięcy od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023.

3. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Sporządzającemu sprawozdanie nie są znane żadne okoliczności wskazujące na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności.

4. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i pomniejsza o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja – rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub niższej od 10.000 zł zaliczane są do kosztów usług w dniu zakupu.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środki trwałe do używania. Środki trwałe o wartości jednostkowej równej lub wyższej 3.500 zł do wartości równej lub niższej 10.000 zł wprowadzane są do ewidencji środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów trwałych o wartości jednostkowej niższej od 3.500 zł spisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Rodzaje amortyzacji środków trwałych – dla potrzeb rachunkowości przyjmuje się:

- amortyzację liczoną metodą naturalną (wydajnościową), dla urządzeń i maszyn produkcyjnych,
- amortyzację liniową, dla pozostałych środków trwałych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje finansowe – udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

AKTYWA OBROTOWE

Rzeczowe aktywa obrotowe (zapasy) wycenia się wg ceny zakupu, nabycia, kosztu wytworzenia wyliczonych dla poszczególnych składników zapasu. Wartość rozchodu zapasów wycenia się w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów.

Produkty w toku – nie zużyte materiały wydane do produkcji wycenia się w cenie zakupu lub nabycia i prezentuje się w pozycji zapasów materiałów (produkcja puszek napojowej), pozostałe produkty w toku wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia.

Półprodukty – wycenia się według poniesionych rzeczywistych kosztów wytworzenia.

INSTRUMENTY FINANSOWE

W celu zapewnienia stałego i przewidywalnego poziomu cen oraz bezpieczeństwa kursowego związanego z dokonywanymi transakcjami, Spółka zawiera terminowe transakcje zabezpieczające. Dla instrumentów finansowych ograniczających

ryzyko Spółki stosuje się rachunkowość zabezpieczeń. Spółka działa w tym zakresie w oparciu o własną Politykę, Strategię oraz Procedurę Zarządzania Ryzykiem. Instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyko zmiany cen blachy aluminiowej oraz ryzyko zmian kursu walut i stóp procentowych wycenia się w wartości godziwej ustalonej przez Spółkę. Zyski i straty wynikające ze zmiany wyceny w wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w kapitałach własnych w pozycji kapitał z aktualizacji wyceny, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi skuteczne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieskuteczną zabezpieczenia odnosi się do rachunku zysków i strat. Wycena instrumentów ograniczających ryzyko i nie podlegających rachunkowości zabezpieczeń odnoszona jest odpowiednio na koszty i przychody finansowe.

ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWÓW

Ostrożna wycena aktywów dokonywana jest z zachowaniem zasady istotności, w szczególności

Zapasy:

Przy ustalaniu wartości odpisów aktualizujących zapasy uwzględnia się okres ich zalegania, utratę jakości, poziom cen rynkowych w odniesieniu do kosztu ich zakupu, nabycia lub wytworzenia.

Należności:

Należności, co do których istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostaną zapłacone w uzgodnionym terminie lub w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego wartość tych należności lub ich część uwzględniając zasadę ostrożności.

5. Dodatkowe informacje

Wycena pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy jednostka wycenia wartość aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych stosując średni kurs ustalony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zastosowano odpowiednio kursy walut według tabeli numer 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 roku.

6. Metody sporządzania rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Kraków, dnia 26.04.2024 r.



**Sprawozdanie finansowe
CANPACK S.A.
na dzień 31.12.2023 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023**

**BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023
za okres 01.01.23 - 31.12.23

PB **dane** **dane**
sprawozdawcze **porównawcze**
na dzień **na dzień**
31.12.2023 **31.12.2022**

Bilans				
Aktywa				
A.	Aktywa trwałe	A1	6 763 371 993,79	7 196 261 519,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	A2	125 683 964,21	111 169 063,28
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A3		
2.	Wartość firmy	A4		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A5	125 683 964,21	111 169 063,28
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A6		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	A7	864 890 927,31	870 433 428,45
1.	Środki trwałe	A8	834 041 711,99	775 442 696,66
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A9	4 729 698,12	4 787 306,12
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A10	146 815 803,37	144 454 548,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	A11	643 353 330,63	594 851 067,97
d)	środki transportu	A12	2 844 045,11	2 043 284,81
e)	inne środki trwałe	A13	36 298 834,76	29 306 489,55
2.	Środki trwałe w budowie	A14	29 193 025,35	88 715 218,23
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A15	1 656 189,97	6 275 513,56
III.	Należności długoterminowe	A16	178 111 893,43	137 198 501,96
1.	Od jednostek powiązanych	A17	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A18	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	A19	178 111 893,43	137 198 501,96
IV.	Inwestycje długoterminowe	A20	5 516 889 511,60	5 997 752 457,97
1.	Nieruchomości	A21	38 793 487,95	40 807 408,62
2.	Wartości niematerialne i prawne	A22	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A23	5 478 096 023,65	5 956 945 049,35
a)	w jednostkach powiązanych	A24	5 470 988 109,87	5 925 291 033,29
-	udziały lub akcje	A25	3 819 390 264,93	3 762 247 134,93
-	inne papiery wartościowe	A26	18 141 093,33	17 606 464,64
-	udzielone pożyczki	A27	1 628 307 650,00	2 144 764 414,31
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	A28	5 149 101,61	673 019,41
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A29	-	-
-	udziały lub akcje	A30	-	-
-	inne papiery wartościowe	A31	-	-
-	udzielone pożyczki	A32	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	A33	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	A34	7 107 913,78	31 654 016,06
-	udziały lub akcje	A35	-	-
-	inne papiery wartościowe	A36	-	-
-	udzielone pożyczki	A37	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	A38	7 107 913,78	31 654 016,06
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A39	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A40	77 795 697,24	79 708 067,89
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A41	72 294 514,72	74 493 524,37
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A42	5 501 182,52	5 214 543,52
B.	Aktywa obrotowe	A43	3 899 354 863,78	3 465 117 604,75
I.	Zapasy	A44	561 721 368,69	1 032 273 503,66
1.	Materiały	A45	350 677 722,09	752 805 467,44
2.	Półprodukty i produkty w toku	A46	22 361 035,69	52 068 438,09
3.	Produkty gotowe	A47	145 685 396,16	206 980 935,50
4.	Towary	A48	27 635 147,08	16 336 862,24
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	A49	15 362 067,67	4 081 800,39
II.	Należności krótkoterminowe	A50	1 174 170 094,00	1 684 999 804,31
1.	Należności od jednostek powiązanych	A51	836 736 837,75	1 425 319 718,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A52	803 512 416,90	1 394 963 803,96
-	do 12 miesięcy	A53	803 316 038,64	1 393 507 020,59
-	powyżej 12 miesięcy	A54	196 378,26	1 456 783,37
b)	inne	A55	33 224 420,85	30 355 914,76
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A56	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A57	-	-
-	do 12 miesięcy	A58	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	A59	-	-
b)	inne	A60	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	A61	337 433 256,25	259 680 085,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	A62	259 872 354,36	231 061 822,71
-	do 12 miesięcy	A63	259 872 354,36	231 061 822,71
-	powyżej 12 miesięcy	A64	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	A65	66 149 509,52	16 425 208,87
c)	inne	A66	11 411 392,37	12 193 054,01
d)	dochodzone na drodze sądowej	A67	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	A68	2 137 629 920,22	725 910 266,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	A69	2 137 629 920,22	725 910 266,32
a)	w jednostkach powiązanych	A70	808 824 134,14	132 229 719,50
-	udziały lub akcje	A71	-	-
-	inne papiery wartościowe	A72	-	-
-	udzielone pożyczki	A73	792 426 301,75	114 485 484,62
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	A74	16 397 832,39	17 744 234,88
b)	w pozostałych jednostkach	A75	128 993 602,42	51 367 815,88
-	udziały lub akcje	A76	-	-
-	inne papiery wartościowe	A77	-	-
-	udzielone pożyczki	A78	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	A79	128 993 602,42	51 367 815,88
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	A80	1 199 812 183,66	542 312 730,94
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	A81	138 218 739,03	540 369 203,22
-	inne środki pieniężne	A82	1 061 593 444,63	1 943 527,72
-	inne aktywa pieniężne	A83	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	A84	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A85	25 833 480,87	21 934 030,46
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	A86	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	A87	-	-
	Aktywa razem	A88	10 662 726 857,57	10 661 379 124,30

Kraków, dnia 26.04.2024

Bilans			na dzień 31.12.2023	na dzień 31.12.2022
	Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	P1	5 561 261 656,47	5 104 910 581,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	P2	121 201 120,00	121 201 120,00
a	Kapitał podstawowy wg statutu		121 201 120,00	121 201 120,00
b	w tym kapitał wydzielony (w.ujemna)			
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	P3	2 494 802 336,77	2 196 886 289,70
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	P4		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	P5	94 153 025,39	42 743 014,37
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	P6	92 332 714,68	40 902 574,98
	- różnice kursowe z przeliczenia		-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	P7	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	P8	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
	- na udziały (akcje) własne	P9		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	P10		
VI.	Zysk (strata) netto	P11	406 786 935,68	299 761 918,39
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	P12	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	P13	5 101 465 201,10	5 556 468 543,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	P14	371 424 875,69	311 544 019,39
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	P15	151 613 900,25	118 709 375,21
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	P16	2 534 263,12	2 182 898,70
	- długoterminowa	P17	2 534 263,12	2 182 898,70
	- krótkoterminowa	P18		
3.	Pozostałe rezerwy	P19	217 276 712,32	190 651 745,48
	- długoterminowe	P20	2 205 324,00	593 111,00
	- krótkoterminowe	P21	215 071 388,32	190 058 634,48
II.	Zobowiązania długoterminowe	P22	3 465 885 489,31	3 765 936 188,75
1.	Wobec jednostek powiązanych	P23	157 269,11	9 631 368,35
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	P24	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	P25	3 465 728 220,20	3 756 304 820,40
a)	kredyty i pożyczki	P26		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	P27	3 455 405 444,52	3 754 171 861,57
c)	inne zobowiązania finansowe	P28	9 872 729,48	1 574 445,43
d)	zobowiązania weksłowe	P29		
e)	inne	P30	450 046,20	558 513,40
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	P31	1 263 940 699,13	1 476 162 759,78
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	P32	159 905 179,02	100 136 868,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P33	58 965 959,30	68 875 821,75
	- do 12 miesięcy	P34	58 965 959,30	68 875 821,75
	- powyżej 12 miesięcy	P35	-	-
b)	inne	P36	100 939 219,72	31 261 046,85
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	P37	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P38	-	-
	- do 12 miesięcy	P39	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	P40	-	-
b)	inne	P41		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	P42	1 069 603 679,62	1 340 035 982,50
a)	kredyty i pożyczki	P43	560 892,00	373 613,68
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	P44	14 667 082,10	15 994 007,87
c)	inne zobowiązania finansowe	P45	23 468 861,03	47 407 846,60
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	P46	973 004 906,26	1 146 363 457,32
	- do 12 miesięcy	P47	972 992 057,26	1 146 363 457,32
	- powyżej 12 miesięcy	P48	12 849,00	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	P49	1 440 287,23	1 533 101,25
f)	zobowiązania weksłowe	P50	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	P51	24 122 122,48	59 313 899,56
h)	z tytułu wynagrodzeń	P52	13 104 053,05	12 604 293,40
i)	inne	P53	19 235 475,47	56 445 762,82
4.	Fundusze specjalne	P54	34 431 840,49	35 989 908,68
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	P55	214 136,97	2 825 575,29
1.	Ujemna wartość firmy	P56	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	P57	214 136,97	2 825 575,29
	- długoterminowe	P58	214 136,97	896 556,83
	- krótkoterminowe	P59	-	1 929 018,46
	Pasywa razem	P60	10 662 726 857,57	10 661 379 124,30

Kraków, dnia 26.04.2024

Rachunek Zysków i Strat za okres
01.01.2023 - 31.12.2023

za okres
01.01.2023 - 31.12.2023

za okres
01.01.2022 - 31.12.2022

A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	W1	6 264 936 697,60	7 428 891 874,94
-	od jednostek powiązanych	W2	3 841 247 595,07	5 026 517 063,82
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	W3	3 424 882 450,81	3 274 960 814,88
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	W4	2 840 054 246,79	4 153 931 060,06
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	W5	5 466 580 265,99	6 680 518 610,19
-	jednostkom powiązanym	W6	3 383 569 019,04	4 444 721 870,51
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	W7	2 702 726 262,65	2 670 223 943,65
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	W8	2 763 854 003,34	4 010 294 666,54
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	W9	798 356 431,61	748 373 264,75
D.	Koszty sprzedaży	W10	84 225 704,62	63 640 359,23
E.	Koszty ogólnego zarządu	W11	307 478 578,00	277 372 212,84
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	W12	406 652 148,99	407 360 692,68
G.	Pozostałe przychody operacyjne	W13	40 673 673,94	37 782 479,27
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	W14	2 003 372,45	328 384,26
II.	Dotacje	W15	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	W16	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	W17	38 670 301,49	37 454 095,01
H.	Pozostałe koszty operacyjne	W18	41 854 632,50	42 049 595,81
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	W19	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	W20	15 912 587,54	18 040 321,28
III.	Inne koszty operacyjne	W21	25 942 044,96	24 009 274,53
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	W22	405 471 190,43	403 093 576,14
J.	Przychody finansowe	W23	262 717 494,30	140 165 012,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	W24	137 904 321,23	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	W25	137 904 321,23	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	W26	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	W27	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	W28	-	-
II.	Odsetki, w tym:	W29	115 372 474,76	77 982 678,75
-	od jednostek powiązanych	W30	107 090 488,57	75 148 335,23
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	W31	2 427 995,32	35 300 695,66
-	w jednostkach powiązanych	W32	23 588 263,52	(94 093 191,57)
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	W33	534 628,69	214 464,64
V.	Inne	W34	6 478 074,30	26 667 173,21
K.	Koszty finansowe	W35	190 262 859,18	170 999 400,01
I.	Odsetki, w tym:	W36	144 406 840,60	141 105 037,50
-	dla jednostek powiązanych	W37	71 255,61	287 220,63
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	W38	36 163,69	-
-	w jednostkach powiązanych	W39	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	W40	5 778 138,10	9 730 647,16
IV.	Inne	W41	40 041 716,79	20 163 715,35
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	W42	477 925 825,55	372 259 188,39
M.	Podatek dochodowy	W43	71 138 889,87	72 497 270,00
	Podatek dochodowy bieżący		49 999 864,78	94 478 904,36
	Podatek dochodowy odroczony		21 139 025,09	(21 981 634,36)
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	W44		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	W45	406 786 935,68	299 761 918,39

Kraków, dnia 26.04.2024

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.12.2023			za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
A	Z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	C1	406 786 935,68	299 761 918,39
II	Korekty razem	C2	702 216 254,00	(152 912 084,37)
1	Amortyzacja	C3	87 940 079,07	83 121 287,10
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	C4	(69 795 219,45)	51 975 191,90
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	C5	(114 112 926,44)	63 045 657,69
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	C6	2 119 290,78	(25 962 531,61)
5	Zmiana stanu rezerw	C7	49 403 740,75	(13 484 213,80)
6	Zmiana stanu zapasów	C8	471 421 891,19	(432 697 159,95)
7	Zmiana stanu należności	C9	469 612 072,96	145 038 229,42
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	C10	(184 996 348,07)	(31 218 568,89)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	C11	(9 376 326,79)	7 270 023,77
10	Inne korekty	C12	(0,00)	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	C13	1 109 003 189,68	146 849 834,02
B	Z działalności inwestycyjnej	C14		
I	Wpływy	C15	922 447 445,49	693 503 969,87
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	C16	2 035 730,57	348 553,42
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	C17	-	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	C18	673 638 884,05	493 872 729,59
a)	w jednostkach powiązanych	C19	673 638 884,05	448 529 829,59
-	zbycie aktywów finansowych	C20	-	
-	dywidendy i udziały w zyskach	C21	137 904 321,23	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	C22	466 762 500,01	348 457 043,77
-	odsetki	C23	68 972 062,81	100 072 785,82
-	inne wpływy z aktywów finansowych	C24	-	
b)	w pozostałych jednostkach	C25	-	45 342 900,00
-	zbycie aktywów finansowych	C26	-	45 342 900,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	C27	-	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	C28	-	
-	odsetki	C29	-	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	C30	-	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	C31	246 772 830,87	199 282 686,86
II	Wydatki	C32	1 247 466 657,94	939 365 796,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	C33	135 648 337,52	221 392 401,15
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	C34	-	
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	C35	883 672 640,00	599 853 959,95
a)	w jednostkach powiązanych	C36	883 672 640,00	599 853 959,95
-	nabycie aktywów finansowych	C37	57 128 940,00	4 772 295,23
-	udzielone pożyczki długoterminowe	C38	826 543 700,00	595 081 664,72
-	inne aktywa finansowe	C39	-	
b)	w pozostałych jednostkach	C40	-	
-	nabycie aktywów finansowych	C41	-	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	C42	-	
-	inne aktywa finansowe	C43	-	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	C44	228 145 680,42	118 119 435,30
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	C45	(325 019 212,45)	(245 861 826,53)
C	Z działalności finansowej	C46		
I	Wpływy	C47	6 918 690,84	121 629 369,36
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C48	-	
2.	Kredyty i pożyczki	C49	-	117 580 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C50	-	
4.	Inne wpływy finansowe	C51	6 918 690,84	4 049 369,36
II	Wydatki	C52	133 403 215,35	256 898 147,38
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C53	-	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C54	-	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C55	1 323 140,19	1 586 091,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	C56	9 354 840,00	117 832 500,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C57	-	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C58	-	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C59	-	
8.	Odsetki	C60	110 120 871,74	118 218 939,04
9.	Inne wydatki finansowe	C61	12 604 363,42	19 260 617,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	C62	(126 484 524,51)	(135 268 778,02)
D	Przepływy pieniężne netto razem	C63	657 499 452,72	(234 280 770,53)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	C64	657 499 452,72	(234 280 770,53)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	C65	(18 090 141,39)	196 722,77
F	Środki pieniężne na początek okresu	C66	542 312 730,94	776 593 501,47
G	Środki pieniężne na koniec okresu	C67	1 199 812 183,66	542 312 730,94
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	C68	1 485 897,95	522 154,48

Kraków, dnia 26.04.2024

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.12.2023		za okres 01.01.2023 - 31.12.2023		za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	K1	5 104 910 581,09	4 856 474 927,59
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	K2		
b)	korekty błędów	K3		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	K4	5 104 910 581,09	4 856 474 927,59
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	K5	121 201 120,00	121 201 120,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	K6		
a)	zwiększenie (z tytułu)	K7		
-	emisji akcji - podwyższenie kapitału	K8		
-	emisji akcji - dopłata do akcji	K9		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K10		
-	obniżenie kapitału zakładowego	K11		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	K12	121 201 120,00	121 201 120,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	K13	2 196 886 289,70	1 621 206 292,91
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	K14	297 916 047,07	575 679 996,79
a)	zwiększenie (z tytułu)	K15	297 916 047,07	575 679 996,79
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	K16		
-	z podziału zysku (ustawowo)	K17		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	K18	297 895 918,39	575 619 844,94
-	pozostałe	K19	20 128,68	60 151,85
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K20		
-	wypłata dywidendy	K21		
-	pozostałe	K22		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	K23	2 494 802 336,77	2 196 886 289,70
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	K24	42 743 014,37	94 129 431,11
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	K25	51 410 010,58	(51 386 416,74)
a)	zwiększenie (z tytułu)	K26	122 699 252,02	68 039 429,95
-	wycena inwestycji długoterminowych	K27	114 498 237,98	49 103 589,11
-	podatek odroczone od księgowani w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	K28	8 201 014,04	18 935 840,84
-	różnice kursowe z przeliczenia	K29		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K30	71 289 241,44	119 425 846,69
-	zbycia środków trwałych	K31		
-	przeniesienie na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny tytułem rozchodu środków trwałych podlegających aktualizacji	K32	20 128,68	60 151,85
-	wycena inwestycji długoterminowych	K33	49 103 589,11	111 164 680,80
-	podatek odroczone od księgowani w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	K34	22 165 523,65	8 201 014,04
-	różnice kursowe z przeliczenia	K35		
-	pozostałe	K36		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	K37	94 153 024,95	42 743 014,37
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	K38	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	K39		
a)	zwiększenie (z tytułu)	K40		
-	utworzenie funduszu rezerwowego	K41		
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K42		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K43		
-	podwyższenie kapitału zakładowego	K44		
-	zapłata podatku tyt.podwyższenia k.zakładowego	K45		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	K46	2 444 318 238,63	2 444 318 238,63
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	K47	299 761 918,39	576 319 844,94
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	K48		576 319 844,94
-	korekty błędów	K49		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	K50	299 761 918,39	576 319 844,94
a)	zwiększenie (z tytułu)	K51		
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K52		
-	inne	K53		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K54	299 761 918,39	576 319 844,94
-	podziału zysku z roku ubiegłego	K55	299 761 918,39	576 319 844,94
-	w tym na wypłatę dywidendy	K56		
-	zwiększenie Kapitału Zapasowego	K57	297 895 918,39	575 619 844,94
-	zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	K58	866 000,00	700 000,00
-	darowizny na rzecz instytucji infrastruktury społecznej	K59	1 000 000,00	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	K60		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	K61		
-	korekty błędów	K62		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	K63		
a)	zwiększenie (z tytułu)	K64		
-	inne	K65		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	K66		
-	inne	K67		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	K68		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	K69		
6.	Wynik netto	K70	406 786 935,68	299 761 918,39
a)	zysk netto	K71	406 786 935,68	299 761 918,39
b)	strata netto	K72		
c)	odpisy z zysku	K73		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	K74	5 561 261 656,03	5 104 910 581,09
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu propozycji podziału zysku	K75	5 559 361 656,03	5 103 045 081,09

Kraków, dnia 26.04.2024



**Informacje dodatkowe i objaśnienia
do sprawozdania finansowego na dzień
31.12.2023 za rok obrotowy trwający
od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Ważniejsze zmiany mające wpływ na prezentowaną w sprawozdaniu finansowym sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki przedstawiono opisowo poniżej.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia sporządzono zgodnie z zakresem informacji określonym w ustawie o rachunkowości.

Pominięto wymienione w ustawie o rachunkowości informacje, które nie dotyczą Spółki.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zostały zaprezentowane w formie not, według numeracji określonej poniżej.

Spis informacji dodatkowej:

- | | |
|-----------|--|
| NOTA 1 – | Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) |
| NOTA 2 – | Zmiany wartości środków trwałych (wg grup rodzajowych) |
| NOTA 2a – | Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych |
| NOTA 2b – | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| NOTA 2c – | Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych |
| NOTA 3 – | Koszty poniesione na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych w budowie |
| NOTA 4 – | Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe |
| NOTA 5 – | Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– dane zbiorcze |
| NOTA 5a – | Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– w jednostkach powiązanych |
| NOTA 5b – | Posiadane papiery wartościowe |
| NOTA 6 – | Wykaz istotnych pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych |
| NOTA 7 – | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| NOTA 8 – | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności |
| NOTA 9 – | Wykaz istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych |
| NOTA 10 – | Dane o strukturze własności kapitału podstawowego |
| NOTA 11 – | Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia |
| NOTA 12 – | Wykaz istotnych pozycji rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz innych rozliczeń międzyokresowych |

- NOTA 13 – Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresem spłaty
- NOTA 14 – Zobowiązania i należności warunkowe
- NOTA 15 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
- NOTA 16 – Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe
- NOTA 17 – Wynagrodzenia, pożyczki i inne świadczenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących
- NOTA 18 – Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto
- NOTA 19 – Propozycje Zarządu co do przeznaczenia wyniku finansowego netto
- NOTA 20 - Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe
- NOTA 21 – Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki
- NOTA 22 – Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- NOTA 23 – Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania
- NOTA 24 – Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
- NOTA 25 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta
- NOTA 26 – Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi
- NOTA 27 – Instrumenty finansowe
- NOTA 28 – Założenie kontynuacji działalności
- NOTA 29 – Informacja dotycząca zmienności regulacji podatkowych oraz nowych regulacji w zakresie zapobiegania nadużyciom podatkowym
- NOTA 30 – Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Indeks Not Objaśniających

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023
za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
Bilans na dzień 31.12.2023

	AKTYWA	poz.	nota	31.12.2023	31.12.2022
A	Aktywa trwałe	A1		6 763 372	7 196 262
I.	Wartości niematerialne i prawne	A2	1	125 684	111 169
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	A7		864 891	870 433
1.	Środki trwałe	A8	2	834 042	775 443
2.	Środki trwałe w budowie	A14	3;4	29 193	88 715
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A15		1 656	6 276
III.	Należności długoterminowe	A16		178 112	137 199
IV.	Inwestycje długoterminowe	A20	5	5 516 890	5 997 752
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A40	6	77 796	79 708
B	Aktywa obrotowe	A43		3 899 355	3 465 118
I.	Zapasy	A44	7	561 721	1 032 274
II.	Należności krótkoterminowe	A50	8	1 174 170	1 685 000
III.	Inwestycje krótkoterminowe	A68		2 137 630	725 910
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A85	9	25 833	21 934
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	A86			
D.	Udziały (akcje) własne	A87			
	Aktywa razem	A88		10 662 727	10 661 379

	PASYWA	poz.	nota		
A	Kapitał własny	P1		5 561 262	5 104 911
I.	Kapitał podstawowy	P2	10	121 201	121 201
II.	Kapitał zapasowy	P3		2 494 802	2 196 886
III.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	P5		94 153	42 743
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	P7		2 444 318	2 444 318
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	P10			
VI.	Zysk (strata) netto	P11		406 787	299 762
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	P12			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	P13		5 101 465	5 556 469
I.	Rezerwy na zobowiązania	P14	11	371 425	311 544
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	P15	12	151 614	118 709
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	P16		2 534	2 183
3.	Pozostałe rezerwy	P19		217 277	190 652
II.	Zobowiązania długoterminowe	P22	13	3 465 885	3 765 936
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	P31		1 263 941	1 476 163
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	P55	12	214	2 826
1.	Ujemna wartość firmy	P56			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	P57		214	2 826
	Pasywa razem	P60		10 662 727	10 661 379

NOTA 1 – Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych).

Tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
		razem	w tym: oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto w wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	3 344	157 162	157 162	5 367	165 872
b) zwiększenia (z tytułu)	-	17 410	16 239	1 576	18 986
zakup	-	16 239	16 239	1 576	17 814
przekwalifikowanie z innych aktywów	-	1 172	-	-	1 172
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 184	1 184	-	1 184
likwidacja	-	13	13	-	13
przekwalifikowanie do innych aktywów	-	1 172	1 172	-	1 172
d) wartość brutto w wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	3 344	173 388	172 216	6 942	183 674
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 344	47 148	47 148	3 997	54 488
f) zwiększenia (z tytułu)	-	4 106	2 935	365	4 471
amortyzacja okresu bieżącego	-	2 935	2 935	365	3 299
przekwalifikowanie do innych aktywów	-	1 172	-	-	1 172
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 184	1 184	-	1 184
likwidacja	-	13	13	-	13
przekwalifikowanie do innych aktywów	-	1 172	1 172	-	1 172
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 344	50 070	48 899	4 362	57 775
i) odpisy z tytułu trwałej utraty w wartości na początek okresu	-	-	-	214	214
zwiększenie	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-
j) odpisy z tytułu trwałej utraty w wartości na koniec okresu	-	-	-	214	214
i) wartość netto w wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	123 318	123 318	2 366	125 684

NOTA 2 – Zmiany wartości środków trwałych (wg grup rodzajowych).

Tytuł	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe razem	Środki trwałe w budowie
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 509	270 306	1 260 841	11 715	65 559	1 613 931	89 177
b) zwiększenia (z tytułu)	-	13 223	110 271	1 756	18 193	143 443	84 417
zakup	-	-	-	-	-	-	84 417
przejęcie ze środków trwałych w budowie	-	13 223	110 271	1 756	18 193	143 443	-
przekwalifikowanie z innych aktywów	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	71	906	6 592	673	513	8 755	144 401
sprzedaż	71	721	916	408	11	2 127	-
likwidacja	-	186	2 867	264	502	3 819	622
darowizny	-	-	-	-	-	-	-
przekazanie na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	143 779
przekwalifikowanie do innych aktywów	-	-	2 810	-	-	2 810	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 438	282 623	1 364 520	12 799	83 239	1 748 618	29 193
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	721	125 852	665 815	9 654	36 253	838 295	-
f) zwiększenia (z tytułu)	14	10 861	59 113	960	11 199	82 147	-
amortyzacja okresu bieżącego	14	10 861	59 113	960	11 199	82 147	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
g) zmniejszenia (z tytułu)	28	906	4 828	659	511	6 932	-
sprzedaż	28	721	916	408	11	2 083	-
likwidacja	-	186	1 972	251	501	2 909	-
darowizny	-	-	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie na inne aktywa	-	-	1 940	-	-	1 940	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	708	135 807	720 101	9 955	46 940	913 511	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	175	18	-	193	461
zwiększenie	-	-	1 065	-	-	1 065	-
zmniejszenie	-	-	175	18	-	193	461
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	1 065	-	-	1 065	-
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 730	146 816	643 353	2 844	36 299	834 042	29 193

NOTA 2a – Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych.

Rodzaj umowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
najem	64 813	5 272	4 715	65 370
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	64 677	5 032	4 715	64 994
urządzenia techniczne i maszyny	136	240	-	376
środki transportu	-	-	-	-
dzierżawa	9	-	-	9
budynki i budowle	-	-	-	-
pozostałe środki trwałe	9	-	-	9
leasing operacyjny	755	-	-	755
środki transportu	755	-	-	755
Razem	65 577	5 272	4 715	66 133
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	64 677	5 032	4 715	64 994
urządzenia techniczne i maszyny	136	240	-	376
środki transportu	755	-	-	755
pozostałe środki trwałe	9	-	-	9

Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych została oszacowana na podstawie informacji uzyskanych od właścicieli, wskaźników rynkowych lub wartości określonych w umowie.

NOTA 2b – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty wieczysto użytkowane	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Powierzchnia m2	1 157 656	1 153 197
Wartość	48 055	47 431

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przyjęta na podstawie administracyjnych decyzji określających wartość będącą podstawą do rocznej opłaty z tytułu użytkowania wieczystego.

NOTA 2c - Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	Przyczyna odpisu aktualizującego środki trwałe	Wartość odpisu aktualizującego środki trwałe			
		RAZEM	w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu
A	1 OA na zaprzestanie produkcji	1 065	-	1 065	
	2 OA do wartości rynkowej	-	-		
B	Przyczyna odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne	Wartość odpisu aktualizującego wnip			
		215			
	1 OA na projekty - brak możliwości wykorzystania				

NOTA 3 – Koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie.

LP	Tytuł	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	259 617	83 782
	różnice kursowe	(1 860)	(1 115)
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	1 396	635
	RAZEM	261 013	84 417

NOTA 4 – Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

LP	Tytuł	Poniesione w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023	Planowane na następny rok
1	Ogółem, w tym:	101 870	211 034
2	na ochronę środowiska	1 263	4 431

NOTA 5 – Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– dane zbiorcze.

Tytuł	Inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach
pozycja bilansowa	A20	A21	A22	A23	A24	A34
a) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	6 032 895	69 742	-	5 963 153	5 931 499	31 654
b) zwiększenia (z tytułu)	1 075 106	479	-	1 074 626	1 067 518	7 108
zakup (bez obligacji) – za środki pieniężne	57 622	479	-	57 143	57 143	-
udzielenie pożyczek, nabycie obligacji	1 005 226	-	-	1 005 226	1 005 226	-
wycena	12 257	-	-	12 257	5 149	7 108
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 554 010	-	-	1 554 010	1 522 356	31 654
przekwalifikowanie z długich do krótkich	779 906	-	-	779 906	779 906	-
splata pożyczek lub wykup obligacji	604 966	-	-	604 966	604 966	-
wycena	169 138	-	-	169 138	137 484	31 654
d) w wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 553 990	70 221	-	5 483 769	5 476 661	7 108
e) aktualizacja w wartości inwestycji długoterminowych na początek okresu	(35 143)	(28 935)	-	(6 208)	(6 208)	-
zwiększenie	535	-	-	535	535	-
zmniejszenie z tytułu trwałej utraty wartości	(2 493)	(2 493)	-	-	-	-
f) aktualizacja w wartości inwestycji długoterminowych na koniec okresu	(37 101)	(31 428)	-	(5 673)	(5 673)	-
g) w wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 516 889	38 793	-	5 478 096	5 470 988	7 108

NOTA 5a – Zmiany wartości inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)
– w jednostkach powiązanych.

Tytuł	w jednostkach powiązanych	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe
pozycja bilansowa	A24	A25	A26	A27	A28
a) wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	5 931 499	3 762 247	23 814	2 144 764	673
b) zwiększenia (z tytułu)	1 067 518	57 143	-	1 005 226	5 149
zakup (bez obligacji) - za środki pieniężne	57 143	57 143	-	-	-
udzielenie pożyczek, nabycie obligacji	1 005 226	-	-	1 005 226	-
wycena	5 149	-	-	-	5 149
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 522 356	-	-	1 521 683	673
przekwalifikowanie z długich do krótkich	779 906	-	-	779 906	-
spłata pożyczek lub wykup obligacji	604 966	-	-	604 966	-
wycena	137 484	-	-	136 811	673
d) wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 476 661	3 819 390	23 814	1 628 308	5 149
e) aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych na początek okresu	(6 208)		(6 208)		
zwiększenie	535		535		
zmniejszenie z tytułu trwałej utraty wartości					
f) aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych na koniec okresu	(5 673)		(5 673)		
g) wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	5 470 988	3 819 390	18 141	1 628 308	5 149

NOTA 5b – Posiadane papiery wartościowe

Papiery wartościowe	bilansowa wartość na dzień	ilość w posiadaniu Spółki na dzień	bilansowa wartość na dzień	ilość w posiadaniu Spółki na dzień	Przyznane prawa
	2022.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2023.12.31	
Udziały/akcje w poniższych spółkach					dywidendy
CP Glass S.A.	551 568	4 493 219	551 568	4 493 219	
CANPACK UK Ltd	237 186	52 350 000	237 186	52 350 000	
CANPACK INDIA PRIVATE LIMITED	292 483	54 032 003	292 483	83 132 004	
CANPACK FOOD and INDUSTRIAL PACKAGING Sp. z o.o.	43 752	87 170	43 752	151 706	
CANPACK METAL CLOSURES Sp. z o.o.	49 669	99 335	49 669	189 395	
CANPACK ROMANIA S.R.L.	56 109	4 991 183	56 109	9 943 189	
CANPACK UKRAINE LLC	93 765	2	93 765	2	
TAPON FRANCE S.A.S.	120 100	8 615 245	120 100	9 069 762	
CANPACK ME DMCC	100 074	768	100 074	1 223	
Alu Packaging FZE	9 923	15	9 923	15	
CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	15 723	300	15 723	15 000	
CANPACK LLC	5 119	1	5 119	1	
CANPACK Recycling Sp. z o.o.	1 987	8 119	1 987	10 000	
CANPACK Morocco S.A.R.L.	186 860	369 061	186 860	369 061	
CANPACK NL Holdings B.V.	1 468 791	3 402 335	1 468 791	3 402 335	
Can Pack AMBALAJ T.L.S.	93	99	93	100	
CANPACK Czech s.r.o.	289 294	1	346 437	1	
CANPACK Finland Oy	239 751	75	239 750	75	
Razem udziały/akcje	3 762 247	128 448 931	3 819 390	163 127 088	
Certyfikaty funduszy inwestycyjnych					wzrost wartości
IPOPEMA 68	17 606	16 429	18 141	16 429	

NOTA 6 – Wykaz istotnych pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, w tym wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 708	77 796
a)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74 494	72 295
	koszty usług obcych	2 208	2 259
	wynagrodzenia i świadczenia	25 989	27 670
	różnice kursowe	-	3 367
	odpisy aktualizujące wartość aktywów	11 275	11 190
	zmiana momentu rozpoznania przychodów według Incoterms	1 659	4 614
	rabaty dla odbiorców	870	897
	odsetki od kredytów i pozostałe	8 374	10 325
	odsetki i prowizje od obligacji	3 042	2 790
	wycena i realizacja praw z instrumentów zabezpieczających	11 054	7 363
	pozostałe	10 022	1 819
b)	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 215	5 501
	koszty finansowe - dyskonto, prowizja od obligacji długoterminowych i od kredytów	2 599	4 140
	opłata za korzystanie ze znaków towarowych i licencji	554	486
	usługi	1 979	810
	inne	83	65

Dane dotyczące aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącego wyceny instrumentów pochodnych zaprezentowane są w nocie 27.

NOTA 7 – Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

LP	Rodzaj zaktualizowanego zapasu	z tytułu utraty cech użytkowych	z tytułu nadmiernego zalegania	odpisy umorzeniowe palet	nadwyżki i niedobory	niepotwierdzone salda opadowań	inne	Razem
1	materiały	1 205	3 033	-	-	-	-	4 238
2	produkty gotowe	1 279	644	-	-	-	503	2 426
3	towary	1 190	224	-	-	-	1 011	2 425
4	opakowania	1 081	-	43 643	2 002	859	-	47 584
	Razem	4 754	3 901	43 643	2 002	859	1 514	56 673

NOTA 8 – Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tytuł	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 903	978	1	15	6 865

NOTA 9 – Wykaz istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

	Treść	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
		21 934	25 833
-	ubezpieczenia	4 553	4 709
-	koszty usług	3 111	7 070
-	zużycie materiałów	1 207	700
-	prowinzje bankowe	5 563	1 187
-	opłaty za korzystanie z licencji	7 169	11 908
-	podatki i opłaty	1	1
-	inne koszty	331	258

NOTA 10 – Dane o strukturze własności kapitału podstawowego w PLN.

LP	Akcjonariusz / seria	Liczba akcji	Cena nominalna akcji (jednostkowa)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym (proc.)	Liczba głosów na akcję	Liczba głosów	Udział w głosach (proc.)
1	Giorgi International Holdings s.a r.l.	757 507		121 201 120	100%		757 507	100%
a	Seria H	757 507	160	121 201 120	100%	1	757 507	100%
	RAZEM kapitał akcyjny/zakładowy	757 507		121 201 120	100%		757 507	100%

NOTA 11 – Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Utworzenie rezerwy	Rzeczywiste w wykorzystanie	Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	Stan na 31.12.2023
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
		118 709	64 943	32 038	-	151 614
2	Inne	192 835	80 944	48 320	5 647	219 811
a	na koszty audytu	1 613	1 283	488	1 125	1 283
b	wynagrodzenie, premia, bonusy	111 257	34 873	22 675	4	123 451
c	na odprawy emerytalne	2 183	642	152	139	2 534
d	na świadczenia urlopowe	11 417	10 045	9 307	459	11 697
e	ubezpieczenia społeczne od świadczeń urlopowych, premii, bonusów	5 302	6 862	4 834	150	7 180
f	usługi doradcze	4 500	2 982	2 206	2 294	2 982
g	podatki i opłaty	4 294	1 887	2 833	19	3 328
h	pozostałe	52 269	22 370	5 825	1 458	67 356
	RAZEM	311 544	145 887	80 359	5 647	371 425

CANPACK S.A. ma sprawy sporne z byłymi członkami Zarządu w związku z zakończeniem wzajemnej współpracy w 2013 roku. Całkowita wartość roszczeń byłych członków Zarządu w stosunku do Spółki wynosi 109 milionów PLN. Na podstawie najlepszych szacunków Zarządu Spółki została utworzona rezerwa w wysokości 84,7 milionów PLN, natomiast kwota 24,3 milionów PLN została uznana za zobowiązanie warunkowe. Dodatkowo Spółka posiada utworzoną rezerwę w wartości 56,8 milionów PLN na ustawowe odsetki i świadczenia na rzecz byłych pracowników związane z wynagrodzeniami dotyczącymi powyższego roszczenia. Wszystkie opisane rezerwy zostały zaprezentowane w powyższej tabeli w pozycji "Wynagrodzenia, premia, bonusy" i "Ubezpieczenia społeczne od świadczeń urlopowych, premii i bonusów".

NOTA 12 – Wykaz istotnych pozycji wartości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz innych rozliczeń międzyokresowych.

LP	Tytuł	01.01.2023	31.12.2023
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 709	151 614
-	- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	82 198	88 528
-	- odsetki od udzielonych pożyczek	3 514	10 306
-	- dodatnie różnice kursowe	1 978	8 630
-	- instrumenty pochodne	17 112	28 152
-	- naliczone kary umowne i inne przychody	703	697
-	- zmiana momentu rozpoznania kosztów według Incoterms	1 456	3 950
-	- szczególny moment opodatkowania - rabaty	290	244
-	- koszty finansowania	8 747	6 914
-	- Inne	2 712	4 191
2	Rozliczenia międzyokresowe	2 826	214
a)	Ujemna wartość firmy		
b)	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 826	214
I	długoterminowe	897	214
-	- RMC-prawo wieczystego użytkowania gruntów	207	200
-	- otrzymane dotacje	684	13
-	- inne	6	2
II	krótkoterminowe	1 929	-
-	- rozliczenia z ZUS	1 929	-

Dane dotyczące rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego z instrumentami pochodnymi prezentowane są w nocie 27.

NOTA 13 – Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
A	Zobowiązania o zapadalności powyżej 1	1 991	10 271
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe		
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 991	10 271
B	Zobowiązania o zapadalności powyżej 3	2 792 285	2 585 942
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	2 792 159	2 585 881
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	126	61
C	Zobowiązania o zapadalności powyżej 5	971 660	869 672
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	971 392	869 525
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	267	147
D	Łącznie	3 765 936	3 465 885
1	Długoterminowe pożyczki, obl. i inne papiery wartościowe	3 763 552	3 455 405
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 385	10 480

NOTA 14 – Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	01.01.2023	31.12.2023
	Razem, w tym:		
		36 741	26 081
a	gwarancje i poręczenia za zobowiązania spółek Grupy CANPACK	-	-
b	sprawy sądowe ujawnione w nocie 11	24 300	24 300
c	inne	12 441	1 781

Zobowiązania warunkowe

Stan na 1 stycznia 2023 zobowiązań warunkowych związanych ze sprawami spornymi z byłymi członkami Zarządu, jak to opisano w nocie 11, wynosi 24,3 milionów PLN, stan tych zobowiązań na 31 grudnia 2023 wynosi 24,3 milionów PLN.

Należności warunkowe

CANPACK S.A. pozwała byłych członków Zarządu w związku z przekazanymi im kwotami, które zdaniem Spółki powinny podlegać zwrotowi. Całkowita wartość roszczeń Spółki wobec byłych członków Zarządu wynosi 62,9 milionów PLN oraz należne odsetki.

NOTA 15 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Tytuł	produktów	%	towarów i materiałów	%	Ogółem materiałów, towarów i produktów	%
Sprzedaż ogółem, w tym:					0	
Sprzedaż krajowa	1 409 305	41%	14 519	1%	1 423 823	23%
Sprzedaż zagraniczna do krajów UE	1 337 341	39%	1 651 261	58%	2 988 602	48%
Sprzedaż do pozostałych krajów	678 237	20%	1 174 274	41%	1 852 511	30%
Razem	3 424 882	100%	2 840 054	100%	6 264 937	100%

NOTA 16 – Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe.

LP	Rodzaj kosztów	Wartość	Struktura %
1	zużycie materiałów i energii	2 213 983	73,54%
2	usługi obce	359 840	11,95%
3	podatki i opłaty	10 391	0,35%
4	wynagrodzenia	258 984	8,60%
5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 781	2,55%
6	amortyzacja	87 940	2,92%
7	pozostałe koszty rodzajowe	26 516	0,88%
8	koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	(23 988)	(0,80%)
	RAZEM	3 010 448	100,00%

9	Zmiana stanu zapasów, rozliczeń międzyokresowych, inne	83 983	
---	--	--------	--

NOTA 17 – Wynagrodzenia, pożyczki i inne świadczenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Treść	Zarząd	Organy nadzorcze
Wynagrodzenia w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023	13 207	1 733

NOTA 18 – Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.

	Opis pozycji	Rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	477 926
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 169 781
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	(405 761)
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	103 899
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	(1 269 828)
F.	Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	368 351
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	(178 065)
H.	Strata z lat ubiegłych	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(3 145)
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	263 157
K.	Podatek dochodowy	50 000

NOTA 19 – Propozycje Zarządu co do przeznaczenia wyniku finansowego netto za rok obrotowy.

LP	Tytuł	Wartość
1	Nie podzielony zysk z lat ubiegłych	
2	Zysk roku obrotowego	406 787
3	RAZEM zysk do podzielenia	406 787
4	Kapitał zapasowy	404 887
5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	900
6	Darowizny dla instytucji infrastruktury społecznej	1 000
7	Razem zysk podzielony	406 787

NOTA 20 - Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Tytuł	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Ogółem pracownicy z tego:	1 853
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	842
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	984
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	27

NOTA 21 – Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki.

LP	Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów	Procentowy udział w kapitale	Zysk (strata) netto jednostki za rok obrotowy w PLN	Waluta sprawozdania	Rok obrotowy *
1	CP Glass S.A.	zależna	100,00%	100,00%	74 786 639	PLN	01.01.2022 - 31.12.2022
2	CANPACK UK Ltd.	zależna	100,00%	100,00%	15 401 400	GBP	01.01.2022 - 31.12.2022
3	CANPACK INDIA PRIVATE LIMITED	zależna	65,00%	65,00%	616	INR	01.01.2022 - 31.12.2022
4	CANPACK Recycling Sp. z o.o.	zależna	81,19%	81,19%	16 153 265	PLN	01.01.2022 - 31.12.2022
5	CANPACK Food and Industrial Packaging Sp. z o.o.	zależna	57,46%	57,46%	109 107 559	PLN	01.01.2022 - 31.12.2022
6	CANPACK Metal Closures Sp. z o.o.	zależna	52,45%	52,45%	11 245 408	PLN	01.01.2022 - 31.12.2022
7	CANPACK ROMANIA S.R.L.	zależna	50,20%	50,20%	6 503 275	RON	01.01.2022 - 31.12.2022
8	CANPACK Ukraine LLC	zależna	75,20%	75,20%	45 506 137	THS UAH	01.01.2022 - 31.12.2022
9	TAPON FRANCE S.A.S.	zależna	94,99%	94,99%	(4 046 418)	EUR	01.01.2022 - 31.12.2022
10	CAN-PACK ME DMCC	zależna	62,80%	62,80%	31 830 474	AED	01.01.2022 - 31.12.2022
11	Alu Packaging FZE	zależna	100,00%	100,00%	25 685 022	AED	01.01.2022 - 31.12.2022
12	CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	zależna	100,00%	100,00%	1 844 749	AED	01.01.2022 - 31.12.2022
13	Can-Pack LLC	zależna	100,00%	100,00%	6 989 889	THS RUB	01.01.2022 - 31.12.2022
14	CANPACK Czech s.r.o.	zależna	100,00%	100,00%	12 609 989	THS CZK	01.01.2022 - 31.12.2022
15	CANPACK Morocco S.A.R.L.	zależna	100,00%	100,00%	31 126 829	MAD	01.01.2022 - 31.12.2022
16	CAN-PACK NL Holdings B.V.	zależna	100,00%	100,00%	4 009 513	EUR	01.01.2022 - 31.12.2022
17	CANPACK Finland Oy	zależna	100,00%	100,00%	(17 493 904)	EUR	01.01.2022 - 31.12.2022
18	Can Pack Ambalaj T.L.S.	zależna	99,00%	99,00%	9 137	TRY	01.01.2022 - 31.12.2022

* Powyższa tabela przedstawia dane finansowe za rok poprzedni, gdyż na moment publikacji sprawozdania finansowego Spółki nie wszystkie spółki posiadały wydane statutowe sprawozdania finansowe za rok 31.12.2023.

NOTA 22 - Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Dane ogólne.

Przepływy pieniężne netto w spółce CANPACK S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 z poszczególnych działalności wynoszą:

Przepływy pieniężne netto z działalności:	PB/PC	kwota
operacyjnej	C13	1 109 003
inwestycyjnej	C45	(325 019)
finansowej	C62	(126 485)
RAZEM	C63	657 499

PB – pozycja bilansowa: A – Aktywa, P – Pasywa

PC – pozycja przepływów pieniężnych: C – Rachunek przepływów pieniężnych

2. Wyjaśnienia przyczyny znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

2.1. Zmiana stanu rezerw

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu rezerw	P14	59 881
zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy z tytułu wyceny instrumentów finansowych odnoszonej na kapitał z aktualizacji wyceny		(10 477)
zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	C7	49 404

2.2 Zmiana stanu zapasów

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu zapasów	(A44)	470 552
zmiana klasyfikacji materiałów na środki trwałe		870
zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	C8	471 422

2.3. Zmiana stanu należności

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu należności	(A50)	510 830
zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		12
zamiana stanu należności długoterminowych		(40 913)
kompensaty należności i zobowiązań		9 000
zmiana stanu rozliczonych transakcji zabezpieczających		(8 557)
zamiana stanu usług gwarancji		(758)
zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	C9	469 612

2.4. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	P23+P28 +P30+P3 1-P43- P44	(212 367)
darowizny wypłacone z podziału zysku		1 323
zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		39 423
zmiana stanu zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych		15 577
odpis z zysku		(1 866)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych		9 428
kompensaty		(33 170)
inne		(3 345)
zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych	C10	(184 997)

2.5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

opis	PB/PC	kwota
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(A40+A85-P57)	(4 599)
aktywa z tytułu odroczonego podatku odnoszonego na kapitał z aktualizacji wyceny		(3 487)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu prowizji, odsetek oraz usług dt. finansowania		(1 962)
inne		671
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	C11	(9 376)

3. Szczegółowe objaśnienia do znaczących pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne.

W okresie sprawozdawczym Spółka wydała środki pieniężne na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie: 135.648 tys. zł (C33) oraz wpłaciła zaliczki na nabycie nowych środków trwałych w kwocie: 1.521 tys. zł (część C44).

Wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych wyniosły: 2.036 tys. zł (C16).

3.2. Udzielone pożyczki, obligacje, udziały i akcje, otrzymane dywidendy.

Spółka w bieżącym roku finansowym udzieliła spółkom powiązanim pożyczek długoterminowych łącznie w kwocie 826.544 tys. zł (C38) oraz krótkoterminowych w kwocie 148.287 tys. zł (część C44). Wartość spłaconych pożyczek długoterminowych przez spółki powiązane wynosi: 466.762 tys. zł (C22) oraz krótkoterminowych 148.287 tys. zł (część C31). Spółki te wpłaciły także odsetki z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie: 68.972 tys. zł (C23).

Dodatkowo Spółka przeznaczyła na podwyższenie kapitału w spółce zależnej kwotę 57.129 tys. zł (C37).

Spółka również otrzymała dywidendy od spółek powiązanych w kwocie 137.904 tys. zł (C21).

3.3. Kredyty, pożyczki i leasing finansowy.

Spółka spłaciła pożyczkę do spółki powiązanej w kwocie 9.355 tys. zł (C56) i odsetki w kwocie 117 tys. zł (część C60).

Kwota zapłaconych odsetek i prowizji od wykorzystanych kredytów wynosi 9.119 tys. zł (część C60). Dodatkowo Spółka wydała 3 tys. zł (część C61) na usługi związane z pozyskaniem źródła finansowania.

3.4. Dłużne papiery wartościowe.

Kwota zapłaconych odsetek od obligacji wynosi 100.884 tys. zł (część C60).

Spółka zapłaciła także za dodatkowe koszty związane z uzyskaniem finansowania kwotę 12.600 tys. zł (część C61) oraz otrzymała kwotę 6.919 tys. zł (C51) z tytułu udzielonych gwarancji spółce powiązanej.

3.5. Instrumenty finansowe.

Spółka otrzymała kwotę 98.485 tys. zł (część C31) i zapłaciła kwotę 78.301 tys. zł (część C44) z tytułu instrumentów finansowych niepodlegających rachunkowości zabezpieczeń lub stanowiących część nieefektywną instrumentów zabezpieczających.

4. Objasnienie relacji zachodzących między memoriałowym (w rachunku zysków i strat) a kasowym ujęciem podatku dochodowego (podatek zapłacony).

opis	kwota
należny podatek dochodowy od osób prawnych za rok obrotowy	47 948
wpłacone w ciągu roku zaliczki w formie uproszczonej	84 177
kwota do odliczenia podatku zapłaconego w obcym państwie	23 363
zobowiązanie Spółki na dzień bilansowy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	36 229

NOTA 23 – Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

L.P.	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach VAT	125	181
Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	397	1305
Razem	522	1486

NOTA 24 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka korzysta z usług outsourcingu w zakresie usług informatycznych, zarządzania nieruchomościami, ochrony mienia, recyklingu, obrotu opakowaniami transportowymi oraz utrzymywania czystości.

28 listopada 2023 roku spółka zależna CP Glass S.A. zawarła warunkową umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa (huty szkła w Orzeszu) na rzecz BA Glass. Strony transakcji zobowiązały się do zapewnienia płynnego przejścia działalności i pracowników CP Glass S.A. do organizacji BA Glass w Polsce.

Zawarte niewykonane umowy	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
niewypłacona wartość udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym	946 884	579 037

W czerwcu 2018 r. Spółka zawarła umowę kredytu rewolwingowego (RCF), którego limity w poszczególnych walutach wynosiły: 386.667 tys. EUR oraz 342.056 tys. PLN. Umowa RCF została rozwiązana 30 marca 2023 roku.

W dniu 30 marca 2023 roku spółki grupy Canpack oraz CANPACK US LLC zawarły umowę pięcioletniego kredytu odnawialnego do kwoty 400 milionów USD. Kredyt ten, zabezpieczony określonymi w umowie aktywami, zastępuje dotychczasowy niezabezpieczony kredyt odnawialny RCF. Nowy kredyt służy do finansowania kapitału obrotowego w ramach podstawowej działalności Grupy oraz CANPACK US LLC. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 zobowiązanie z tego tytułu wynosi 100 milionów dolarów. CANPACK S.A. gwarantuje zadłużenie spółek powiązanych wynikających z tego kredytu. Na dzień 31 grudnia 2023 roku możliwa do wykorzystania kwota ABL USD wynosiła 695,0 miliona PLN.

30 czerwca 2023 roku CANPACK S.A. oraz jej spółka zależna CANPACK Food and Industrial Packaging sp. z o.o., zawarły umowę kredytu odnawialnego opartego o aktywa na maksymalną kwotę 100 milionów EUR (ABL EUR). Umowa ABL EUR, zabezpieczona na niektórych aktywach tych spółek będzie wykorzystywana do finansowania kapitału obrotowego oraz bieżącej działalności Grupy. Kredyt nie był wykorzystywany w 2023 roku.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku możliwa do wykorzystania kwota ABL EUR wynosiła 276,6 miliona PLN.

Spółka korzysta z faktoringu, na 31 grudnia 2023 wartość niewykorzystanych limitów z tytułu zawartych umów faktoringu bez regresu wyniosła 26.162 tys. EUR oraz 20.418 tys. PLN.

Dodatkowo wg stanu na 31.12.2023 wartość zawartych a niezrealizowanych umów o charakterze inwestycyjnym to 1.041 tys. PLN, 2.746 tys. USD, 2 tys. GBP oraz 620 tys. EUR. Umowy te będą realizowane po dniu bilansowym.

CANPACK SA gwarantuje płatność wszelkich obecnych i przyszłych zobowiązań, zarówno bezwzględnych, jak i warunkowych, płatnych przez CANPACK US LLC na podstawie lub w związku z umową ramową ISDA 2002 zawartą z bankiem 10 czerwca 2021 r. Kwota gwarancji nie jest określona, jakkolwiek zobowiązania CANPACK US LLC wobec banku nie powinny przekroczyć 20 mln USD. Na 31 grudnia 2023 CANPACK US LLC nie posiadał zobowiązań wynikających z tej umowy.

CANPACK SA gwarantuje spłatę wszelkich obecnych i przyszłych zobowiązań, zarówno bezwzględnych, jak i warunkowych, płatnych przez CANPACK US LLC na podstawie lub w związku z umową ramową ISDA 2002 zawartą z bankiem 17 listopada 2021 r. Kwota gwarancji nie jest określona, jakkolwiek zobowiązania CANPACK US LLC wobec banku nie powinny przekroczyć 20 mln USD. Na 31 grudnia 2023 CANPACK US LLC nie posiadał zobowiązań wynikających z tej umowy.

W październiku 2020, CANPACK S.A. wspólnie z CANPACK US LLC wyemitowały nowe obligacje o wartości nominalnej 600 milionów EUR oraz 400 milionów USD o terminach zapadalności odpowiednio 1 listopada 2027 oraz 1 listopada 2025 oraz oprocentowane odpowiednio 2.375% oraz 3.125%. Obligacje są niezabezpieczone, a emisje są gwarantowane przez większość spółek Grupy CANPACK.

W październiku 2021, CANPACK S.A. wspólnie z CANPACK US LLC wyemitowały obligacje o wartości nominalnej 222,8 milionów USD oraz 577,2 milionów USD o terminach zapadalności 15 listopada 2029 oraz oprocentowane 3,875%. Obligacje są niezabezpieczone, a emisje są gwarantowane przez większość spółek Grupy CANPACK.

CANPACK S.A. gwarantuje zadłużenie CANPACK US, natomiast CANPACK US gwarantuje zadłużenie CANPACK S.A., w przypadku wystąpienia niekorzystnych zdarzeń opisanych w dokumencie emisyjnym regulującym obligacje. Maksymalna kwota gwarancji CANPACK S.A. wynosi 977,2 mln USD, co stanowi kwotę przekazaną CANPACK US. Maksymalna kwota gwarancji CANPACK US to 600 mln EUR oraz 222,8 mln USD, co stanowi kwotę przekazaną CANPACK S.A.

Na 31 grudnia 2023 roku nie istnieją żadne fakty ani okoliczności wskazujące na to, że CANPACK SA będzie odpowiedzialny za spłatę obligacji posiadanych przez CANPACK US lub że CANPACK US będzie odpowiedzialny za spłatę obligacji posiadanych przez CANPACK SA. W związku z powyższym nie jest wymagane ujęcie zobowiązania w sprawozdaniu Spółki dotyczącego tych gwarancji na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku.

NOTA 25 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
usługi audytorskie, w tym:		
badanie sprawozdania finansowego		
<i>Deloitte i podmioty powiązane</i>	656	1 180
inne usługi poświadczające	-	-
<i>Deloitte i podmioty powiązane</i>	399	1 605
razem usługi audytorskie	1 055	2 785

NOTA 26 – Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakupy
CP Glass S.A.	2 574	2 997	69 696	2 461
CANPACK UK Ltd.	70 284	3 632	173 283	17 806
CANPACK India Private Limited	109 043	807	427 833	215
CANPACK FRANCE SAS	248	-	1 633	-
CANPACK Yavoriv LLC	198	-	173	-
CANPACK Food and Industrial Packaging Sp. z o.o.	6 244	1 949	112 215	3 316
CANPACK Recycling sp. z o.o.	345	1	22 963	6
CANPACK Metal Closures sp. z o.o.	944	1 439	7 412	12
CANPACK ROMANIA S.R.L.	121 120	3 748	499 379	10 566
CANPACK Ukraine LLC	6 769	44 214	400 639	965
Ukr-Pack LLC	6	-	3	-
CANPACK Slovakia s.r.o.	287	-	1 615	-
KAMOKO s.r.o.	134	-	407	-
Tapon France S.A.S.	68 278	-	2 015	-
Can-Pack ME DMCC	693	1 316	3 489	1 422
Alu Packaging FZE	53	324	148	162
CANPACK Middle East One Person Company LLC (FDI)	42 199	27 977	278 802	7 377
Can-Pack Zavod Upakovki LLC	16 433	1 876	10 446	1 876
CANPACK LLC	23	244	13	244
Tapon Spain S.L.U.	46	-	144	12
CANPACK Finland Oy	73 795	14 719	385 849	31 690
Can-Pack Brasil Industria de Embalagens LTDA	2 228	9 914	8 233	14 095
CANPACK Morocco S.A.R.L.	31 845	10 072	178 918	50 441
Can-Pack Recycling S.R.L.	26	-	114	-
Can-Pack Netherlands B.V.	808 254	14 622	952 090	106 071
Can-Pack NL Holdings B.V.	271	2 616	1 264	5 349
CANPACK Czech s.r.o.	153 778	2 987	388 546	4 833
K2017261388 (South Africa) PTY LTD	21 359	-	1 380	-
CANPACK Colombia S.A.S.	590 337	913	44 863	587
Can Pack Ambalaj T.L.S.	28	9	28	175
CANPACK US LLC	1 068 139	317	115 174	317
The Giorgi Companies, Inc.	486	13 622	2 786	45 283
Giorgi Global Holdings, Inc.	82 517	6 678	3 378	15 991
Giorgi Global Holdings, Inc. Belgian Branch	-	-	-	1 900
CANPACK Group Inc.	20	-	-	3 323
Giorgio Foods Inc	11	-	13	-
SUMA	3 279 015	166 993	4 094 944	326 495

NOTA 27 – Instrumenty finansowe

CANPACK S.A. w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą jest narażona na ryzyko wynikające ze zmiany kursu aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali (LME), aluminium premium oraz zmiany kursów walut oraz zmiany stóp procentowych. Spółka stara się uniknąć niepotrzebnych ryzyk oraz ograniczać do akceptowalnego poziomu wpływ zagrożeń związanych z jej podstawową działalnością, co uzyskuje głównie przez wykorzystanie transakcji zabezpieczających. Zarządzając ryzykiem, na które jest narażona, jednostka prowadzi działania zmierzające do optymalizacji przepływów pieniężnych. Spółka działa w tym zakresie w oparciu o własną Politykę, Strategię oraz Procedurę Zarządzania Ryzykiem. Głównym ryzykiem, na które narażona jest jednostka w związku z prowadzoną działalnością, jest ryzyko zmiany kursu aluminium na LME, aluminium premium oraz ryzyko zmiany kursu walut związane z przyszłymi spłatami zobowiązań i wpływami należności. Ryzyko zmian cen aluminium związane jest z powszechnie przyjętą w tej branży praktyką ustalania cen w kontraktach sprzedaży w oparciu o średnią miesięczną cenę sprzedaży aluminium na Londyńskiej Giełdzie Metali oraz kwotowania premium. Zabezpieczając się przed tym ryzykiem Spółka stosuje kontrakty non delivery swap. Również ryzyko zmiany kursów walutowych jest istotne szczególnie w zakresie kształtowania się kursów EUR, USD i GBP względem złotego.

Spółka zaciąga zobowiązania w tych walutach kupując materiały do produkcji oraz uzyskuje wpływy ze sprzedaży wyrobów i towarów w tych walutach. Jednostka stara się zabezpieczyć przed ryzykiem walutowym zawierając kontrakty non delivery forward.

Chcąc zabezpieczyć przyszłe przepływy pieniężne i określić ryzyko z tym związane Spółka co miesiąc analizuje wielkość potencjalnych wpływów i wydatków wyrażonych w walutach obcych.

Zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń ujmuje się wartość z rozliczenia instrumentów zabezpieczających ceny aluminium LME w księgach jako korektę wartości ceny nabycia materiałów zależnych od kwotowań na LME w miesiącu realizacji pozycji zabezpieczanej. Na koniec każdego miesiąca dokonuje się pomiaru efektywności zabezpieczenia otwartych kontraktów, stosując do ich wyceny zasady wyceny bilansowej według wartości godziwej i wyniki odpowiednio ujmuje się w księgach.

Rozliczenie instrumentów zabezpieczających ryzyko walutowe i ryzyko zmian stóp procentowych ujmowane jest w księgach w wartości zrealizowanych na danych transakcjach przepływów pieniężnych. Na koniec każdego miesiąca Spółka dokonuje pomiaru efektywności zabezpieczenia otwartych kontraktów stosując do ich wyceny zasady wyceny bilansowej według wartości godziwej i wyniki odpowiednio ujmuje w kapitale z aktualizacji wyceny.

Transakcje zabezpieczające ceny aluminium premium nie są objęte rachunkowością zabezpieczeń.

Spółka jako jednostka dominująca w Grupie CANPACK odpowiedzialna jest za koordynację i nadzór nad zabezpieczeniem ryzyka rynkowego w Grupie. Jako centrum operacji finansowych jednostka dokonuje zabezpieczeń na rzecz innych spółek w Grupie. Przeniesienie ryzyka na spółkę powiązaną następuje poprzez wewnętrzne instrumenty pochodne zawarte pomiędzy CANPACK S.A. a spółką powiązaną, które równoważą instrumenty pochodne zawarte z jednostką spoza Grupy - bankiem.

Na dzień bilansowy Spółka prezentuje w aktywach finansowych bilansu instrumenty pochodne w łącznej kwocie 157 648 tys. zł. Instrumenty te zostały sklasyfikowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży z uwzględnieniem podziału na aktywa finansowe długoterminowe w kwocie 12 257 tys. zł, w tym 5 149 tys. zł od jednostek powiązanych oraz aktywa finansowe krótkoterminowe w kwocie 145 391 tys. zł w tym 16 398 tys. zł w spółkach powiązanych. W zobowiązaniach finansowych bilansu zostały zaprezentowane pochodne instrumenty finansowe w łącznej kwocie 44 497 tys. zł. w tym kwotę 11 156 tys. zł stanowią instrumenty zabezpieczające z jednostkami powiązanymi. Zobowiązania finansowe do jednostek niepowiązanych z tytułu instrumentów pochodnych prezentowane są jako zobowiązania finansowe długoterminowe o wartości 9 873 tys. zł i krótkoterminowe 23 469 tys. zł.

Spółka na dzień bilansowy posiada 783 otwartych zewnętrznych kontraktów terminowych non delivery swap na zabezpieczenie cen aluminium i premium Spółki, oraz 1056 otwartych zewnętrznych i 1056 otwartych wewnętrznych kontraktów pochodnych typu non delivery swap z jednostkami powiązanymi, zabezpieczających ryzyko w jednostkach powiązanych.

Spółka na dzień bilansowy posiada 447 kontraktów zewnętrznych zabezpieczających ryzyko kursowe Spółki oraz 196 kontraktów zewnętrznych i 196 kontraktów wewnętrznych typu forward walutowy zabezpieczających ryzyko walutowe w jednostkach powiązanych.

Przedmiotowe kontrakty zawarte są z bankami o wysokiej wiarygodności finansowej oraz z jednostkami powiązanymi dlatego ryzyko kredytowe jest znikome.

Wszystkie instrumenty zabezpieczające na dzień bilansowy zostały wycenione w wartości godziwej. Wycena uznana za skuteczną ujęta została na kapitale z aktualizacji wyceny na dzień 31.12.2023 w kwocie per saldo 116 813 tys. zł, natomiast część nieefektywna oraz wycena transakcji nie objętych rachunkowością zabezpieczeń w kwocie per saldo – 9 181 tys. zł ujęta została w przychodach/kosztach finansowych.

Na różnicę pomiędzy wartością bilansową a podatkową pochodnych instrumentów finansowych utworzono w księgach rezerwę na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 27 431 tys. zł, z czego 23 025 tys. zł dotyczy części skutecznej ujętej na kapitale z aktualizacji wyceny oraz aktywo na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 7 053 tys. zł, z czego 859 tys. zł dotyczy części skutecznej wyceny.

Zmiany w wycenie instrumentów pochodnych przedstawia następująca tabela:

Aktywa finansowe		wartość na 31.12.2022	wartość na 31.12.2023
długoterminowe od jednostek powiązanych	A28	673	5 149
długoterminowe od jednostek pozostałych	A38	31 654	7 108
krótkoterminowe od jednostek powiązanych	A74	17 744	16 398
krótkoterminowe od jednostek pozostałych	A79	51 368	128 994
RAZEM		101 439	157 648
Zobowiązania finansowe			
długoterminowe do jednostek powiązanych	P23	192	97
długoterminowe do jednostek pozostałych	P28	1 574	9 873
krótkoterminowe do jednostek powiązanych	P36	10 984	11 059
krótkoterminowe do jednostek pozostałych	P45	47 408	23 469
RAZEM		60 158	44 497

Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych zabezpieczających ceny zakupu aluminium (non delivery swap) za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

stan na początek roku obrotowego	5 976
realizacja kontraktów z poprzednich lat	(6 027)
zmiana wyceny kontraktów zawartych w poprzednich latach	(2 583)
wycena bilansowa nowych kontraktów	4 675
stan na koniec roku obrotowego	2 041

Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie podatku odroczonego z tytułu instrumentów finansowych zabezpieczających ceny aluminium (non delivery swap) za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

stan na początek roku obrotowego	(7)
rozwiązanie z bilansu otwarcia	7
zawiązanie w roku sprawozdawczym	(798)
stan na koniec roku obrotowego	(798)

Tabela zmian stanu w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko kursowe oraz podatku odroczonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

wycena instrumentów na początek roku	43 126
wartość podatku odroczonego na początek roku	(8 194)
wycena instrumentów na koniec roku	112 458
wartość podatku odroczonego na koniec roku	(21 367)

Spółka wycenia w ciągu roku obrotowego pożyczki udzielone i należności własne oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności według ceny nabycia wraz z należnymi odsetkami, a zobowiązania finansowe według wartości wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy nie zmienia się sposobu wyceny tych pozycji, jeśli różnica pomiędzy zastosowaną wyceną a wyceną według skorygowanej ceny nabycia mieści się w granicy istotności określonej w polityce rachunkowości Spółki. Tym samym uznaje się, że wycena tych pozycji nastąpiła w skorygowanej cenie nabycia.

Na dzień bilansowy udzielono 11 pożyczek spółkom powiązanym. Pożyczki te zakwalifikowano do kategorii pożyczki udzielone i należności własne. Wartość udzielonych pożyczek długoterminowych wynosi 1.628.308 tys. zł, a krótkoterminowych 792.426 tys. zł.

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dłużnych instrumentów finansowych wynikają z emisji obligacji. Wartość zobowiązań z tytułu długoterminowych obligacji na dzień bilansowy wynosi 3.455.405 tys. zł, a krótkoterminowych 14.667 tys. zł.

Przychody i koszty powstałe w roku obrotowym z tytułu odsetek zrealizowanych i niezrealizowanych związanych z powyższymi aktywami i zobowiązaniami finansowymi przedstawiają poniższe tabele.

	<i>naliczone</i>	<i>zrealizowane</i>	<i>niezrealizowane</i>	<i>niezrealizowane płatne do 3 m-cy</i>	<i>niezrealizowane płatne od 3 do 12m-cy</i>	<i>niezrealizowane płatne powyżej 12 m-cy</i>
Przychody						
odsetki od pożyczek	107 090	55 997	51 094	41 491	9 602	
<i>razem</i>	<i>107 090</i>	<i>55 997</i>	<i>51 094</i>	<i>41 491</i>	<i>9 602</i>	

	<i>naliczone</i>	<i>zrealizowane</i>	<i>niezrealizowane</i>	<i>niezrealizowane płatne do 3 m-cy</i>	<i>niezrealizowane płatne od 3 do 12m-cy</i>	<i>niezrealizowane płatne powyżej 12 m-cy</i>
Koszty						
odsetki od kredytów	6	6	-	-	-	-
odsetki od pożyczek	71	71	-	-	-	-
odsetki od obligacji	99 562	74 751	24 811	-	24 811	-
<i>razem</i>	<i>99 640</i>	<i>74 829</i>	<i>24 811</i>	<i>-</i>	<i>24 811</i>	<i>-</i>

NOTA 28 – Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w naszej ocenie nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Trwający konflikt zbrojny pomiędzy Ukrainą a Rosją i związane z nim sankcje wymierzone w Federację Rosyjską oraz kontr sankcje nałożone przez Federację Rosyjską miały wpływ na Spółkę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku. Wpływ ten zaobserwowano głównie poprzez:

- zmiany w łańcuchu dostaw;
- zmiany cen zakupu podstawowych surowców Spółki;
- zmienność cen energii i kursów walut.

Długoterminowy wpływ, w tym nałożenie sankcji i kontr sankcji, może również prowadzić do zmian wolumenu sprzedaży, zakupów, przepływów pieniężnych i rentowności Spółki, a także niektórych działań zakupowych, produkcyjnych i sprzedażowych Spółki.

Spółka CANPACK S.A. jako jednostka dominująca w Grupie CANPACK, na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w Rosji i Ukrainie i dostosowuje swoją działalność do zmieniających się warunków rynkowych. Działalność Grupy w Rosji jest kontynuowana zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa, sankcjami i kontr sankcjami. W związku z trwającą wojną, Grupa nie będzie podejmować dalszych inwestycji w Rosji. Grupa nadal będzie oceniała wszystkie opcje biznesowe, ponieważ w pewnym momencie kontynuacja działalności Grupy w Rosji może nie być możliwa. Grupa kontynuuje i wspiera swoją działalność na Ukrainie mając na uwadze istniejące i pojawiające się ograniczenia biznesowe spowodowane wojną.

Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały (bezpośrednio i pośrednio) w spółkach powiązanych w Rosji o wartości 125.710 tysięcy PLN oraz na Ukrainie o wartości 150.303 tysiące PLN.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości tych inwestycji, w wyniku którego nie dokonano rozpoznania utraty ich wartości na dzień bilansowy.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Spółka podjęła wiele działań w celu przestrzegania obowiązujących sankcji nałożonych przez rządy wielu krajów w wyniku działań Rosji wobec Ukrainy. Kroki te obejmują zaprzestanie wszelkich transakcji ze wszystkimi podmiotami w Rosji, zabronionych przez obowiązujące sankcje oraz znaczne ograniczenie transakcji z podmiotami powiązanymi w Rosji do transakcji, które nie są zabronione w ramach obowiązujących sankcji.

W związku z powyższym, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku, Spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży do spółek powiązanych w Rosji w kwocie 10.459 tysięcy PLN oraz dokonała zakupów w kwocie 2.120 tysięcy PLN. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi w Rosji w kwocie 16.456 tysięcy PLN oraz zobowiązania w kwocie 2.120 tysięcy PLN.

Przychody ze sprzedaży zrealizowane ze swoimi spółkami powiązanymi na Ukrainie w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku, wyniosły 400.815 tysięcy PLN, a zrealizowane zakupy wyniosły 965 tysięcy PLN. Na dzień bilansowy Spółka posiadała należności handlowe od spółek powiązanych zlokalizowanych na Ukrainie na kwotę 6.973 tysięcy PLN oraz zobowiązania w wysokości 44.214 tysięcy PLN.

Spółka na bieżąco monitoruje niepewną sytuację gospodarczą oceniając skutki finansowe i perspektywy swoich inwestycji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań w terminie ich wymagalności i w związku z tym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Nota 29 – Informacja dotycząca zmienności regulacji podatkowych oraz nowych regulacji w zakresie zapobiegania nadużyciom podatkowym

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując często istotne różnice w ich interpretacji przez podatników, organy podatkowe i sądy, i w związku z tym, istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnia także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), zmienione od 1 stycznia 2019 roku, która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Według niektórych interpretacji klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty obciążeń podatkowych prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych, co w opinii Spółki w odniesieniu do prezentowanych i ujawnianych obciążeń podatkowych jest mało prawdopodobne.

W roku 2019 polskie organy podatkowe wszczęły postępowanie kontrolne w stosunku do CANPACK S.A. w celu ustalenia czy CANPACK S.A. prawidłowo wypełniła swoje zobowiązania podatkowe jako płatnik podatku dochodowego w odniesieniu do dywidend wypłaconych do Giorgi International Holdings S.à r.l. ("GIH"). Przeprowadzona kontrola miała ustalić, czy Spółka prawidłowo zastosowała zwolnienie z podatku pobieranego u źródła dla dywidend wypłaconych w latach 2014-2017. Organ podatkowy stwierdził, że CANPACK S.A. nieprawidłowo zastosowała zwolnienie, w wyniku czego ustalił, że CANPACK S.A. jest zobowiązana do zapłaty podatku u źródła od tych dywidend. W dniu 25 marca 2021 roku Urząd Skarbowy wydał drugą negatywną decyzję, a 1 kwietnia 2021 roku CANPACK S.A. wpłaciła na rachunek Urzędu kwotę 135,1 milionów PLN stanowiącą zobowiązanie wynikające z otrzymanej decyzji wraz z należnymi odsetkami, co zostało zaprezentowane jako należności długoterminowe w bilansie. Pomimo dokonania powyższej płatności, CANPACK S.A. w dalszym ciągu nie zgadza się z oceną sprawy przez organy podatkowe i wniosła skargę przeciwko decyzji organu drugiej instancji do odpowiedniego sądu. W dniu 29 listopada 2021 Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie uchylił powyższą decyzję w całości za cały okres od roku 2014 do 2017 roku. Sąd wskazał jako główny powód uchylenia decyzji wypełnienie przez CANPACK S.A. swoich obowiązków jako płatnika podatku u źródła na podstawie odpowiednich regulacji. W 2022 roku obie strony złożyły skargi kasacyjne od tej decyzji do Naczelnego Sądu Administracyjnego. 6 października 2023 r. Naczelny Sąd Administracyjny (NSA) wydał wyrok w sprawie WHT za lata 2014-2017. Uchylił wyrok pierwszej instancji i zwrócił się do sądu pierwszej instancji o ponowne rozpatrzenie sprawy. 20 lutego 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny pierwszej instancji ponownie rozpatrzył sprawę i wydał wyrok oddalający skargę CANPACK S.A. na decyzje Organów Podatkowych. CANPACK S.A. odwoła się od tego samego wyroku po otrzymaniu wyroku wraz z pisemnym uzasadnieniem.

Zdaniem Spółki, decyzja organu podatkowego nie jest zasadna w kontekście stanu faktycznego, proceduralnego i prawnego, jak również w kontekście dotychczasowego orzecznictwa w podobnych sprawach i opinii prawnych uzyskanych przez Spółkę. W związku z tym Spółka stoi na stanowisku, że ostatecznie jest bardziej prawdopodobne, że jej stanowisko w Naczelnym Sądzie Administracyjnym zwycięży i że Spółka w pełni odzyska kwotę wpłaty na rzecz Urzędu Skarbowego wraz z odsetkami.

W rezultacie CANPACK S.A. nie rozpoznała w sprawozdaniach finansowych za 2021, 2022 i 2023 rok odpisu na należności długoterminowe reprezentujące kwoty zapłacone w kwietniu 2021 r.

Podobne stanowisko jak opisane powyżej organ podatkowy zajął w odniesieniu do dywidend wypłaconych przez CANPACK S.A. na rzecz GIH w 2018 roku. W tym przypadku Spółka również nie zgadza się z ustaleniami organu podatkowego. Pomimo braku porozumienia z Urzędem Skarbowym, 21 grudnia 2023 roku wpłaciła na rachunek Urzędu Skarbowego kwotę 41 milionów PLN.

Organy podatkowe mogą zająć podobne stanowisko w odniesieniu do dywidend wypłaconych do GIH w 2018 roku. W latach 2019 - 2023 nie wypłacono dywidend.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość należności z tytułu podatku u źródła związanej z powyższymi roszczeniami wynosi 176,1 miliona PLN i została zaprezentowana w sprawozdaniu finansowym w pozycji należności długoterminowych.

Ostateczny wynik opisanych powyżej kontroli podatkowych uzależniony jest od przyszłych decyzji administracyjno-prawnych, które są z natury niepewne.

NOTA 30 – Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

3 stycznia 2024 roku spółka CANPACK Group, Inc., podmiot powiązany, który bezpośrednio lub pośrednio posiada 100% kapitału własnego CANPACK S.A. i CANPACK US LLC, przystąpił jako współemitent do pozostających w obrocie, wyemitowanych przez Spółkę, wspólnie z CANPACK US LLC, w poprzednich latach obligacji.

20 lutego 2024 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny I instancji ponownie rozpatrzył sprawę i wydał wyrok oddalający skargę Spółki na decyzje Organów Podatkowych w sprawie WHT za lata 2014-2017 (patrz nota 29). Spółka zamierza złożyć skargę kasacyjną po otrzymaniu wyroku wraz z pisemnym uzasadnieniem.

W styczniu 2024 roku Spółka podpisała nową umowę pożyczki ze spółką powiązaną CANPACK US LLC na kwotę 100 milionów USD. Termin spłaty pożyczki przypada na 31 grudnia 2026 roku. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego kwota pożyczki wypłaconej CANPACK US LLC wyniosła 35 milionów USD.

2 kwietnia 2024 roku spółka zależna CP Glass S.A. przekazała na rzecz Spółki dywidendę w wysokości 451.494 tysięcy PLN zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia CP Glass S.A. z 27 marca 2024 roku.

2 kwietnia 2024 roku spółka zależna CP Glass S.A. podpisała ostateczną umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa (huty szkła w Orzeszu) na rzecz BA GLASS za cenę 163,9 mln EURO (707,9 mln PLN), z czego 17 mln EUR (73 mln PLN) pochodziło z działalności operacyjnej, a 146,9 mln EUR (633 mln PLN) otrzymano jako zapłatę za aktywa netto przeniesione do BA Glass. Szacowany zysk przed opodatkowaniem wyniósł 155 mln PLN. Szacunki te podlegają korektom kapitału obrotowego i innym zwyczajowym korektom zamknięcia zgodnie z warunkami umowy.

Kraków, dnia 26.04.2024 r.