



Grupa Kapitałowa KCI S.A. **skonsolidowany raport kwartalny**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej KCI S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 r.

zawierający kwartalną skróconą informację finansową KCI S.A.

25 listopada 2021 roku

Spis treści

1.	Wybrane dane finansowe (skonsolidowane oraz jednostkowe)	7
2.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej KCI S.A., ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	9
2.1.	Podmioty podlegające konsolidacji i tworzące Grupę Kapitałową KCI S.A.	9
2.2.	Informacje podstawowe na temat Jednostki Dominującej	9
2.3.	Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	9
2.4.	Struktura Grupy Kapitałowej KCI S.A. na dzień 30 września 2021 r.	9
3.	Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	11
4.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	11
5.	Wskazanie Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio ponad 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	11
6.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	12
7.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:	13
8.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.	15
9.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji — łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość, co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.....	16
10.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta. 16	
11.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego i jego jednostki zależne wyniki finansowe w perspektywie co najmniej jednego kwartału	16
12.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KCI S.A.	17
12.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .	17
12.1.1.	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
12.1.2.	Oświadczenie o zgodności	17
12.1.3.	Okresy, za które prezentowane jest śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze	17
12.1.4.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	18
12.1.5.	Kontynuacja działalności	18
12.1.6.	Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości	18
12.1.7.	Zasady konsolidacji	23
12.1.8.	Instrumenty finansowe	25
12.1.9.	Aktywa trwałe (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania związane z tymi aktywami 26	
12.1.10.	Wartości niematerialne	27
12.1.11.	Rzeczowe aktywa trwałe	27
12.1.12.	Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	27
12.1.13.	Nieruchomości inwestycyjne	28
12.1.14.	Rezerwy na pozostałe zobowiązania	28
12.1.15.	Kapitał własny	28
12.1.16.	Zobowiązania warunkowe (pozabilansowe)	29
12.1.17.	Przychody	29
12.1.18.	Koszty i straty	30
12.1.19.	Utrata wartości	31

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

skrótowy śródroczny skonsolidowany raport za III kwartał 2021 r.
(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.1.20.	Podatek dochodowy	31
12.1.21.	Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	32
12.1.22.	Wyplata dywidendy	32
12.1.23.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – ujmowane w sprawozdaniu z przepływów środków	32
12.1.24.	Sprawozdawczość dotycząca segmentów	33
12.1.25.	Najważniejsze szacunki przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego	35
12.2.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A.	37
12.3.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej KCI S.A.	38
12.4.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej KCI S.A.	39
12.5.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej KCI S.A.	40
12.6.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI S.A. za III kwartał 2021 r.	41
12.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	41
12.6.2.	Wartość firmy oraz wartości niematerialne	41
12.6.3.	Nieruchomości inwestycyjne	41
12.6.4.	Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	42
12.6.5.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	42
12.6.6.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	43
12.6.7.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	43
12.6.8.	Udzielone pożyczki	44
12.6.9.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44
12.6.10.	Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	45
12.6.11.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45
12.6.12.	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki Dominującej	45
12.6.13.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	46
12.6.14.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47
12.6.15.	Wynik z działalności inwestycyjnej/ holdingowej	47
12.6.16.	Koszty operacyjne	48
12.6.17.	Rezerwy i utrata wartości	48
12.6.18.	Główne wskaźniki a akcje własne do zbycia lub umorzenia	48
12.6.19.	Zysk (strata) na akcje	49
12.6.20.	Wartość godziwa	49
12.6.21.	Pozycje pozabilansowe	50
12.6.21.1.	Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy	50
12.6.21.1.1.	Zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek zaciągniętych przez Gremi International S. a r. I.	50
12.6.21.1.2.	Zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek zaciągniętych przez KCI S.A.	50
12.6.21.1.3.	Zabezpieczenia ustanowione na rzecz ING Bank Śląski S.A.	50
12.6.21.1.4.	Zabezpieczenie wynikające ze sporu z CNT	51
12.6.21.2.	Zobowiązania warunkowe	51
12.6.21.2.1.	Roszczenia administracyjne wobec Gremi Inwestycje S.A. w przedmiocie ustalenia odpowiedzialności podatkowej Spółki związanej z przeterminowanymi zobowiązaniami Stilna S.A.	51
12.6.21.2.2.	Pozostałe	52
12.6.21.3.	Otrzymane zabezpieczenia	52
12.7.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	52
12.7.1.	Informacja dotycząca emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	52
12.7.2.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	53
12.7.3.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	53
12.7.4.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	53
12.7.5.	Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Emitenta i jednostki od niego zależne w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta i jego jednostki zależne	53
12.7.5.1.	Zmiana zabezpieczenia na majątku spółki KCI SA	53
12.7.5.2.	Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym	53
12.7.5.3.	Ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej oraz powołanie Komitetu Audytu	54

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

skrótowy śródroczny skonsolidowany raport za III kwartał 2021 r.
(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.7.5.4.	Zmiana Warunków Emisji Obligacji serii P	54
12.7.5.5.	Zawiadomienie o ustanowieniu zabezpieczenia na akcjach spółki KCI SA.....	54
12.7.5.6.	Zawiadomienie o zmianie udziału w głosach.....	54
12.7.5.7.	Zawarcie aneksu do Umowy Wieloproduktowej przez Gremi Media S.A.	55
12.7.6.	Ważne zdarzenia, które zaszły po dacie sprawozdania	55
12.7.6.1.	Uprawnoczenie się wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie w sprawie o uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie upoważnienia zarządu do zmiany rynku notowań akcji Spółki KCI S.A. z rynku głównego Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie na rynek NewConnect	55
12.7.6.2.	Informacja o kontynuacji działań zmierzających do zmiany rynku notowań akcji Spółki z Głównego Rynku GPW na rynek NewConnect.....	55
12.7.6.3.	Zawiadomienie o ustanowieniu zabezpieczenia na akcjach spółki KCI SA.....	56
12.7.7.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	56
12.7.8.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	56
12.7.9.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	56
12.7.10.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	56
12.7.11.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	56
12.7.12.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56
12.7.13.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	56
12.7.14.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	57
12.7.15.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	57
12.7.16.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	57
12.7.17.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności emitenta, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) 57	57
12.7.18.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	57
12.7.19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	57
12.7.20.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	58
12.7.21.	Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	58
13.	Śródroczne Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe KCI S.A.	59
13.1.	Nazwa i siedziba, przedmiot działalności jednostki	59
13.2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	59
13.3.	Oświadczenie o zgodności.....	59
13.4.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	60
13.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	60
13.6.	Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości	60
13.7.	Pozostałe	61
13.8.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A.	64
13.9.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów KCI S.A.	65
13.10.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym KCI S.A.	66
13.11.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych KCI S.A.....	67
13.12.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego KCI S.A. za III kwartał 2021 r.....	68
13.12.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	68
13.12.2.	Wartości niematerialne	68
13.12.3.	Nieruchomości inwestycyjne	68
13.12.4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	68
13.12.5.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	68
13.12.6.	Inwestycje w jednostki zależne	68
13.12.7.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	70
13.12.8.	Udzielone pożyczki.....	70

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

skrótowy śródroczny skonsolidowany raport za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.12.9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	70
13.12.10. Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	71
13.12.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	71
13.12.12. Kapitał własny	71
13.12.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	72
13.12.14. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73
13.12.15. Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej).....	73
13.12.16. Koszty operacyjne.....	74
13.12.17. Zysk (strata) na akcję	74

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Grupa Kapitałowa KCI S.A.

Wstęp

Podstawa prawna: § 60 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami).

KCI S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z § 60 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami) jest zobowiązany do sporządzania i publikowania raportów okresowych.

Stosownie do treści § 62 ust. 1 rozporządzenia KCI S.A., jako jednostka dominująca nie sporządza odrębnego jednostkowego raportu kwartalnego, ale załącza skrócone śródroczne jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego raportu kwartalnego.

Zatwierdzenie do publikacji sprawozdania finansowego

Zarząd KCI S.A. przekazuje śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony na dzień 30 września 2021 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, w tym zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w zakresie nie uregulowanym w tych standardach stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami).

Zarząd zapewnia, że niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. oddaje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A. na dzień 30 września 2021 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.

W skład sprawozdania wchodzi następujące elementy:

- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- skrócone wybrane informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania.

Piotr Łysek
Prezes Zarządu

Kraków, 25 listopada 2021 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

1. Wybrane dane finansowe (skonsolidowane oraz jednostkowe)

Wybrane dane dotyczące śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 30.09.2021	Dane porównawcze*	01.01.2021 - 30.09.2021	Dane porównawcze*
Przychody i zyski	78 101	70 350	17 133	15 837
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 596	10 443	3 202	2 351
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	9 442	6 516	2 071	1 467
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 710	11 146	594	2 509
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 011	-3 466	-2 196	-780
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 697	-5 654	811	-1 273
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 604	2 026	-791	456
Aktywa razem	561 980	545 854	121 302	118 283
Zobowiązania i rezerwy razem	95 114	91 776	20 530	19 887
Kapitał własny (aktywa netto) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	387 810	380 389	83 708	82 428
Kapitał podstawowy	57 609	57 609	12 435	12 484
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł/EUR)	6,81	6,62	1,47	1,43
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł/EUR)	6,81	6,62	1,47	1,43
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,14	0,10	0,03	0,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,14	0,10	0,03	0,02

*Dane dla pozycji dotyczących śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 r. natomiast dla pozycji dotyczących śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów i śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Wybrane dane dotyczące śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego KCI S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2020 - 30.09.2021	Dane porównawcze*	01.01.2020 -30.09.2021	Dane porównawcze*
Przychody i zyski	13 150	7 644	2 885	1 721
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 082	5 586	2 431	1 258
Zysk (strata) netto	9 890	4 938	2 170	1 112
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 339	-1 522	-1 391	-343
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 329	4 406	730	992
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 283	-718	720	-162
Przepływy pieniężne netto, razem	273	2 166	60	488
Aktywa razem	456 776	445 029	98 594	96 435
Zobowiązania i rezerwy razem	32 306	27 939	6 973	6 054
Kapitał własny (aktywa netto)	424 470	417 090	91 621	90 381
Kapitał podstawowy	57 609	57 609	12 435	12 484
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł/EUR)	6,19	6,08	1,34	1,32
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł/EUR)	6,19	6,08	1,34	1,32
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,14	0,07	0,03	0,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)*	0,14	0,07	0,03	0,02

*Dane dla pozycji dotyczących śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 r. natomiast dla pozycji dotyczących śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów i śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.

Dla pozycji wynikowych przeliczonych na EUR zastosowano średnią kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

9 miesięcy 2021 r.	– 4,5585 zł
9 miesięcy 2020 r.	– 4,4420 zł

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

30 września 2021r.	– 4,6329 zł
31 grudnia 2020 r.	– 4,6148 zł

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej KCI S.A., ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

2.1. Podmioty podlegające konsolidacji i tworzące Grupę Kapitałową KCI S.A.

Zgodnie z MSR 27 Grupa Kapitałowa KCI S.A., to jednostka dominująca oraz jej wszystkie jednostki zależne. KCI S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej KCI S.A. KCI S.A. jest również znaczącym inwestorem wobec jednostek stowarzyszonych. Jednostki zależne i stowarzyszone KCI S.A. zostały przedstawione w pkt 2.4. niniejszego raportu.

Konsolidacją na dzień 30 września 2021 r. zostały objęte wszystkie jednostki zależne KCI S.A. (konsolidacja metodą pełną) oraz jednostki stowarzyszone (ujęcie metodą praw własności).

2.2. Informacje podstawowe na temat Jednostki Dominującej

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej KCI S.A. (dalej „Grupa Kapitałowa”) jest spółka KCI S.A. (poprzednia firma pod którą działała Spółka to Ponar S.A.). KCI S.A. powstała w wyniku przekształcenia w 1992 roku przedsiębiorstwa państwowego Fabryka Elementów Obrabiarkowych Ponar-Wadowice z siedzibą w Wadowicach w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa pod nazwą Fabryka Elementów Obrabiarkowych Ponar-Wadowice S.A.

Nazwa Spółki: KCI Spółka Akcyjna
Siedziba: 31-545 Kraków, ul. Mogilska 65
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa -Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7
Nr KRS: 0000112631
Regon: 071011304
NIP: 551-00-07-742

Przedmiotem działalności Emitenta jest m. in.: kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek; wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi; działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych; działalność holdingów finansowych.
Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Działalność Grupy Kapitałowej KCI S.A. nie podlega sezonowości lub cykliczności.

2.3. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Zarząd

Na dzień 1 stycznia 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu jest następujący:

- Piotr Łysek - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

- Dorota Hajdarowicz - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Kazimierz Hajdarowicz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Zdebski - Członek Niezależny Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Hajdarowicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Bąk - Członek Rady Nadzorczej,
- Grażyna Cisło - Członek Niezależny Rady Nadzorczej.

2.4. Struktura Grupy Kapitałowej KCI S.A. na dzień 30 września 2021 r.

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2021 r. wchodzi KCI SA oraz GK Gremi Media S.A.:

Nazwa jednostki	Stopień powiązania	Kraj rejestracji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA	Metoda konsolidacji
Grupa Kapitałowa Gremi Media S.A.	Jednostka zależna	Polska	73,81%	80,30%	metoda pełna

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 51, 00-831 Warszawa wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000660475. Spółka prowadzi działalność prasową.

Jednostka Dominująca nabyła akcje w spółce Gremi Media S.A. głównie w celach inwestycyjnych. KCI S.A., wspierała media w procesach restrukturyzacji oraz wspiera w budowie grupy medialnej. KCI S.A. liczy na zwiększenie wartości posiadanego aktywa (ryzyka identyfikowane w związku z posiadanymi inwestycjami w jednostki zależne zostały opisane w punkcie 2.24. skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK KCI na 31 grudnia 2020 r.).

Na dzień 1 stycznia 2021 r. kapitał zakładowy spółki Gremi Media S.A. wynosił 6 832 000,00 zł i dzielił się na 1 708 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 4 zł każda, w tym:

- ✓ 569 500 imiennych akcji serii A uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2 do 1;
- ✓ 1 138 500 akcji na okaziciela serii B.

W dniu 19 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Gremi Media S.A. podjęło uchwałę w przedmiocie uchwalenia programu współpracy opartego o akcje Spółki. w związku z wdrożonym w Spółce „programem współpracy opartego o akcje Spółki” Zarząd Spółki upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 400 000 zł w drodze emisji nie więcej niż 100 000 akcji serii C z wyłączeniem prawa poboru. Akcje będą oferowane Uczestnikom Programu po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej. Zmiany w statucie Spółki będące podstawą do wdrożenia programu zostały zarejestrowane w dniu 4 sierpnia 2020 roku.

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Zarząd Spółki Gremi Media S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii C z wyłączeniem prawa pierwszeństwa objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki (prawo poboru) oraz w przedmiocie zmiany Statutu Spółki. Zgodnie z treścią ww. uchwały kapitał zakładowy Spółki miał zostać podwyższony o kwotę 80.808,00 zł, tj. z kwoty 6.832.000,00 zł do kwoty 6.912.808,00 zł, poprzez emisję 20.202 akcji na okaziciela serii C, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej wynoszącej 4,00 zł.

W dniu 19 kwietnia 2021 r. Spółka zawarła z Panem Tomaszem Jażdżyńskim w ramach Programu współpracy w Spółce umowę dotyczącą objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii C dotyczącą wszystkich 20.202 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C po cenie emisyjnej 4,00 PLN za jedną akcję. Łączna wartość emisji wyniosła 80.808,00 zł.

W dniu 19 maja 2021 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Gremi Media S.A. poprzez dokonanie wpisu w rejestrze 20.202 sztuk akcji na okaziciela serii C i wynikającej z powyższej emisji zmiany §7 Statutu Spółki.

Tym samym na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego kapitał zakładowy spółki Gremi Media S.A. wynosi 6 912 808,00 zł i dzieli się na 1 728 202 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 4 zł każda, w tym:

- ✓ 569 500 imiennych akcji serii A uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2 do 1;
- ✓ 1 138 500 akcji na okaziciela serii B,
- ✓ 20 202 akcji na okaziciela serii C.

Na dzień 30 września 2021 r. spółka KCI S.A. posiadała 1 275 655 akcji Gremi Media S.A., w tym:

- ✓ 569 500 imiennych akcji serii A uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2 do 1;
- ✓ 706 155 akcji na okaziciela serii B,

stanowiących 73,81% w kapitale zakładowym spółki Gremi Media S.A. oraz dające prawo do wykonywania 80,30% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Gremi Media S.A.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Gremi Media S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Gremi Media S.A.

Poniższa tabela prezentuje skład Grupy Kapitałowej Gremi Media S.A. na dzień 30 września 2021 r.:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Charakter powiązania	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA/ zgromadzeniu wspólników*	Metoda konsolidacji
1	Gremi Media S.A.	Warszawa	Dominująca			
2	Gremi Edycja Sp. z o.o.	Warszawa	Zależna	100%	100%	pełna
3	Gremi Ekonomia Sp. z o.o.	Warszawa	Zależna	100%	100%	pełna
4	Gremi FAD Sp. z o.o.	Warszawa	Zależna	100%	100%	pełna
5	Gremi Prawo i Wydarzenia Sp. z o.o.	Warszawa	Zależna	100%	100%	pełna
6	E-Kiosk S. A.	Warszawa	Zależna	78,15%	78,15%	pełna
7	Kancelarie RP Sp. z o.o.	Warszawa	Zależna	100%	100%	pełna
8	MMConferences S.A. **	Warszawa	Pozostałe	47,05%	47,05%	brak

* Wskazane udziały % zaprezentowane są z perspektywy GK Gremi Media S.A.

** Mimo, że udział Gremi Media S.A. w kapitale MMConferences S.A. wynosi 47,05%, Gremi Media S.A. nie wywiera znaczącego wpływu. W szczególności przedstawiciele Grupy nie zasiadają w organach zarządzających, nadzorujących ani administrujących spółki MM Conferences S.A. oraz Grupa nie otrzymuje dostępu do danych finansowych spółki MM Conferences S.A. niezbędnych do prawidłowego i terminowego ujęcia inwestycji w sprawozdaniu skonsolidowanym. Grupa nie zalicza spółki do jednostek stowarzyszonych i ujmuje ją jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej KCI S.A. w okresie III kwartałów 2021 r. oraz po dniu bilansowym

- I. W okresie III kwartałów 2021 r. Spółka KCI S.A. sprzedała 11 szt. akcji Gremi Media S.A. za łączną kwotę 2 tys. zł. Ponadto w spółce Gremi Media S.A. zarejestrowano podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję 20 202 akcji serii C (opisane szerzej powyżej w tym punkcie). Tym samym na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na poprzedzający datę publikacji niniejszego skróconego sprawozdania Spółka posiadała 1 275 644 akcje Gremi Media S.A., w tym:
 - ✓ 569 500 imiennych akcji serii A uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2 do 1;
 - ✓ 706 144 akcji na okaziciela serii B,stanowiących 73,81% w kapitale zakładowym spółki Gremi Media S.A. oraz dające prawo do wykonywania 80,30% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Gremi Media S.A.
- II. W okresie 27 maja 2021 r. Spółka Gremi Media w transakcji z podmiotem niepowiązanym dokonała zbycia wszystkich posiadanych 49% udziałów w spółce Kariera.pl sp. z o.o.

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

Zarząd KCI S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych.

Pozostałe podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej KCI S.A. nie sporządzały i nie przekazywały do publicznej wiadomości w III kwartale 2021 r. prognoz wyniku finansowego na 2021 rok.

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

Według stanu na dzień przekazania poprzedniego sprawozdania finansowego (Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KCI S.A. za I półrocze 2021 r., przekazane do publikacji 24 września 2021 r.)

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

oraz według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej przedstawiała się następująco:

Podmiot	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym	Udział w głosach
Gremi Inwestycje S.A.	22 706 755	22 706 755	19 073 674,20	33,11%	34,95%
Gremi International S. a r. l.	16 697 953	16 697 953	14 026 280,52	24,35%	25,70%
KCI S.A. (akcje własne)	3 616 853	0	3 038 156,52	5,27%	0,00%
Pozostali	25 560 589	25 560 589	21 470 894,76	37,27%	39,35%
Razem:	68 582 150	64 965 297	57 609 006,00	100,00%	100,00%

Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Gremi Inwestycje S.A. jest Gremi International S. a r. l., która jest podmiotem pośrednio dominującym wobec KCI S.A.

Podmiotem dominującym wobec Gremi International S. a r. l., Gremi Inwestycje S.A. i KCI S.A. jest Pan Grzegorz Hajdarowicz, który posiada łącznie z posiadanym pakietem 18 700 akcji, łącznie bezpośrednio i pośrednio 43 040 261 akcji Spółki, stanowiących 62,76 % w obecnym kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 39 423 408 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi obecnie 60,68% liczby głosów w Spółce.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wpłynęły do Spółki żadne inne informacje, które skutkowałyby zmianą w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta.

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

Osoby zarządzające:

Osoba zarządzająca	Funkcja	Stan na dzień 24.09.2021	Zmiana	Stan na dzień 25.11.2021
Piotr Lysek	Prezes Zarządu	-	-	-

Osoby nadzorujące:

Osoba nadzorująca	Funkcja	Stan na dzień 24.09.2021	Zmiana	Stan na dzień 25.11.2021
Dorota Hajdarowicz	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	-	-	-
Kazimierz Hajdarowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-
Andrzej Zdebski	Członek Niezależny Rady Nadzorczej	-	-	-
Grzegorz Hajdarowicz	Członek Rady Nadzorczej	18 700	-	18 700
Dariusz Bąk	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Grażyna Cisko	Członek Niezależny Rady Nadzorczej	-	-	-

Na dzień publikacji niniejszego raportu KCI S.A. nie posiada innych informacji o posiadanych przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej akcjach KCI S.A. ani uprawnieniach do nich.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowań dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania

W niniejszym punkcie prezentowane są również postępowania, które zdaniem Emitenta są istotne.

KCI SA występuje w charakterze pokrzywdzonego w sprawie karnej przeciwko m.in. byłym członkom zarządu Ponar – Wadowice S.A., o przestępstwo z art. 296 § 3 kk i art. 296 § 2 kk w zw. z art. 12 kk oraz z art. 284 § 2 kk, z wartością szkody wywołanej przestępstwem w kwocie 64.756.453,60 zł. Sprawa dotyczy wydarzeń, które miały miejsce w 2008 i w efekcie których doszło do niekorzystnego rozporządzenia mieniem spółki – zakupu za kwotę 14.000.000 USD pakietu akcji w Georgia Hydraulics Cylinder, Inc. Aktualnie przed Sądem Okręgowym w Krakowie (sygn. akt VI K 89/14) toczy się postępowanie w sprawie.

W związku z połączeniem z KCI Development spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – Wrocławska – spółka komandytowa, KCI S.A. stała się stroną postępowania sądowego z Erbud S.A. W dniu 9 kwietnia 2019 r. Sąd Okręgowy w Krakowie (sąd I instancji) wydał wyrok, w którym zasądził od pozwanej KCI S.A. na rzecz ERBUD S.A. kwotę 2.408.396,41 zł wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od kwoty 2.296.160,16 złotych za okres od dnia 23 listopada 2013 roku do dnia zapłaty oraz od kwoty 112.236,25 złotych za okres od dnia 11 kwietnia 2014 roku do dnia zapłaty, a także kwotę 114.417,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Wyrok nie jest prawomocny, gdyż w czerwcu 2019 r. Spółka złożyła apelację od wyroku Sądu Okręgowego. W dniu 29 marca 2021 r. Sąd Apelacyjny w Krakowie zawiesił postępowanie apelacyjne do czasu zakończenia postępowania w sprawie z powództwa Wspólnoty Mieszkaniowej „Krakowska Kamienica Herbowa POZNAŃ” p-ko spółce KCI SA o nienależyte świadczenie lub odszkodowanie i zadośćuczynienie, na kwotę 1.763.688 zł.

Ponadto, Spółka jest stroną pozwaną w postępowaniach wytoczonych przez Wspólnotę Mieszkaniową „Krakowska Kamienica Herbowa POZNAŃ”, o nienależyte świadczenie lub odszkodowanie i zadośćuczynienie, na łączną kwotę ok. 650 tys. zł. W październiku 2019 r. Spółka powzięła informację o rozszerzeniu powództwa do kwoty 1.763.688 zł. Sprawa jest w toku przed sądem I instancji.

W dniu 19 lipca 2018 r. Sąd Okręgowy w Krakowie IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok (sygn. IX GC 197/17) w którym unieważnił Uchwałę nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia KCI S.A. z dnia 31 stycznia 2017 r. w sprawie upoważnienia zarządu do zmiany rynku notowań akcji Spółki KCI S.A. z rynku głównego Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie na rynek NewConnect. Pozew został złożony przez akcjonariuszy Spółki Marię Thiele, Radosława Kędziora i Piotra Szczęsnego. Na skutek apelacji Sąd Apelacyjny w Krakowie, I Wydział Cywilny na podstawie art. 390 § 1 k.p.c. przedstawił Sądowi Najwyższemu budzące poważne wątpliwości zagadnienie prawne dotyczące możliwości zastosowania art. 91 ustawy o ofercie w przypadku przeniesienia notowań akcji spółki z GPW na rynek ASO (NewConnect), a następnie wobec tego, że w dniu 30 czerwca 2020 r. Sąd Najwyższy odmówił podjęcia uchwały ze względu na wadliwość sformułowanego przez Sąd Apelacyjny pytania prawnego, w dniu 7 grudnia 2020 r. Sąd Apelacyjny wydał wyrok, na mocy którego oddalił powództwo w zakresie żądania stwierdzenia nieważności uchwały oraz przekazał Sądowi Okręgowemu w Krakowie sprawę do rozpoznania w zakresie żądania uchylenia uchwały. Sprawę rozpoznano ponownie pod sygn. akt IX GC 330/21. W dniu 28 lipca 2021 roku zapadł wyrok w całości oddalający powództwo oraz zasądający od powodów na rzecz Spółki zwrot kosztów procesu. Wyrok jest prawomocny.

W dniu 30 czerwca 2017 r. Spółka złożyła pozew w sprawie przeciwko Piotrowi Szczęsnemu o usunięcie skutków naruszenia dóbr osobistych i zadośćuczynienie. Obecnie sprawa prowadzona jest przez Sąd Okręgowy w Krakowie I Wydział Cywilny pod sygn. akt I C 511/18. Spółka wskazała wartość przedmiotu sporu w wysokości 100.000 zł z uwagi na wniosek o zasądzenie od Pozwanego Piotra Szczęsnego na rzecz Fundacji Wspólnota Nadziei z siedzibą w Więckowicach, KRS nr 115868, kwoty w wysokości 100.000 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od wydania wyroku do dnia zapłaty. W sprawie Sąd Apelacyjny w Krakowie w dniu 11 września 2018 r. wydał postanowienie opatrzone klauzulą wykonalności w dniu 11 października 2018 r. na mocy którego, Sąd

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

udzielił Emitentowi zabezpieczenia roszczeń o na ruszenie dóbr osobistych Emitenta poprzez zakazanie pozwanemu Piotrowi Szczęsnemu – na czas trwania postępowania – rozpowszechniania zniesławiających stronę powodową stwierżeń. W dniu 4 marca 2020 r. sąd oddalił powództwo Spółki w całości. Spółka złożyła wniosek o uzasadnienie wyroku. W dniu 29.05.2020 r. Spółka złożyła apelację od wyroku w części dot. przeprosin i zakazanie pozwanemu rozpowszechniania treści naruszających dobra osobiste Spółki. Wyrokiem z dnia 4 grudnia 2020 r. Sąd Apelacyjny oddalił w całości apelację Spółki. W dniu 4 marca 2021 r. w imieniu Spółki wniesiona została skarga kasacyjna do Sądu Najwyższego, jednakże postanowieniem z dnia 16 września 2021 r. Sąd Najwyższy odmówił przyjęcia skargi kasacyjnej do rozpoznania.

Spółka złożyła zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przez Piotra Szczęsnego przestępstwa stypizowanego w art. 183 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1768 z późn. zm.), tj. manipulacji kursem akcji KCI. Sprawa jest prowadzona przez Prokuraturę Okręgową w Warszawie, Wydział II do spraw Przystępczości Gospodarczej. W sprawie wszczęto dochodzenie, prowadzone jest postępowanie przygotowawcze.

Ponadto, w dniu 27 lutego 2018 r. Spółka skierowała do Komisji Nadzoru Finansowego uzupełnienie zawiadomienia o podejrzeniu naruszenia w odniesieniu do akcji Spółki KCI SA zakazu dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku, o którym mowa w art. 15 w zw. z art. 12 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/ (dalej jako "Rozporządzenie MAR"), poprzez podejmowanie działań i przekazywanie do publicznej wiadomości przez wskazane osoby w ramach prowadzonego przez siebie szantażu korporacyjnego informacji mających na celu manipulację kursem akcji KCI S.A. Czynności w ramach postępowania objęte są tajemnicą, w związku z czym Spółka nie posiada informacji dotyczących przebiegu postępowania.

W związku z zawarciem w dniu 5 marca 2019 r. pomiędzy KCI S.A. a AP Romanowicza Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Kupującym) Umowy Przenoszącej Prawo Użytkowania Wieczystego nieruchomości położonych w Krakowie, przy ul. Romanowicza o łącznym obszarze 1,3189 ha, za cenę brutto 38.745.000,00 zł, o czym Spółka poinformowała RB 8/2019 z dnia 6.03.2019 r., już po dniu bilansowym tj. w dniu 18.01.2020 r. KCI S.A. wniosła do Sądu Okręgowego w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy, pozew o zapłatę kwoty 5.368.803,64 zł (pięć milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy osiemset trzy złote 64/100) przeciwko Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu (numer KRS: 0000611731) (sygn. akt: XIII GC 48/20/AM). W przypadku nieuwzględnienia żądania zapłaty, spółka KCI S.A. domaga się stwierdzenia nieważności (a) przedwstępnej umowy pomiędzy KCI S.A., a CNT. S.A. z dnia 18.01.2019 r. oraz (b) umowy przyrzeczonej zawartej pomiędzy KCI S.A. a CNT S.A. z dnia 5 marca 2019 r. wobec działań podejmowanych przez CNT S.A., która wykorzystując przymusowe położenie KCI S.A. polegające na konieczności sfinalizowania przez Spółkę transakcji, do której doszło w dniu 5.03.2019 r. doprowadziła do zawarcia w sposób sprzeczny z prawem i zasadami współżycia społecznego (art. 87 k.c. i art. 388 k.c.) w/w ugód. Postanowieniem z dnia 10 lutego 2020 r. Sąd Okręgowy w Katowicach, uwzględniając wniosek Spółki zawarty w pozwie, zabezpieczył roszczenie przysługujące Spółce wobec strony pozwanej poprzez obciążenie nieruchomości strony pozwanej hipoteką przymusową do czasu prawomocnego zakończenia postępowania. W dniu 19 lutego 2020 r. z mocy prawa nastąpił upadek zabezpieczenia, w związku ze złożeniem przez CNT sumy zabezpieczenia na rachunek depozytowy Ministra Finansów, Strona pozwana wniosła odpowiedź na pozew, w której domaga się oddalenia powództwa w całości. Aktualnie Sąd Okręgowy w Katowicach prowadzi postępowanie dowodowe w niniejszej sprawie.

Pozwem z dnia 7 października 2020 r. CNT S.A. wniosła o zasądzenie nakazem zapłaty w postępowaniu nakazowym – od spółki KCI S.A. kwoty 5.368.803,64 zł oraz kosztów procesu (sygn. akt IX GC 920/20). Postanowieniem z dnia 14 grudnia 2020 r. referendarz sądowy w Sądzie Okręgowym w Krakowie wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, w którym nakazał, aby KCI S.A. zapłaciła na rzecz CNT S.A. kwotę 5.368.803,64 zł oraz kwotę 57.200,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Pismem z dnia 30 grudnia 2020 r. Spółka wniosła zarzuty od nakazu zapłaty w których wniosła m.in. o uchylenie nakazu zapłaty w całości, oddalenie powództwa w całości oraz ograniczenie zabezpieczenia wynikającego z nakazu zapłaty poprzez jego uchylenie, względnie uchylenie nakazu zapłaty jako tytułu zabezpieczenia. Postanowieniem z dnia 1 marca 2021 r. Spółka KCI SA została zwolniona z opłaty od zarzutów ponad kwotę 25.000,00 zł, lecz Sąd oddalił wniosek Spółki o ograniczenie zabezpieczenia wynikającego z nakazu. Postanowieniem z dnia 7 lipca 2021 r. Sąd Okręgowy w Krakowie uchylił nakaz zapłaty, oddalił wniosek KCI o ograniczenie zabezpieczenia oraz odrzucił pozew z dnia 7 października 2020 r. Na skutek zażalenia strony powodowej od tego postanowienia, Sąd Apelacyjny w Krakowie I Wydział Cywilny wydał w dniu 29 października 2021 r. postanowienie, w którym uchylił postanowienie Sądu

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Okręgowego w Krakowie z dnia 7 lipca 2021 r. o uchyleniu nakazu zapłaty, jak również uchylił postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie o odrzuceniu pozwu CNT. Postanowienie Sądu Apelacyjnego w Krakowie jest prawomocne. W tym stanie rzeczy nakaz zapłaty z dnia 14 grudnia 2020 r. został utrzymany, a postępowanie z powództwa CNT będzie kontynuowane.

W kontekście w/w działań na skutek zawiadomienia Spółki, Prokuratura Rejonowa Warszawa Mokotów w Warszawie w marcu 2021 r. wszczęła śledztwo w sprawie oszustwa na szkodę KCI SA tj. o czyn z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k.

Sprawy sądowe przejęte przez KCI S.A. w związku z połączeniem z Gremi Inwestycje S.A.:

W Sądzie Okręgowym w Krakowie IX Wydziale Gospodarczym pod sygn. akt IX GC 1189/16 z powództwa KCI S.A. toczy się sprawa przeciwko akcjonariuszom Spółki - Piotrowi Szczęsnemu oraz Radosławowi Kędzior o zapłatę kwoty 322.394,00 zł tytułem odszkodowania za straty majątkowe poniesione w związku z bezprawnymi działaniami Pozwanych, które doprowadziły do braku możliwości realizacji uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 lipca 2015 r. nr 30 w sprawie pozbawienia akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji serii H i I, a także uchwały nr 31 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H i I oraz zmiany Statutu Spółki (łącznie "Uchwały"). Zdaniem Zarządu wzmiankowane czynności Pozwanych miały charakter szantażu korporacyjnego, a jako takie stanowiły nadużycie prawa. Dochodzona przez Spółkę kwota odszkodowania w wysokości 322.394,00 zł stanowi równowartość wydatków poniesionych przez Spółkę w związku z przygotowaniem oraz realizacją wszystkich czynności niezbędnych do przeprowadzenia podwyższenia kapitału zakładowego zgodnie z Uchwałami, emisji nowych akcji serii H i I, a także dopuszczenia tych papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym. Sprawa toczy się. W sprawie tej prowadzone jest postępowanie dowodowe.

Ponadto, na mocy Decyzji z dnia 29 czerwca 2017 roku nr 64/2017, wydanej przez Prezydenta Miasta Krakowa, ustalono w stosunku do KCI S.A. jednorazową opłatę w wysokości 937 tys. zł z tytułu wzrostu wartości nieruchomości zbytej przez Spółkę dnia 30 lipca 2013 r. Wzrost wartości nieruchomości wynika z uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego (tzw. renty planistycznej). Od powyższej decyzji Spółka wniosła odwołanie do Sądowego Kolegium Odwoławczego. Decyzją z dnia 16 listopada 2017 r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze utrzymało w mocy decyzję organu I instancji. Od decyzji SKO spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, który wyrokiem z dnia 20 kwietnia 2018 r. oddalił skargę Spółki. Spółka złożyła skargę kasacyjną do Naczelny Sąd Administracyjny. W dniu 25 maja 2021 r. Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną.

Poza sprawami opisanymi powyżej, nie są prowadzone postępowania sądowe, przed organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych lub organami administracji publicznej dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Jednostki Dominującej, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Emitenta.

Z niniejszego sprawozdania usunięte zostały opisy spraw, które z uwagi na niską wartość przedmiotu sporu i ich charakter, zostały uznane przez Zarząd Jednostki Dominującej za mało istotne dla opisu sytuacji prawnej i ekonomicznej Grupy Kapitałowej KCI S.A.

8. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

W okresie sprawozdawczym oraz na dzień publikacji niniejszego raportu zgodnie z wiedzą Zarządu nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej KCI S.A. transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązаныmi. Transakcje w Grupie Kapitałowej KCI S.A. z jednostkami powiązаныmi zostały opisane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – pkt. 12.7.19.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

9. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość, co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

W III kwartale 2021 r. spółka KCI S.A. jak również żadna z jednostek od niej zależnych nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki, jak również nie udzieliła gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość (poręczeń lub gwarancji) stanowiłaby równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

10. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Sytuacja finansowa spółki KCI S.A. oraz jej jednostek zależnych jest stabilna, jednakże w związku z ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia WHO pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, Zarząd Jednostki Dominującej wskazuje, że powyższa okoliczność może wpłynąć negatywnie na działalność finansową i operacyjną Grupy. W konsekwencji sytuacja ta może także rzutować negatywnie na przyszłą sytuację finansową, płynnościową i wyniki finansowe Grupy. W celu zminimalizowania ryzyka ewentualnego negatywnego wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje działania zabezpieczające utrzymanie ciągłości prowadzenia działalności gospodarczej. Zarząd Jednostki Dominującej dokonał dodatkowych analiz w szczególności wrażliwości płynności finansowej Spółki i Grupy na możliwe zmiany w otoczeniu rynkowym oraz w bieżącej działalności operacyjnej Grupy spowodowane epidemią. Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność i wyniki finansowe Grupy, jednak nie można wykluczyć takiego wpływu przyszłości.

11. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego i jego jednostki zależne wyniki finansowe w perspektywie co najmniej jednego kwartału

Grupa, w ramach obranej strategii, zamierza w przyszłości skoncentrować się na działalności na rynku nieruchomości i mediów, przy czym swoją rolę postrzega bardziej jako inwestora finansowego. Czynniki, które w ocenie KCI S.A. mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału, ale i najbliższego roku są:

Czynniki dotyczące Jednostki Dominującej

- ✓ dynamiczne zmiany w zakresie krajowego ustawodawstwa oraz sytuacja polityczna i geopolityczna, w szczególności w kontekście światowej pandemii, które w średnim okresie mogą przenieść się w istotny sposób na uwarunkowania makroekonomiczne;
- ✓ powodzenie planów Spółki, w tym w szczególności działań ukierunkowanych na planowaną sprzedaż kolejnych pakietów akcji Gremi Media S.A.
- ✓ rozstrzygnięcia prowadzonych postępowań sądowych,
- ✓ obiecujące perspektywy rozwoju branży VR/AR, mające znaczenie dla projektu, w który pośrednio (poprzez inwestycje w obligacje) zaangażował się Emitent,
- ✓ działania spółki CNT S.A., która uzyskała, w ocenie Zarządu nienależne, zabezpieczenie na majątku Spółki w wysokości 5,4 mln zł (długi czas oczekiwania na wydanie przez Sąd rozstrzygnięcia sporu, który również powoduje pewne utrudnienia w prowadzeniu biznesu).

Czynniki dotyczące Grupy Gremi Media S.A.

- ✓ kurczenie się rynku prasy drukowanej, co może mieć wpływ na wyniki spółek mediowych, w szczególności w odniesieniu do tytułu „Rzeczpospolita”,
- ✓ konkurencja na rynku prasy drukowanej i elektronicznej, w szczególności w zakresie, w jakim może przekładać się na decyzje reklamodawców co do lokowania budżetów reklamowych,
- ✓ realizacja planowanych w grupie kapitałowej Gremi Media wyników, opartych zarówno na sprzedaży prasy drukowanej, jak i online a także reklam, konferencji, eventów, szkoleń oraz pozostałych przychodów,
- ✓ obecna sytuacja na rynku dystrybucji prasy tradycyjnej (papierowej) w Polsce wynikająca z trudności doświadczanych przez jednego z kluczowych dystrybutorów - Ruch S.A.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

W ocenie Zarządu głównym czynnikiem jaki może mieć wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnym kwartale jest wpływ pandemii Covid-19 na działalność operacyjną Grupy. W oparciu o dotychczasowy przebieg sytuacji Grupa ocenia, że pandemia i wprowadzone w związku z nią obostrzenia miały ograniczony wpływ na wyniki III kwartału, jednak mogą istotnie wpływać na wyniki w kolejnych okresach. W szczególności nieprzewidywalność oraz czas trwania pandemii mogą negatywnie oddziaływać na realizację założonych planów przez spółkę Gremi Media S.A. oraz ograniczyć możliwość pozyskania inwestorów zgodnie z celem strategicznym uchwalonym przez Walne Zgromadzenie akcjonariuszy KCI S.A. w czerwcu 2019 r.

12. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KCI S.A.

12.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

12.1.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KCI S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego celem pełnego zrozumienia należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej KCI S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz ze skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółki KCI S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art.53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., które podpisuje kierownik jednostki, tj. Zarząd KCI S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej.

12.1.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 r. (III kwartał 2021 r.) zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz mającymi zastosowanie pozostałymi MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 roku poz. 217, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę proces adaptacji MSSF przez Unię Europejską, nie występują różnice w zakresie zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę zgodnie z MSSF, a MSSF które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

12.1.3. Okresy, za które prezentowane jest śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r., z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r., za okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. oraz okres 9 miesięcy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 30 września 2020 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.1.4. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	Kurs na dzień 30.09.2021	Kurs na dzień 31.12.2020	Kurs na dzień 30.09.2020
EUR	4,6329	4,6148	4,5268
USD	3,9925	3,7584	3,8658

12.1.5. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KCI S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Jednostki Dominującej, na podstawie analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej w Polsce i na świecie pandemii wirusa SARS-CoV-2, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności przez spółki Grupy w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego nie jest zagrożona.

W związku z wystąpieniem pandemii SARS-CoV-2 Zarząd Jednostki Dominującej dokonał analizy działalności Grupy pod kątem możliwości wystąpienia ewentualnych, znaczących niepewności dotyczących możliwości kontynuacji przez nią działalności w okresie dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. Pandemia wpłynęła na pogorszenie się sytuacji w otoczeniu gospodarczym Grupy, niemniej analiza czynników istotnych dla kontynuacji działalności (takich jak: sytuacja w branży, sytuacja rynkowa, obszar geograficzny prowadzenia działalności przez Grupę, kondycja finansowa klientów i dostawców, płynność i wypłacalność Grupy, ryzyka i zagrożenia natury finansowej, zagrożenia dla działalności operacyjnej wynikające z kryzysu) nie wskazuje na wystąpienie znaczącej niepewności dotyczącej możliwości kontynuacji działalności. Zarząd Jednostki Dominującej wskazuje niemniej, że powyższa okoliczność może wpłynąć negatywnie na działalność finansową i operacyjną Grupy. W konsekwencji sytuacja ta może także rzutować negatywnie na przyszłą sytuację finansową, płynnościową i wyniki finansowe Grupy. W celu zminimalizowania ryzyka ewentualnego negatywnego wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje działania zabezpieczające utrzymanie ciągłości prowadzenia działalności gospodarczej.

Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność i wyniki finansowe Grupy, które mogłyby zagrażać kontynuacji działalności spółek wchodzących w skład Grupy, jednak nie można wykluczyć takiego wpływu w przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza ryzyka utraty wartości aktywów ani nie widzi zagrożenia dla terminowej spłaty zobowiązań Grupy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych ze zdarzeniami i okolicznościami wskazanymi powyżej.

12.1.6. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę Kapitałową KCI S.A. z 29 kwietnia 2021 r.

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Do końca III kwartału 2021 r. Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2021 r.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- MSSF 4 - Rozszerzenie przejściowego zwolnienia od stosowania MSSF 9
- MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16 - Reforma referencyjnej stopy procentowej - etap 2
- MSSF 16 - Ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 r. (Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone, w tym także dla sprawozdań finansowych, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do publikacji w dniu wydania zmiany lub później.)

Zastosowanie zmienionych standardów nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Z uwagi na to, iż:

- ✓ Emitenci, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Unii Europejskiej, mają obowiązek sporządzania raportów rocznych w jednolitym europejskim formacie raportowania (European Single Electronic Format –ESEF) za lata obrotowe rozpoczynające się 1 stycznia 2020 roku lub później;
- ✓ Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone zgodnie z MSSF, będące składnikami skonsolidowanych raportów rocznych znakowane są (ang.tag) przy użyciu języka znaczników XBRL.
- ✓ Znaczniki XBRL powinny być umieszczone w dokumencie XHTML przy użyciu specyfikacji standardu InlineXBRL;
- ✓ Taksonomia, która ma być stosowana stanowi rozszerzenie taksonomii MSSF opracowanej przez Fundację MSSF;

spółka KCI S.A. dąży do zaprezentowania swojego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formie, która umożliwi maksymalne wykorzystanie podstawowej taksonomii MSSF z minimalną koniecznością tworzenia rozszerzeń do taksonomii. Analiza dotychczasowej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego pod kątem dostosowania sprawozdania do taksonomii MSSF oraz pod kątem użyteczności informacyjnej przy aktualnym profilu działalności, skutkuje zinną prezentacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego (a co za tym idzie również jednostkowego sprawozdania finansowego). W szczególności zmiany te dotyczą:

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej od 31 grudnia 2020 r. jest prezentowane według kryterium wymagalności (do 30 września 2020 r. prezentowane było według kryterium płynności)
2. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat od 2020 r. zostały inaczej zagregowane.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Ad.1. Poniżej zaprezentowano przejście prezentacji bilansu sporządzonego na dzień 30 września 2020 r. z układu według kryterium płynności na bilans sporządzony według wymagalności (podział na krótko i długoterminowe). W poniższej tabeli dla kolumny „Pozycja” przyjęto skróty, gdzie AT oznacza aktywa trwałe, AO -aktywa obrotowe, K-kapitał własny, ZD – zobowiązania długoterminowe, ZK- zobowiązania krótkoterminowe.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej GK KCI S.A. (według kryterium wymagalności, - długo- i krótkoterminowe)	Pozycja	Stan na 30.09.2020 (dane przekształcone) *
Aktywa trwałe		322 474
Rzeczowe aktywa trwałe	AT.1	7 722
Wartość firmy	AT.2	65 042
Wartości niematerialne	AT.3	127 417
Nieruchomości inwestycyjne	AT.4	2
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	AT.5	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	AT.6	1 374
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	AT.7	120 642
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	AT.8	0
Udzielone pożyczki	AT.9	275
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	AT.10	0
Aktywa obrotowe		87 996
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	AO.1	29 139
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	AO.2	1 375
Udzielone pożyczki	AO.3	52 853
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AO.4	4 629
AKTYWA OGÓŁEM		410 470
PASYWA		
Kapitał własny, razem		343 741
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej, w tym:		301 195
Kapitał podstawowy	K.1	57 609
Akcje własne	K.2	-2 496
Pozostałe kapitały	K.3	362 220
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	K.4	-116 138
Udziały niekontrolujące	K.5	42 546
Zobowiązania długoterminowe		19 937
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	ZD.1	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	ZD.2	14 303
Zobowiązania z tytułu leasingu	ZD.3	4 858
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	ZD.4	776
Zobowiązania krótkoterminowe		46 792
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	ZK.1	19 774
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	ZK.2	9 635
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	ZK.3	6 173
Zobowiązania z tytułu leasingu	ZK.4	1 826
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	ZK.5	775
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	ZK.6	1 458
Przychody przyszłych okresów	ZK.7	7 151
PASYWA OGÓŁEM		410 470

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej GK KCI S.A. (według kryterium płynności – dotychczasowa prezentacja)	Stan na 30.09.2020	Pozycja w bilansie z prezentacją wg wymagal- ności	Kwota przypisana do pozycji w bilansie z prezentacją wg wymagalności
Aktywa			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 629	AO.4	4 629
Zapasy	0		0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 139	AO.1	29 139
Udzielone pożyczki	53 128	AO.3 AT.9	52 853 275
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 375	AO.2	1 375
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 374	AT.6	1 374
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	120 642	AT.7	120 642
Nieruchomości inwestycyjne	2	AT.4	2
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	AT.5	0
Wartości niematerialne	192 459	brak	brak
• Wartość firmy	65 042	AT.2	65 042
• Inne wartości niematerialne	127 417	AT.3	127 417
Rzeczowe aktywa trwałe	7 722	AT.1	7 722
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	AT.10	0
Aktywa, razem	410 470		410 470
Pasywa			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20 550	ZK.1 ZD.4	19 774 776
Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	775	ZK.5	775
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	9 635	ZK.2 ZD.1	9 635 0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	6 684	ZK.4 ZD.3	1 826 4 858
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	6 173	ZK.3	6 173
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 303	ZD.2	14 303
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	1 458	ZK.6	1 458
Przychody przyszłych okresów	7 151	ZK.7	7 151
Zobowiązania, razem	66 729		66 729
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej, w tym:	301 420		301 195
Kapitał podstawowy	57 609	K.1	57 609
Akcje własne	-2 496	K.2	-2 496
Pozostałe kapitały	362 445	K.3 K.5	362 220 225**
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	-116 138	K.4	-116 138
- Niepodzielone straty z lat ubiegłych	-122 654	brak	brak
- Zysk (strata) netto	6 516	brak	brak
Udziały niekontrolujące	42 321	K.5	42 321
Kapitał własny, razem	343 741		343 741
Pasywa, razem	410 470		410 470

** Korekta dotyczy błędnego ujęcia programu opcji menedżerskich na dzień 30.09.2020

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Ad.2. Poniżej zaprezentowano przejście do nowej prezentacji rachunku zysków i strat sporządzonego a okres I półrocza 2020 r. W kolumnie Pozycja, skrót R z kolejną cyfrą oznacza kolejne pozycje rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat GK KCI S.A. (nowa agregacja danych)	Pozycja	01.01.2020-30.09.2020 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	R1	69 494
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	R2	-426
Koszty operacyjne	R3	-58 519
Wynik na działalności podstawowej		10 549
Pozostałe przychody operacyjne	R4	848
Pozostałe koszty operacyjne	R5	-511
Utrata wartości aktywów finansowych	R6	637
Pozostałe przychody finansowe	R7	434
Pozostałe koszty finansowe	R8	-1 514
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	R9	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		10 443
Podatek dochodowy	R10	-532
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		9 911
Działalność zaniechana		0
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		0
Zysk (strata) netto		9 911
Przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej		6 516
Do udziałów niekontrolujących		3 395

Rachunek zysków i strat GK KCI S.A. (dotychczasowa prezentacja)	01.01.2020- 30.09.2020	Pozycja w RZiS z nową prezentacją	Kwota przypisana do pozycji w RZiS z nową prezentacją
Działalność kontynuowana			
Przychody i zyski	79 363		
Przychody i zyski z inwestycji	8 384	R2	8 125
		R7	259
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	69 494	R1	69 494
Pozostałe przychody i zyski operacyjne	848	R4	848
Rezerwy i utrata wartości	637	R6	637
Dodatnie różnice kursowe	0	R8	0
Koszty i straty	-69 095		
Koszty i straty z inwestycji	-8 551	R2	-8 551
Koszty operacyjne	-58 519	R3	-58 519
Pozostałe koszty i straty operacyjne	-511	R5	-511
Rezerwy i utrata wartości	0	R6	0
Ujemne różnice kursowe	-271	R8	-271
Pozostałe koszty finansowe	-1 243	R8	-1 243
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 268		
Pozostałe przychody finansowe	175	R7	175
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 443		10 443
Podatek dochodowy	-532	R10	-532
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 911		9 911
Działalność zaniechana			
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej	0		
Zysk (strata) netto	9 911		9 911
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	6 516		6 516
Do udziałów niekontrolujących	3 395		3 395

Grupa nie dokonała innych korekt prezentacyjnych danych porównywalnych na dzień 30 września 2020 roku.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Standardy i interpretacje, które zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2023 roku lub po tej dacie

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 25 maja 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* – obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe* oraz MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany; prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo,
- Zmiana do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* – zmiany mają wpływ na wymogi dotyczące prezentacji zobowiązań, w szczególności wyjaśniają jedno z kryteriów klasyfikacji zobowiązania jako długoterminowe; obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- *Roczne Zmiany do Standardów 2018-2020*; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe* – Wpływy przed Planowanym Użyciem – zmiany zabraniają jednostce odliczania od kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych kwot otrzymanych ze sprzedaży składników wytworzonych w trakcie przygotowywania aktywa do zamierzonego użytkowania. Zamiast tego jednostka rozpoznaje takie przychody ze sprzedaży i powiązane koszty w rachunku zysków i strat; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe* – Umowy rodzące obciążenia – koszty wykonania umowy – zmiany precyzują koszty jakie należy uwzględnić przy szacowaniu kosztu wykonania umowy na potrzeby oszacowania czy umowa jest umową rodzącą obciążenia; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 3 *Połączenia jednostek gospodarczych* – odniesienie do Ram Konceptyjnych z 2018 roku; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiana do MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości*, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych; obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* i *Zasad Praktyki MSSF 2* – ujawnianie zasad rachunkowości; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków Grupy, w/w zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

12.1.7. Zasady konsolidacji

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe KCI S.A. oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone na dzień 30 września 2021 r. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Transakcje, rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy podlegają eliminacji.

Jednostki zależne

Konsolidacją zostały objęte jednostki zależne, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną. Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę.

Wartość bilansowa inwestycji Grupy w jednostkę zależną podlega wyłączeniu, odpowiednio z kapitałem własnym każdej jednostki zależnej.

Wartość firmy ustalona jest jako różnica między kosztem nabycia stanowiącym wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany a udziałem Grupy w wartości godziwej aktywów netto spółki na dzień nabycia. Jeśli koszt nabycia jest niższy niż udział Grupy w wartości godziwej aktywów netto spółki nabywanej, różnica jest rozpoznawana bezpośrednio w przychodach.

Nadwyżkę udziału Grupy w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia, stanowiącą zysk z okazjowego przejęcia ujmuje się bezpośrednio w zysku lub stracie.

Rozliczenia oraz salda tych rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej, jak również niezrealizowane zyski na transakcjach wewnątrzgrupowych podlegają eliminacji.

Na moment początkowego ujęcia udziały niekontrolujące wykazywane są w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, udziały niekontrolujące korygowane są o wyniki finansowe i inne zmiany kapitałów jednostek zależnych przypadające na te udziały.

Udziały niekontrolujące ujmowane są w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych przepływy związane z nabyciem jednostek zależnych są wykazywane jako działalność operacyjna.

W momencie, gdy jednostka gospodarcza przestaje być jednostką zależną, nie stając się jednak jednostką stowarzyszoną ani jednostką współkontrolowaną jest ona księgowana jako składnik aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9. Wartość bilansową inwestycji w dniu, w którym przestaje ona być jednostką zależną, traktuje się jako cenę jej nabycia w momencie początkowej wyceny.

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone są to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu, co zwykle (ale nie zawsze) wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach spółki.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia się metodą praw własności i ujmuje początkowo według ceny nabycia. Ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartość netto inwestycji Grupy w jednostce stowarzyszonej obejmuje również określoną w dniu nabycia wartość firmy, pomniejszoną o ewentualne skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Udział w zyskach/(stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności”. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostki stowarzyszonej ujmuje się udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli to właściwe w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Wartość bilansową inwestycji koryguje się o łączne zmiany udziału Grupy w aktywach netto jednostki od dnia nabycia. Gdy udział Grupy w wartości strat jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od wartości udziału Grupy w tej jednostce, wtedy Grupa zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach, chyba, że wzięła na siebie takie obowiązki lub dokonała płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Grupa nie stosuje metody praw własności w odniesieniu do podmiotów, na które pomimo posiadania przez Grupę od 20% do 50% głosów w organach spółki, nie ma znaczącego wpływu ze względu na upadłość lub likwidację.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Nadwyżka kosztu nabycia powyżej udziału Grupy w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy. Jest ona zawarta w wartości bilansowej inwestycji i nie podlega amortyzacji.

W przypadku, gdy koszt nabycia jest niższy od udziału Grupy w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

Nie zrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy Grupą a jej jednostkami stowarzyszonymi eliminuje się proporcjonalnie do udziału Grupy w jednostkach stowarzyszonych.

Wartość udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności, pomniejsza się także o przypadające na rzecz Jednostki Dominującej dywidendy lub inne udziały w zyskach, jeśli dotyczą okresu sprzed nabycia udziałów.

Zasady rachunkowości stosowane przez spółki stowarzyszone zostały, tam gdzie było to konieczne, zmienione dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

W przypadku sporządzania przez Jednostkę Dominującą jednocześnie sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego Inwestycje w jednostki stowarzyszone w sprawozdaniu jednostkowym są wyceniane w wartości godziwej, natomiast wycena tych inwestycji z zastosowaniem metody praw własności ma miejsce na poziomie sprawozdania skonsolidowanego.

12.1.8. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe zgodnie z MSSF 9 zaliczane są do następujących kategorii wyceny:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja jest uzależniona od przyjętego modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz warunków umownych przepływów pieniężnych (tj. od tego, czy umowne przepływy pieniężne stanowią wyłącznie spłatę kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty („SSPI”, ang. Solely payments of principal and interest). Grupa dokonuje reklasyfikacji wtedy i tylko wtedy, gdy zmienia się model zarządzania tymi aktywami.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu”, jeżeli spełnione są oba następujące warunki:

- ✓ jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- ✓ warunki mowy dotyczącej go powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu, z wyłączeniem należności handlowych, są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Należności handlowe, które nie mają istotnego komponentu finansowania w początkowym ujęciu wycenia się w cenie transakcyjnej. Zgodnie z nazwą kategorii, wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odsetki od aktywów finansowych zaliczanych do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu”, naliczane metodą efektywnej stopy procentowej, ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu” zalicza się:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- Należności handlowe
- Inne należności
- Inne aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Na każdy dzień bilansowy Grupa ujmuje odpis z tytułu utraty wartości (odpis na oczekiwane straty kredytowe) aktywów finansowych. Grupa ujmuje odpis na oczekiwane straty w kwocie równej:

- oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia,
- 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody”, jeżeli spełnione są oba następujące warunki:

- ✓ jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych
- ✓ warunki mowy dotyczącej go powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty,
- ✓ w momencie początkowego ujęcia Spółka podjęła nieodwołalną decyzję, że składnik aktywów finansowych będzie ujmowany w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

„Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody” zalicza do aktywów trwałych, o ile Spółka nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

„Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody” są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu są również wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej (inne niż z tytułu utraty wartości oraz zysków i strat z tytułu różnic kursowych) są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako pozostałe kapitały. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub straty bieżącego okresu.

Dywidendy z tytułu instrumentów kapitałowych zaklasyfikowanych do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody” ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu w przychodach w momencie nabycia przez Spółkę prawa do otrzymania płatności. Zmiany wartości instrumentów kapitałowych zaklasyfikowanych do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody” ujmuje się natomiast w innych całkowitych dochodach.

Wartość godziwa instrumentów kapitałowych notowanych na aktywnym rynku wynika z ich bieżącej ceny zakupu. Wartość godziwą akcji ustala się na podstawie notowań giełdowych. Jeżeli runek na dany składnik aktywów finansowych oraz nienotowanych papierów wartościowych nie jest aktywny, Spółka ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy”, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

12.1.9. Aktywa trwałe (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania związane z tymi aktywami

Aktywa trwałe i grupy aktywów klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży w ciągu roku.

Aktywa trwałe (lub grupy aktywów do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.1.10. Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu nabycia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywach netto przejętej jednostki zależnej lub jednostki wykazywanej metodą praw własności, określonych na dzień przejęcia lub nabycia tej jednostki. Wartość firmy z przejęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych. Wartość firmy powstała na nabyciu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych ujmuje się w wartości bilansowej tej inwestycji.

Wartość firmy nie podlega amortyzacji, natomiast corocznie na koniec roku obrotowego lub w przypadku zidentyfikowania przesłanek podlega testowi na utratę wartości i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „Pozostałe koszty i straty operacyjne” i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach. W celu przeprowadzenia testu pod kątem możliwej utraty wartości, wartość firmy alokowana jest do ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Alokację wykonuje się dla tych środków bądź dla tych grup środków wypracowujących środki pieniężne, które według oczekiwań będą czerpać korzyści z połączenia, w których powstała wartość firmy.

Inne wartości niematerialne

Do innych wartości niematerialnych zalicza się m.in.:

- nabyte oprogramowanie komputerowe,
- nabyte prawa majątkowe – autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how.

Wycena wartości niematerialnych

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków, zgodnie z wytycznymi zawartymi w MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych ocenia się co roku, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

12.1.11. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe ujmuje się początkowo według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a następnie wycenia według tych wartości pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem gruntów własnych, które nie podlegają umorzeniu. Cena nabycia obejmuje wydatki bezpośrednio związane z nabyciem.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie w oparciu o oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, z uwzględnieniem wartości rezydualnej, używając metody liniowej.

Amortyzacja wykazywana jest w pozycji „Koszty operacyjne” w rachunku zysków i strat.

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oszacowania okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz ich wartości rezydualnej.

12.1.12. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

W przypadku rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych podlegających amortyzacji, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek oraz na każdą datę bilansową dla rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, które nie podlegają amortyzacji szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów. W przypadku, gdy wartość bilansowa składnika aktywów rzeczowych lub niematerialnych jest wyższa od wartości odzyskiwalnej, dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar „Pozostałych kosztów i strat operacyjnych”.

Dla potrzeb ustalania odpisu z tytułu utraty wartości aktywa mogą być grupowane na najniższych poziomach, co do których istnieją możliwe do zidentyfikowania samodzielne przepływy środków pieniężnych (ośrodki generowania środków pieniężnych).

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Wartość użytkowa odpowiada szacowanej wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych, które będą generowane przez dane aktywo (lub grupę aktywów stanowiącą ośrodek generujący środki pieniężne), zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

W momencie, gdy utrata wartości ulega odwróceniu w kolejnym okresie, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w „Pozostałych przychodach i zyskach operacyjnych”.

12.1.13. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne zgodnie z MSR 40 pkt. 5 są to nieruchomości (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), które właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje je w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości. Zgodnie z MSR 40 Grupa stosuje model wyceny według wartości godziwej. Grupa określa wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnych na podstawie wycen dokonywanych przez niezależnego rzeczoznawcę, które są sporządzane przynajmniej raz do roku. Wyceny sporządzane są przez rzeczoznawcę, który posiada uznane i istotne kwalifikacje zawodowe oraz posiada bieżące doświadczenie w wycenie miejsca i kategorii nieruchomości inwestycyjnych.

12.1.14. Rezerwy na pozostałe zobowiązania

Rezerwy tworzone są, gdy na Grupie ciąży obecny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy tworzy się w szczególności z następujących tytułów, (jeżeli spełnione są wyżej wymienione warunki ujmowania rezerw):

- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych,
- udzielone gwarancje, poręczenia,
- przyszłe świadczenia na rzecz pracowników,
- koszty napraw gwarancyjnych,
- koszty restrukturyzacji.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia obowiązku.

12.1.15. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny) jednostki dominującej, wykazany w wartości nominalnej,
- akcje własne nabyte przez Grupę i wykazywane ze znakiem ujemnym,
- pozostałe kapitały, obejmujące:
 - ✓ kapitał z aktualizacji wyceny, tworzony z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
 - ✓ kapitał zapasowy,

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

- ✓ pozostałe kapitały rezerwowe,
- zyski zatrzymane, obejmujące:
 - ✓ niepodzielony zysk lub niepokrytą stratę z lat ubiegłych (obejmujący powstały z zysków lat ubiegłych kapitał zapasowy i pozostałe kapitały rezerwowe),
 - ✓ wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Odrębną pozycję kapitału własnego stanowią udziały niekontrolujące.

Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy pomniejsza się o nabyte akcje własne. Wartość akcji własnych jest aktualizowana do wartości godziwej (odpowiadającej wartości rynkowej), a skutki wyceny odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.

Do podziału między akcjonariuszy przeznaczone są niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych oraz zyski roku bieżącego oraz pozostałe kapitały własne powstałe z zysku.

12.1.16. Zobowiązania warunkowe (pozabilansowe)

Zobowiązanie warunkowe jest:

- możliwym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub nie wystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki, lub
- obecnym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu, ponieważ:
 - ✓ nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku, lub
 - ✓ kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Do zobowiązań warunkowych (pozabilansowych) Grupa zalicza, spełniające powyższe warunki, m.in.:

- gwarancje i poręczenia oraz weksle na rzecz osób trzecich, wynikające z umów,
- zobowiązania z tytułu odszkodowań za szkody powstałe w wyniku działalności gospodarczej.

12.1.17. Przychody

W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające z bieżącej działalności operacyjnej Grupy, tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, z uwzględnieniem udzielonych rabatów i innych zmniejszeń ceny sprzedaży.

Ponadto, przychodami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na zysk lub stratę okresu są:

- pozostałe przychody operacyjne, pośrednio związane z prowadzoną działalnością, m.in.:
 - ✓ przychody oraz zyski z inwestycji finansowych (w tym przychody z tytułu dywidend oraz odsetek),
 - ✓ przychody z wyceny i realizacji instrumentów pochodnych handlowych oraz przychody z tytułu realizacji i wyceny do wartości godziwej instrumentów pochodnych zabezpieczających w części nieefektywnej,
 - ✓ zyski z tytułu różnic kursowych, za wyjątkiem różnic kursowych powstających na zobowiązaniach stanowiących źródła finansowania działalności Grupy,
 - ✓ odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności,
 - ✓ rozwiązanie niewykorzystanych rezerw utworzonych uprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
 - ✓ zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych,
 - ✓ otrzymane dotacje i darowizny,
 - ✓ aktywów finansowych oraz pożyczek,
- przychody finansowe, stanowiące głównie przychody związane z finansowaniem działalności Grupy Kapitałowej, w tym:
 - ✓ zyski z tytułu różnic kursowych netto powstające wyłącznie na zobowiązaniach związanych z finansowaniem działalności Grupy (pożyczki, kredyty, obligacje, leasing finansowy itp.),
 - ✓ przychody z realizacji oraz wyceny do wartości godziwej instrumentów pochodnych związanych z zobowiązaniami finansującymi działalność Grupy.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Przychód należy rozpoznawać w dacie przekazania znaczących ryzyk i korzyści związanych z towarem oraz gdy Grupa przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie towarem jako właściciel. Ponadto przychód uznaje się za osiągnięty, jeżeli kwotę przychodów można wiarygodnie oszacować i istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz jeżeli poniesione koszty można wycenić w sposób wiarygodny.

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej. Przychody wycenia się według wartości zdyskontowanej, w przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny (a za taki uważa się okres uzyskania zapłaty dłuższy niż jeden rok).

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Przychody i zyski z inwestycji (działalność holdingowa)

Przychody i zyski z inwestycji obejmują między innymi zyski na sprzedaży aktywów finansowych oraz jednostek zależnych i stowarzyszonych, przychody z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej oraz przychody z tytułu odsetek i dywidend otrzymanych.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej i reprezentującej należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Przychody z umów z klientami ujmowane są w momencie spełnienia przez Grupę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzczonego towaru lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzenia przekazanym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzenia składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego korzyści.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w wyniku finansowym w miarę upływu czasu, wybierając odpowiednią metodę wyceny postępów w realizacji zobowiązania do wykonania świadczenia; lub jednorazowo, w określonym momencie czasu, zgodnym z momentem spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia.

Grupa działa jako pośrednik w przypadku sprzedaży e-wydań wydawnictw spoza Grupy, sprzedaży e-booków i audiobooków, programu Mała Księgownia. Oznacza to, że zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. Przychody są ujmowane w kwocie jakiegokolwiek opłaty lub prowizji, do której – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – będzie uprawniona w zamian za zapewnienie dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. Opłata lub prowizja może być kwotą wynagrodzenia netto, które Spółka z Grupy zachowuje po zapłaceniu innemu podmiotowi wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi dostarczane przez ten podmiot.

W przypadku pozostałych z umów z klientami przychody ujmuje się w kwocie równej cenie transakcyjnej, uwzględniającej wszelkie opusty i rabaty.

12.1.18. Koszty i straty

Koszty ujmowane są w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia, tzn. w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań, którym odpowiadają.

Koszty świadczeń pracowniczych ujmowane są w okresie, w którym pracownicy świadczyli dotyczącą ich pracę.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym je poniesiono, za wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów. Należy je wówczas aktywować jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, zgodnie z MSR 21 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

Zyski i straty z inwestycji (działalność holdingowa)

Koszty i straty z inwestycji stanowią między innymi straty na sprzedaży aktywów finansowych oraz jednostek zależnych i stowarzyszonych oraz straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Koszty operacyjne

W pozycji „Koszty operacyjne” ujmowane są koszty związane z działalnością spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Pozostałe koszty i straty operacyjne

W pozycji „Pozostałe koszty i straty operacyjne” ujmowane są m. in. odpisy z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych.

12.1.19. Utrata wartości

Utrata wartości oraz jej odwrócenie w przypadku aktywów finansowych klasyfikowanych jako aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu wykazywana jest w pozycji rezerwy i utrata wartości. Utrata wartości innych aktywów finansowych oraz jej odwrócenie ujmowana jest w wyniku z działalności inwestycyjnej (holdingowej), natomiast utrata wartości aktywów niefinansowych jest odnoszona w pozostałe koszty i straty operacyjne, natomiast jej odwrócenie w pozostałe przychody i zyski operacyjne.

12.1.20. Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się:

- podatek bieżący,
- podatek odroczony.

Podatek bieżący

Podatek bieżący wyliczany jest na podstawie wyniku podatkowego za dany rok obrotowy ustalonego zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi i przy zastosowaniu stawek podatkowych wynikających z tych przepisów. Zysk (strata) podatkowy różni się od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Do podatku bieżącego Grupa zalicza również podatek pobrany przez płatników z tytułu otrzymanych przez Grupę w danym roku dywidend. Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub w innych całkowitych dochodach jest ujmowany w kapitale własnym lub w innych całkowitych dochodach.

Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest od dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od wszystkich dodatnich różnic przejściowych związanych z inwestycją w jednostkach zależnych, oddziałach, jednostkach stowarzyszonych i udziałami we wspólnych ustaleniach umownych, z wyjątkiem sytuacji, w których spełnione są następujące dwa warunki:
 - a) jednostka dominująca, inwestor, wspólnik wspólnego przedsięwzięcia lub wspólnik wspólnego działania są w stanie kontrolować terminy odwracania się różnic przejściowych oraz
 - b) jest prawdopodobne, że różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli prawdopodobne jest, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych, wykorzystanie strat podatkowych lub ulg podatkowych. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe lub dodatnie różnice przejściowe nie będą

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony:

- dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest w odpowiednim składniku kapitału własnego, lub
- wynika z połączenia jednostek gospodarczych – wówczas podatek odroczony wpływa na wartość firmy lub nadwyżkę udziału w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem przejęcia.

Nie należy kompensować zobowiązań i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego. Kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego dokonuje się, gdy spółki Grupy posiadają możliwy do wyegzekwowania tytuł do przeprowadzenia kompensat należności i zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego oraz, gdy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego samego podatnika.

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

12.1.21. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (zł), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji wszystkich jednostek Grupy. Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie funkcjonalnej.

Grupa wycenia transakcje w walutach obcych według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego transakcję lub odpowiednio kursu faktycznie zastosowanego z dnia transakcji.

Grupa wycenia na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych, za wyjątkiem pozycji objętych całkowitym odpisem aktualizującym ich wartość:

- pozycje pieniężne (waluty oraz należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych) – według średniego kursu NBP z dnia bilansowego,
- pozycje niepieniężne wyceniane wg kosztu historycznego – wg kursu z dnia transakcji, tzn. nie podlegają przeszacowaniu na dzień bilansowy,
- pozycje niepieniężne wyceniane wg wartości godziwej – przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który ustalono wartość godziwą.

Jeżeli skutki wyceny pozycji niepieniężnej w wartości godziwej odnoszone są w kapitały własne, w ten sam sposób ujmowane są różnice kursowe z wyceny. W innym wypadku różnice kursowe ujmowane są w wyniku okresu.

12.1.22. Wypłata dywidendy

Płatność dywidend na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Grupy w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy spółki.

12.1.23. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – ujmowane w sprawozdaniu z przepływów środków

Grupa kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie. W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania.

Do ekwiwalentów środków pieniężnych Spółka zalicza lokaty bankowe, bony skarbowe oraz bony komercyjne o wysokiej jakości kredytowej, dla których termin wymagalności nie przekracza 3 miesięcy od daty ujęcia aktywa finansowego (dotyczy również lokat bankowych).

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Grupa wycenia środki pieniężne:

- ekwiwalenty środków pieniężnych w wartości godziwej, która co do zasady nie powinna istotnie odbiegać od wyceny w zamortyzowanej cenie nabycia,
- inne niż ekwiwalenty środków pieniężnych w wartości nominalnej.

12.1.24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów sprawozdawczych grupuje segmenty operacyjne na poziomie tych części składowych spółki:

- ✓ które angażują się w działalność gospodarczą, z której mogą uzyskiwać przychody i ponosić koszty,
- ✓ których wyniki są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów i przy ocenie wyników działalności segmentu,
- ✓ oraz w przypadku, których dostępne są oddzielne informacje finansowe.

W Grupie Kapitałowej KCI S.A. istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne: działalność inwestycyjna oraz działalność mediowa (W okresie porównawczym w Grupie wyodrębniano jeszcze działalność nieruchomościową, która polegała przede wszystkim na świadczeniu usług najmu oraz na obrocie nieruchomościami, jednak z uwagi na sprzedaż wszystkich istotnych nieruchomości w 2020 r. Grupa nie analizuje już tego segmentu).

Grupa analizuje segmenty na podstawie zysku netto.

Informacje geograficzne

Spółka w ramach segmentów operacyjnych nie wyodrębnia obszarów geograficznych.

Informacje o wiodących klientach

Przychody z działalności inwestycyjnej koncentrują się głównie na osiągnięciu przychodów z tytułu udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym. Salda z tytułu udzielonych pożyczek opisane są w punkcie 12.7.19.

Podział według segmentów branżowych

I. Segment: działalność inwestycyjna (KCI S.A.)

W ramach tego segmentu Grupa prowadzi działalność polegającą na:

- ✓ wykonywaniu praw z akcji i udziałów oraz papierów wartościowych, jak również rozporządzaniu nimi,
- ✓ udzielaniu pożyczek,
- ✓ nabywaniu bądź obejmowaniu udziałów lub akcji podmiotów zarejestrowanych i działających w Polsce oraz innych papierów wartościowych emitowanych przez te podmioty.

Ze względu na charakter prowadzonej działalności głównym przedmiotem obrotu są papiery wartościowe oraz prawa z nimi związane.

II. Segment działalność medialna (Gremi Media S.A.)

Segment obejmuje działalność grupy wydawniczej opartej o spółkę Gremi Media S.A i spółki od niej zależne. Działalność Grupy Gremi Media jest skoncentrowana na dostarczaniu informacji, usług i produktów z zakresu biznesu i prawa, w segmencie B2C (profesjonaliści) i B2B (przedsiębiorstwa, jednostki administracji publicznej, instytucje). Obecnie Grupa Gremi Media jest w trakcie transformacji z producenta treści na dostawcę komplementarnych usług i produktów skierowanych do użytkowników i abonentów mediów internetowych i drukowanych Grupy Gremi Media, docelowo ukierunkowanej na zabezpieczenie i ekspansję swojej pozycji szczególnie w segmencie Biznes / Finanse / Prawo. Grupa Gremi Media tworzy platformę opiniotwórczych i biznesowych treści, oferowanych w różnorodnych kanałach (print, digital, video, social media, konferencje i szkolenia, eventy). Konsoliduje wszystkie dzienniki i magazyny Grupy Gremi Media oraz ich wersje cyfrowe. Realizuje również nowe projekty i produkty cyfrowe.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

30 września 2021 r.

	Rachunek wyników w podziale na segmenty branżowe okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Działalność kontynuowana			Razem
		Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Działalność mediowa	Wyłączenia	
1. Przychody segmentu ogółem		13 153	72 563	-7 615	78 101
Przychody segmentu (zewnątrzne)		5 920	45 631		51 551
Przychody segmentu (wewnętrzne)		7 233	26 932	-7 615	26 550
W tym:					
<i>przychody z tyt. odsetek przypisane do segmentu</i>		2 205	357	-355	2 207
<i>wycena/utrata wartości</i>		3 023	-1 684		1 339
2. Koszty segmentu ogółem		-2 072	-61 815	382	-63 505
Koszty segmentu (zewnątrzne)		-1 690	-61 815	0	-63 505
Koszty segmentu (wewnętrzne)		-382	0	382	0
W tym:					
<i>koszty z tyt. odsetek przypisane do segmentu</i>		-797	-230	382	-645
<i>wycena/utrata wartości</i>		0	0	0	0
<i>amortyzacja</i>		0	-2 736	0	-2 736
3. Udział w wyniku jednostek zależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0	0	0	0
4. Wynik segmentu		11 081	10 748	-7 233	14 596
5. Zysk przed opodatkowaniem		11 081	10 748	-7 233	14 596
6. Podatek dochodowy		-1 192	-923	0	-2 115
7. Zysk/Strata netto		9 889	9 825	-7 233	12 481

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30.09.2021	Działalność kontynuowana			Razem
	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Działalność mediowa	Wyłączenia	
Aktywa	268 326	300 349	-6 695	561 980
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Suma aktywów	268 326	300 349	-6 695	561 980
Zobowiązania	19 948	81 861	-6 695	95 114

W bieżącym okresie nie było zmian w zakresie klasyfikacji segmentów.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

30 września 2020 r.

Rachunek wyników w podziale na segmenty branżowe okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Działalność kontynuowana			Wyłączenia	Razem
	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Działalność nieruchomościowa	Działalność mediowa		
1. Przychody segmentu ogółem	8 715	91	70 958	-226	79 538
Przychody segmentu (zewnątrzne)	8 715	91	70 732	0	79 538
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0	0	226	-226	0
W tym:					
• przychody z tyt. odsetek przypisane do segmentu	2 206	0	225	-226	2 205
• wycena/utrata wartości	5 493	0	1 341	0	6 834
2. Koszty segmentu ogółem	-11 124	-125	-58 015	169	-69 095
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-10 955	-125	-58 015	0	-69 095
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-169	0	0	169	0
W tym:					
• koszty z tyt. odsetek przypisane do segmentu	-839	0	-141	169	-811
• wycena/utrata wartości	-8 426	-125	0	0	-8 551
• amortyzacja	0	0	-2 662	0	-2 662
3. Udział w wyniku jednostek zależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
4. Wynik segmentu	-2 409	-34	12 943	-57	10 443
5. Zysk przed opodatkowaniem	-2 409	-34	12 943	-57	10 443
6. Podatek dochodowy	347	0	-879	0	-532
7. Zysk/Strata netto	-2 062	-34	12 064	-57	9 911

W zakresie segmentu nieruchomości prezentowany jest wynik na zrealizowanych transakcjach i wycenach nieruchomości. W okresie III kwartałów 2020 r. Grupa nie realizowała transakcji sprzedaży nieruchomości.

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30.09.2020	Działalność kontynuowana			Wyłączenia	Razem
	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Działalność nieruchomościowa	Działalność mediowa		
Aktywa	249 485	1 377	159 608	0	410 470
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0	0
Suma aktywów	249 485	1 377	159 608	0	410 470
Zobowiązania	7 678	3 857	55 194	0	66 729

W bieżącym okresie nie było zmian w zakresie klasyfikacji segmentów.

12.1.25. Najważniejsze szacunki przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego

Szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są oparte na doświadczeniu wynikającym z danych historycznych oraz analizy przyszłych zdarzeń, których prawdopodobieństwo zajścia, zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, jest istotne.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Jednym z najważniejszych szacunków i ocen przyjętych na potrzeby sporządzania sprawozdania finansowego jest model wyceny inwestycji dokonywanych przez Grupę, oparty m.in. na analizach zdyskontowanych strumieni pieniężnych i transakcjach.

Model ten jest stosowany w następujących sytuacjach:

- określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego
Na podstawie uzyskanych wyników Zarząd jednostki dominującej określa oczekiwaną wartość rynkową inwestycji.
- ocena ryzyka utraty wartości składników aktywów
Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny, czy nie nastąpiła utrata wartości składników portfela inwestycyjnego. Utratę wartości określa się z uwzględnieniem następujących przesłanek, które mogą świadczyć o ryzyku utraty wartości:
 - ✓ analiza fundamentalna spółek,
 - ✓ czynniki rynkowe,
 - ✓ koniunktura gospodarcza i branżowa,
 - ✓ analiza pozycji wobec konkurencji,
 - ✓ decyzje regulatora rynku (np. zmiany w koncesjonowaniu),
 - ✓ inne czynniki właściwe do uwzględnienia w konkretnym przypadku.
- ocena utraty wartości przez wartość firmy oraz aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Najważniejsze szacunki dotyczą testów na utratę wartości firmy i pozostałych aktywów niematerialnych o nieokreślonym czasie użytkowania, w zakresie których spółka dokonuje corocznych testów na utratę wartości. Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy na dzień bilansowy 30 września 2021 r. W związku z powyższym wartość firmy pozostaje na niezmiennym poziomie w odniesieniu do testu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. Szczegóły w zakresie testu przeprowadzonego w 2020 roku ujawniono w nocy 9.2 skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK KCI S.A. za 2020 r. Kolejny test zostanie przeprowadzony na koniec 2021 r.

Istotnym szacunkiem jest także kwestia aktywów na odroczony PDOP. Aktywa na podatek odroczony są tworzone w oparciu o analizę istniejących ujemnych różnic przejściowych oraz przewidywanych dochodów do opodatkowania. W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych co do zasady ujmuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Innymi obszarami narażonymi na szacunki i oceny są należności i pożyczki w zakresie potencjalnych odpisów aktualizujących.

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2021 r. wykorzystano założenia i szacunki dotyczące wyceny aktywów zgodne z tymi, które zostały przyjęte na dzień 31 grudnia 2020 r. Ze względu na zmiany zachodzące w gospodarce polskiej i światowej na skutek trwającej pandemii COVID-19, nie ma pewności, że szacunki te pozostaną bez zmian. Zarząd Jednostki Dominującej jest jednak zdania, że obecne zakłócenia na rynku mają charakter przejściowy i że w perspektywie długoterminowej kluczowe aktywa Grupy będą generować wartość dla akcjonariuszy.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A.	Nota	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 30.06.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (badane)	Stan na 30.09.2020 (niebadane)*
AKTYWA					
Aktywa trwałe		510 791	505 273	501 629	322 474
Rzeczowe aktywa trwałe	12.6.1	5 679	6 168	7 201	7 722
Wartość firmy	12.6.2	65 042	65 042	65 042	65 042
Wartości niematerialne	12.6.2	258 574	257 529	256 133	127 417
Nieruchomości inwestycyjne	12.6.3	2	2	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	12.6.5	1 181	1 181	1 182	1 374
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	12.6.6	124 635	123 616	121 636	120 642
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12.6.7	4 745	4 695	4 597	0
Udzielone pożyczki	12.6.8	50 933	47 040	45 836	275
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12.6.9	0	0	0	0
Aktywa obrotowe		51 189	49 784	44 225	87 996
Zapasy		338	278	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12.6.7	35 803	32 778	26 255	29 139
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	12.6.10	0	0	0	1 375
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	171	0	0
Udzielone pożyczki	12.6.8	13 348	13 027	12 666	52 853
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.6.11	1 700	3 530	5 304	4 629
AKTYWA OGÓŁEM		561 980	555 057	545 854	410 470
PASYWA					
Kapitał własny, razem		466 866	461 780	454 078	343 741
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej, w tym:		387 810	384 585	380 389	301 195
Kapitał podstawowy	12.6.12	57 609	57 609	57 609	57 609
Akcje własne	12.6.12	-5 100	-5 136	-2 568	-2 496
Pozostałe kapitały	12.6.12	367 177	362 521	361 974	362 220
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	12.6.12	-31 876	-30 409	-36 626	-116 138
Udziały niekontrolujące		79 056	77 195	73 689	42 546
Zobowiązania długoterminowe		47 128	48 278	48 880	19 937
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	12.6.13	1 496	2 582	3 471	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12.6.14	42 190	41 709	40 306	14 303
Zobowiązania z tytułu leasingu	12.6.13	2 966	3 445	4 391	4 858
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12.6.13	476	542	712	776
Zobowiązania krótkoterminowe		47 986	44 999	42 896	46 792
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12.6.13	22 525	21 687	22 529	19 774
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	12.6.13	10 206	4 435	2 142	9 635
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	12.6.13	3 961	3 874	6 038	6 173
Zobowiązania z tytułu leasingu	12.6.13	1 895	1 877	1 843	1 826
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	12.6.13	853	832	789	775
Rezerwy na pozostałe zobowiązania		390	1 521	1 556	1 458
Przychody przyszłych okresów		8 156	10 773	7 999	7 151
PASYWA OGÓŁEM		561 980	555 057	545 854	410 470

* Przekształcone dane – zmiana prezentacji (szczegóły w nodzie 1.2.6)

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.3. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej KCI S.A.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej KCI S.A.	Punkt	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.01.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)	01.01.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		24 329	71 238	23 200	69 494
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	12.6.15	1 732	5 057	1 392	-426
Koszty operacyjne	12.6.16	-21 939	-62 230	-19 871	-58 519
Wynik na działalności podstawowej		4 122	14 065	4 721	10 549
Pozostałe przychody operacyjne		2 254	2 711	34	848
Pozostałe koszty operacyjne		-51	-274	-194	-511
Utrata wartości aktywów finansowych		-1 416	-1 430	171	637
Pozostałe przychody finansowe		216	525	115	434
Pozostałe koszty finansowe		-317	-1 001	-648	-1 514
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności		0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 808	14 596	4 199	10 443
Podatek dochodowy		-614	-2 115	-670	-532
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 194	12 481	3 529	9 911
Działalność zaniechana					
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		4 194	12 481	3 529	9 911
Przypisany:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej	12.6.19	3 225	9 442	2 638	6 516
Do udziałów niekontrolujących		969	3 039	891	3 395
* Przekształcone dane – zmiana prezentacji (szczegóły w nocie 1.2.6)					
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej KCI S.A.					
		01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020
Skonsolidowany zysk/strata netto		4 194	12 481	3 529	9 911
Inne całkowite dochody:					
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski po spełnieniu określonych warunków					
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		0	0	-5	0
- Podatek dochodowy		0	0	0	0
Razem inne całkowite dochody netto		0	0	-5	0
Całkowite dochody ogółem		4 194	12 481	3 524	9 911
Przypisane					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 225	9 442	2 633	6 516
Do udziałów niekontrolujących		969	3 039	891	3 395

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.4. Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej KCI S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK KCI S.A.	Przypadające na akcjonariuszy Grupy Kapitałowej KCI S.A.				Przypisane do udziałów niekontrolu- jących	Razem kapitał własny
	Kapitał podsta- wowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzy- mane/ Straty nie pokryte		
Stan na 1 stycznia 2021 r.	57 609	-2 568	361 974	-36 626	73 689	454 078
-inne całkowite dochody	0	-2 532	2 532	0	0	0
-zysk/strata netto bieżącego okresu	0	0	0	9 442	3 039	12 481
Całkowite dochody	0	-2 532	2 532	9 442	3 039	12 481
- podział zysków zatrzymanych	0	0	4 691	-4 692	-2 450	-2 451
- ujęcie opcji menedżerskich	0	0	0	0	2 677	2 677
- zmiana udziałów w jednostce zależnej	0	0	-2 020	0	2 101	81
Stan na 30 września 2021 r.	57 609	-5 100	367 177	-31 876	79 056	466 866
Stan na 1 stycznia 2020 r.	57 609	-1 743	352 406	-115 299	34 502	327 475
- inne całkowite dochody	0	-825	825	0	0	0
- zysk/strata netto bieżącego okresu	0	0	0	86 028	30 813	116 841
Całkowite dochody	0	-825	825	86 028	30 813	116 841
- podział zysków zatrzymanych	0	0	5 436	-5 437	-897	-898
- ujęcie opcji menedżerskich	0	0	0	0	1 190	1 190
- zmiana udziałów w jednostce zależnej	0	0	3 307	-1 918	8 081	9 470
Stan na 31 grudnia 2020 r.	57 609	-2 568	361 974	-36 626	73 689	454 078
Stan na 1 stycznia 2020 r.	57 609	-1 743	352 406	-115 299	34 502	327 475
-inne całkowite dochody	0	-753	753	0	0	0
-zysk/strata netto bieżącego okresu	0	0	0	6 516	3 395	9 911
Całkowite dochody	0	-753	753	6 516	3 395	9 911
- podział zysków zatrzymanych	0	0	5 435	-5 437	-896	-898
- ujęcie opcji menedżerskich	0	0	0	0	297	297
- zmiana udziałów w jednostce zależnej	0	0	3 626	-1 918	5 248	6 956
- pozostałe	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2020 r.	57 609	-2 496	362 220	-116 138	42 546	343 741

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.5. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej KCI S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej KCI S.A.	01.01.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020
Przebiegływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	14 596	10 443
Korekty razem	-11 886	703
Amortyzacja	2 736	2 661
Koszty odsetek	653	866
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-201	-110
Odsetki i dywidendy	-2 387	-2 013
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-153	-598
Utrata wartości znaków towarowych	0	0
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-2 998	2 933
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-9 291	-2 358
Zmiana stanu zapasów	-338	0
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-132	-531
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań niefinansowych	502	-2 576
Zmiana stanu rezerwy na pozostałe zobowiązania	-1 167	-59
Zapłacony podatek dochodowy	-233	-1 072
Subwencja tarcza PFR	-1 750	3 500
Kapitał opcyjny	2 829	0
Pozostałe	44	60
Przebiegływów pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	2 710	11 146
Przebiegływów środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	0	0
Spłata kredytów i pożyczek udzielonych	1 263	663
Kredyty i pożyczki udzielone	-5 167	-8 418
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 906	-5 080
Wpływy z tytułu zbycia inwestycji w jednostki zależne bez utraty kontroli	2	20 311
Nabycie jednostek powiązanych	0	-10 942
Sprzedaż dłużnych papierów wartościowych jednostki dominującej	1 850	0
Nabycie dłużnych papierów wartościowych jednostki dominującej	-4 053	0
Przebiegływów pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-10 011	-3 466
Przebiegływów środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych instrumentów kapitałowych	0	0
Wpływy z tytułu emisji akcji jednostki zależnej	81	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	9 297	56
Spłaty kredytów i pożyczek otrzymanych	-1 553	-3 124
Odsetki zapłacone	-154	-168
Wypłata dywidendy	-2 453	-897
Wydatki z tytułu leasingu	-1 521	-1 521
Odsetki z tytułu leasingu	0	0
Przebiegływów pieniężne netto z działalności finansowej, razem	3 697	-5 654
Przebiegływów pieniężne netto, razem	-3 604	2 026
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu	5 304	2 603
Środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu	1 700	4 629
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	47	360

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.6. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI S.A. za III kwartał 2021 r.

12.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Budynki i budowle	327	341	370	385
Środki trwałe użytkowane na podstawie leasingu	4 633	5 096	6 022	6 486
Urządzenia techniczne i maszyny	331	383	505	552
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	75	63	75	80
Środki trwałe w budowie	313	285	229	219
Rzeczowe aktywa trwałe razem	5 679	6 168	7 201	7 722

12.6.2. Wartość firmy oraz wartości niematerialne

Wartości niematerialne	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość firmy	65 042	65 042	65 042	65 042
Patenty, licencje	0	0	0	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 143	3 508	2 749	1 024
Pozostałe wartości niematerialne	247 563	247 702	247 890	120 133
Nie oddane do użytkowania	7 868	6 319	5 494	6 260
Wartości niematerialne razem	323 616	322 571	321 175	192 459

Wartość firmy

Wartość firmy prezentowana w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym obejmuje wartość firmy ustaloną w związku z obejmowaniem kontroli w spółkach zależnych. Pozycja wartość firmy na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych stanowi wartość firmy z objęcia kontroli nad GK Gremi Media w kwocie 65 042 tys. zł.

Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne

Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy została alokowana do następujących jednostek generujących środki pieniężne:

Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Grupa Mediowa	61 227	61 227	61 227	61 227
E-Kiosk S.A.	3 815	3 815	3 815	3 815
Wartości niematerialne razem	65 042	65 042	65 042	65 042

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości firmy oraz wartości niematerialnych w postaci tytułów prasowych. Szczegóły opisano w punkcie 9.2 skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK KCI za 2020 r. Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy na dzień bilansowy 30 września 2021 r. W związku z powyższym wartość firmy pozostaje na niezmiennym poziomie.

Na pozycję pozostałe wartości niematerialne składają się głównie znaki towarowe do tytułów prasowych:

Tytuł prasowy	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
„Rzeczpospolita”	225 985	225 985	225 985	96 367
„Parkiet”	2 445	2 445	2 445	2 445
„Uważam Rze”	7 332	7 332	7 332	9 341
„Sukces”	1 338	1 338	1 338	1 338

12.6.3. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych wartość nieruchomości inwestycyjnych wynosiła 2 tys. zł. Wszystkie nieruchomości inwestycyjne Grupy są jej własnością.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.6.4. Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa nie posiada inwestycji w wycenianych metodą praw własności. W okresach porównawczych Grupa posiadała inwestycję w jednostki stowarzyszone tj. spółkę Kariera.pl sp. z o.o.

W dniu 27 maja 2021 r. spółka Gremi Media S.A. dokonała zbycia całości posiadanego pakietu 49% udziałów w spółce Kariera.pl. Przedmiotowe udziały zostały objęte przez Gremi Media S.A. w dniu 3 listopada 2016 r. za kwotę 920 tys. zł. Wartość bilansowa inwestycji w jednostkach stowarzyszonych ujmowanych metodą praw własności wynosiła na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 30 czerwca 2020 r. 0 zł.

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych KCI S.A. nie posiadała inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, dla których istnieją opublikowane notowania rynkowe.

12.6.5. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Akcje i udziały według ceny nabycia/objęcia	4 465	4 465	4 465	4 565
Wycena/ odpis aktualizujący	-3 284	-3 284	-3 283	-3 191
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, razem	1 181	1 181	1 182	1 374

Na saldo aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych składa się 505 153 akcji spółki MMConferences S.A. wycenionych w wartości godziwej.

Zmiana wartości bilansowej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość bilansowa na początek okresu	1 182	1 182	707	707
- rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości	0	0	475	667
- wycena odniesiona na inne całkowite dochody	0	0	0	0
- odpis z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek wyników	-1	-1	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	1 181	1 181	1 182	1 374

Przedmiotowe aktywa wyceniane są przez inne całkowite dochody. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów klasyfikowanych jako „aktywa finansowe wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody zostały ujęte w rachunku wyników i wynoszą na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 30 czerwca 2021 r. – 3 284 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2020 r. – 3 283 tys. zł oraz na dzień 30 września 2020 r. – 3 191 tys. zł.

Zmiana stanu wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym odpisów aktualizujących wartość	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	-3 283	-3 283	-3 998	-3 998
- wyceny papierów wartościowych w wartości godziwej odniesionej na inne całkowite dochody	0	0	0	0
- odpis z tytułu utraty wartości	-1	-1	0	0
- rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości	0	0	475	667
- zrealizowanie odpisu aktualizującego	0	0	240	140
Stan na koniec okresu	-3 284	-3 284	-3 283	-3 191

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.6.6. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Akcje i udziały	19	19	19	19
Dłużne papiery wartościowe	110 634	110 634	110 634	110 634
Odpis aktualizujący/wycena	13 982	12 963	10 983	9 989
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, razem	124 635	123 616	121 636	120 642

Grupa posiada na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych obligacje spółki Next Holdings S.a r.l. z siedzibą w Luksemburgu (następcy prawnego spółki Gremi Park Sp. z o.o.). Więcej szczegółów dotyczących przedmiotowych obligacji zaprezentowano w skonsolidowanym finansowym GK KCI za 2020 r. w nocie 9.5.

Zmiana wartości bilansowej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość bilansowa na początek okresu	121 636	121 636	123 576	123 576
- nabycie papierów wartościowych	0	0	0	0
- wyceny papierów wartościowych	5 800	3 817	7 391	5 492
- odpis aktualizujący wartość	-2 801	-1 837	-9 331	-8 426
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	124 635	123 616	121 636	120 642

W okresie 2021 r. oraz 2020 r. Spółka dokonała zmniejszenia wyceny obligacji Next Holdings w związku z brakiem zaistnienia wystarczających warunków do zrealizowania opcji, na mocy której KCI S.A. uprawniona jest do zbycia wszystkich obligacji na rzecz Emitenta, z pierwszeństwem przed innymi obligatariuszami, w następujących sytuacjach: (a) w okresie 5 lat od nabycia obligacji – jedynie w przypadku zbycia istotnego składnika majątku Emitenta, oraz (b) po upływie 5 lat od nabycia obligacji – w dowolnym momencie.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (wycena)	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	10 983	10 983	12 923	12 923
- wycena odniesiona na wynik finansowy	5 799	3 816	7 390	5 492
- odpis aktualizujący wartość	-2 801	-1 837	-9 330	-8 426
- zrealizowanie odpisu aktualizującego	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	13 981	12 962	10 983	9 989

12.6.7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	22 699	19 794	16 464	22 637
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	171	0	0
Pozostałe należności	23 610	21 883	18 823	15 218
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	-5 761	-4 375	-4 435	-8 716
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto razem	40 548	37 473	30 852	29 139
- część długoterminowa	4 745	4 695	4 597	0
- część krótkoterminowa	35 803	32 778	26 255	29 139

Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.6.8. Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Udzielone pożyczki,	64 281	60 067	58 502	53 128
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Udzielone pożyczki, razem	64 281	60 067	58 502	53 128
część długoterminowa	50 933	47 040	45 836	275
część krótkoterminowa	13 348	13 027	12 666	52 853

Udzielone pożyczki klasyfikowane są jako Instrumenty finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Zmiana wartości bilansowej udzielonych pożyczek	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość bilansowa na początek okresu	58 502	58 502	44 423	44 423
- udzielenie pożyczek	5 167	1 442	13 443	8 418
- wycena (naliczone odsetki)	2 059	1 347	2 610	1 946
- wycena (różnice kursowe)	200	39	-102	-14
- spłata pożyczek w wartości nominalnej	-1 647	-1 263	-1 679	-1 452
- zrealizowane odsetki	0	0	-193	-193
Wartość bilansowa na koniec okresu	64 281	60 067	58 502	53 128

Wartość odpisu aktualizującego udzielonych pożyczek na dzień 30 września 2021 r. oraz okresie porównawczym wynosiła 0 zł. W III kwartale 2021 r. nie tworzone ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek.

Zmiana stanu wyceny udzielonych pożyczek	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	7 487	7 487	5 172	5 172
- wyceny (naliczone odsetki)	2 059	1 347	2 610	1 946
- wycena (różnice kursowe)	201	38	-102	-14
- zrealizowane odsetki	0	0	-193	-193
Wycena pożyczek na koniec okresu	9 747	8 872	7 487	6 911

12.6.9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 074	7 074	5 500	5 500
- odniesionych na wynik finansowy	7 074	7 074	5 500	5 500
- odniesionych na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Zwiększenia	342	215	1 662	921
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	66	22	1 521	921
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	276	193	141	0
Zmniejszenia	0	0	-88	-100
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	-88	-100
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0	0
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	7 416	7 289	7 074	6 321
- odniesionych na wynik finansowy	7 416	7 289	7 074	6 321
- odniesionych na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Minus rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-49 606	-48 998	-47 380	-20 624
Persaldo – Aktywo z tytułu podatku odroczonego pomniejszone o rezerwę z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Zgodnie z par 24 MSR 12 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i ujmuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

12.6.10. Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 września 2021 r., na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiadała aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży. Na dzień 30 września 2020 r. wartość grupy aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wynosiła 1 375 tys. zł (pozycję tę stanowiły nieruchomości usytuowane przy ul. J. Nowaka-Jeziorańskiego w Warszawie, które zostały sprzedane do podmiotu niepowiązanego dnia 17 listopada 2020 r. za kwotę 1 375 tys. zł).

12.6.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Środki pieniężne w kasie	0	0	0	0
Środki pieniężne w banku	1 423	3 516	5 298	4 623
Środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	277	14	6	6
Środki pieniężne, razem	1 700	3 530	5 304	4 629
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	47	1 543	200	0

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania stanowią środki pieniężne na rachunku VAT.

Gotówka i jej ekwiwalenty stanowią aktywa finansowe nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości.

12.6.12. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki Dominującej

Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 57 609 006,00 zł i był podzielony na 68 582 150 szt. akcji o wartości nominalnej 0,84 zł każda.

Wszystkie akcje są równouprawnione do udziału w podziale wyniku finansowego oraz w prawach głosu. Nie występują żadne inne niż ujawnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym ograniczenia dotyczące wyemitowanych akcji, z zastrzeżeniem ograniczenia nałożonego przez Kodeks Spółek Handlowych (Art. 364 §2: Spółka nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw).

Strukturę kapitału zakładowego Jednostki Dominującej według stanu na dzień 30 września 2021 r., na dzień 30 czerwca 2021 r., na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 30 czerwca 2020 r. prezentuje poniższa tabela.

SERIA AKCJI/EMISJA	Liczba akcji (w szt.)
akcje serii A-G	-
akcje serii H	68 582 150
Razem liczba akcji (w szt.)	68 582 150
Razem kapitał zakładowy (w zł)	57 609 006,00
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)	0,84

W III kwartale 2021 r. nie było zmian kapitału zakładowego spółki Jednostki Dominującej.

Akcje własne

Akcje własne	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Ilość akcji (w szt.)*	3 616 853	3 616 853	3 616 853	3 616 853
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)*	0,84	0,84	0,84	0,84
Wartość nominalna (w zł)	3 038 156,52	3 038 156,52	3 038 156,52	3 038 156,52
Wartość bilansowa akcji własnych w tys. zł (w wartości rynkowej)	-5 100	-5 136	-2 568	-2 496

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

* akcje dopuszczone do publicznego obrotu zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych i oznaczone kodem PLPONAR00012

Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał zapasowy	316 068	311 375	313 396	312 986
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 695	2 732	164	820
Kapitał rezerwowy	48 414	48 414	48 414	48 414
Pozostałe kapitały	367 177	362 521	361 974	362 220

Zyski zatrzymane/straty niepokryte

Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
- Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty z lat ubiegłych	-41 318	-36 626	-122 654	-122 654
- Zysk (strata) netto	9 442	6 217	86 028	6 516
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	-31 876	-30 409	-36 626	-116 138

12.6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania handlowe	8 463	7 980	10 913	8 485
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	853	832	789	776
Zobowiązania publiczno-prawne	1 556	617	722	510
Zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy	0	1 224	0	0
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	3 961	3 874	6 038	6 173
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 861	5 322	6 234	6 684
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	11 702	7 017	5 613	9 635
Pozostałe zobowiązania	12 982	12 408	11 606	11 554
Zobowiązania razem	44 378	39 274	41 915	43 817
- część długoterminowa	4 938	6 569	8 574	5 634
- część krótkoterminowa	39 440	32 705	33 341	38 183

W 2021 r. uległa zmniejszeniu pozycja zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych z uwagi na dokonane przez Gremi Media S.A. transakcje zakupu i sprzedaży obligacji serii P wyemitowanych przez KCI S.A. i dokonanych w związku z powyższym stosownych wyłączeń konsolidacyjnych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zmiany w zobowiązaniach z działalności finansowej

	31.12.2020	Przeplwy pieniężne	Zmiany niepieniężne				30.09.2021
			Zwiększenia/ zmniejszenia	Reklasyfikacja	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty długoterm.	700	-30	0	0	0	24	694
Pożyczki/kredyty krótkoterm.	1 413	7 847	7	0	0	64	9 331
Pożyczka PFR długoterm*	2 771	-73	-1 750	-146	0	0	802
Pożyczka PFR krótkoterm*	729	0	0	146	0	0	875
Obligacje długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Obligacje krótkoterminowe	6 038	-2 318	-3	0	0	244	3 961
Zobowiązania leasingowe	6 234	-1 521	0	0	0	148	4 861
Zobowiązania z działalności finansowej	17 885	3 905	-1 746	0	0	480	20 524

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

* W czerwcu 2020 roku Spółka Gremi Media S.A. zawarła umowę z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. na mocy, której otrzymała 3 500 tys. zł subwencji w ramach rządowej Tarczy Antykryzysowej, dotyczącej skutków epidemii COVID-19. Kwotę zaprezentowano jako zobowiązanie z tytułu pożyczki. Z uwagi na szczególny charakter zobowiązania w powyższej nocie wyszczególniono zobowiązanie wobec PFR z tytułu subwencji finansowej.

12.6.14. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	47 380	47 380	20 486	20 486
- odniesionej na wynik finansowy	47 380	47 380	20 486	20 486
- odniesionej na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Zwiększenia	2 728	2 645	26 915	729
- odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	2 728	2 645	26 915	729
- odniesione na inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0	0
Zmniejszenia	-502	-1 027	-21	-591
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-502	-1 027	-21	-591
- odniesione na inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0	0
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	49 606	48 998	47 380	20 624
- odniesionej na wynik finansowy	49 606	48 998	47 380	20 624
- odniesionej na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Minus aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 416	-7 289	-7 074	-6 321
Persaldo – Rezerwa z tytułu podatku odroczonego pomniejszone o rezerwę z tytułu podatku odroczonego wykazana w bilansie	42 190	41 709	40 306	14 303

Główną pozycję rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowi różnica na wartości podatkowej i bilansowej wartości niematerialnych.

12.6.15. Wynik z działalności inwestycyjnej/ holdingowej

Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
Wynik z aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	1 020	2 999	987	-2 932
- wycena	1 983	5 800	1 872	5 494
- odpis z tytułu utraty wartości	-963	-2 801	-885	-8 426
Wynik z aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	-1	-117	686
- odpis z tytułu utraty wartości	0	-1	0	0
- odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości	0	0	-117	686
Wynik z inwestycji w jednostki zależne	0	0	0	0
- wynik ze sprzedaży	0	0	0	0
Wynik z udzielonych pożyczek	712	2 059	647	1 945
- odsetki od pożyczek naliczone	712	2 059	647	1 752
- odsetki od pożyczek zrealizowane	0	0	0	193
Wynik z nieruchomości inwestycyjnych	0	0	-125	-125
- wycena	0	0	-125	-125
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej), razem	1 732	5 057	1 392	-426

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.6.16. Koszty operacyjne

	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
Koszty operacyjne				
Amortyzacja	-957	-2 736	-918	-2 662
Zużycie materiałów i energii	-68	-254	-98	-272
Usługi obce	-13 286	-38 659	-12 096	-37 159
Podatki i opłaty	-50	-193	-23	-72
Wynagrodzenia	-4 775	-14 147	-3 976	-11 468
Świadczenia na rzecz pracowników	-262	-787	-215	-678
Reprezentacja i reklama	-44	-44	0	0
Pozostałe koszty	-2 493	-5 403	-2 542	-6 194
zmiana stanu produktów	-4	-7	-3	-14
koszt sprzedanych materiałów i towarów	0	0	0	0
Koszty operacyjne, razem	-21 939	-62 230	-19 871	-58 519

12.6.17. Rezerwy i utrata wartości

Informacja o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów odniesionych w wynik finansowy:

Informacja o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

	Stan na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Zmniej- szenia	Stan na dzień 30.09.2021 r.
Odpisy aktualizujące wartość:					
- należności	4 435	1 684	-353	-5	5 761
- pożyczek	0	0	0	0	0
- rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
- wartości firmy	2 988	0	0	0	2 988
- wartości niematerialnych	3 083	0	0	0	3 083
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3 283	1	0	0	3 284
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	9 350	2 801	0	0	12 151
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	1 556	12	-1 016	-162	390

Odpis z tytułu utraty wartości pożyczek i należności ujmuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „rezerwy i utrata wartości”, odpisy z tytułu utraty wartości firmy oraz wartości niematerialnych ujmuje się w przychodach i kosztach operacyjnych, natomiast odpisy aktualizujące wartość inwestycji stanowią „koszty i straty z inwestycji”.

12.6.18. Główne wskaźniki a akcje własne do zbycia lub umorzenia

Zgodnie z MSR 33, do wyliczenia wskaźników uwzględniono ilość akcji będących w posiadaniu akcjonariuszy innych niż KCI S.A. na te dni bilansowe:

	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Liczba akcji Jednostki Dominującej ogółem	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Liczba akcji KCI S.A. będących w posiadaniu akcjonariuszy innych niż Jednostka Dominująca	64 965 297	64 965 297	64 965 297	64 965 297
Liczba akcji własnych posiadanych przez Jednostkę Dominującą	3 616 853	3 616 853	3 616 853	3 616 853
Skonsolidowane aktywa netto na 1 akcję poza posiadanymi przez KCI S.A.	5,97	5,92	5,86	4,64

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.6.19. Zysk (strata) na akcje

Podstawowy zysk (strata) netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Średnia ważona liczba akcji w danym okresie obejmuje wszystkie akcje wyemitowane i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz wydane akcjonariuszom akcje wyemitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału (zgodnie z art. 452 ust. 1 KSH).

Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres (rok obrotowy) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Zysk (strata) netto	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariusz jednostki dominującej	3 225	9 442	2 638	6 516
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	0,14	0,04	0,10
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	0,14	0,04	0,10

W III kwartale 2021 r. oraz w 2020 r. nie wystąpiły potencjalne akcje rozwadniające, w związku z czym średnia ważona rozwodniona liczba akcji równa jest średniej ważonej liczbie akcji zwykłych Jednostki Dominującej.

12.6.20. Wartość godziwa

Wartość godziwa	Na dzień		Na dzień		Na dzień		Na dzień	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
	30.09.2021		30.06.2021		31.12.2020		30.09.2020	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 700	1 700	3 530	3 530	5 304	5 304	4 629	4 629
Należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	40 548	40 548	37 473	37 473	30 852	30 852	29 139	29 139
Udzielone pożyczki wyceniane w zamortyzowanym koszcie	64 281	64 281	60 067	60 067	58 502	58 502	53 128	53 128
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	1 375	1 375
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 181	1 181	1 181	1 181	1 182	1 182	1 374	1 374
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	124 635	124 635	123 616	123 616	121 636	121 636	120 642	120 642
Nieruchomości inwestycyjne	2	2	2	2	2	2	2	2
Zobowiązania finansowe	43 525	43 525	38 442	38 442	41 126	41 126	43 042	43 042
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 861	4 861	5 322	5 322	6 234	6 234	6 684	6 684
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	38 664	38 664	33 120	33 120	34 892	34 892	36 358	36 358

Wartość bilansowa aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jest zbliżona do wartości godziwej. W związku z tym zgodnie z MSSF 7 pkt. 29 odstąpiono od szczegółowej charakterystyki wymienionej powyżej pozycji. W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za III kwartał 2021 r. nie

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

nastąpiły przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych. Ponadto nie nastąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwych kontynuowane są zasady stosowane przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2020 r., z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 r.

12.6.21. Pozycje pozabilansowe

12.6.21.1. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

12.6.21.1.1. Zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek zaciągniętych przez Gremi International S. a r. l.

W dniu 5 lipca 2018 r. KCI S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 27.028 akcjach spółki Gremi Media S.A. W/w zastaw stanowi zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez osobę prawną, nie będącą podmiotem powiązany z Emitentem, na rzecz Gremi International S. a r. l. (Sp. z o.o.) Oddział w Polsce. Termin spłaty pożyczki zmieniony aneksem przypada na dzień 31 maja 2021 r. Zabezpieczenie w postaci opisanego powyżej zastawu zostało udzielone przez KCI S.A. pod tytułem odpłatnym.

W dniu 14 listopada 2018 r. KCI S.A. zawarła umowę zastawu zwykłego na 56.934 akcjach spółki Gremi Media S.A. W/w zastaw stanowi zabezpieczenie wierzytelności z tytułu pożyczki udzielonej przez osobę fizyczną, nie będącą podmiotem powiązany z Emitentem, na rzecz Gremi International S. a r. l. W dniu 11 lipca 2019 r. spółka KCI SA wzmacniła zabezpieczenie poprzez zwiększenie zastawu zwykłego na dodatkowych 85 400 akcjach Gremi Media S.A. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania pożyczka nie jest wymagalna. Zabezpieczenie w postaci opisanego powyżej zastawu zostało udzielone przez KCI S.A. pod tytułem odpłatnym.

W dniu 25 kwietnia 2019 r. KCI S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 34 160 akcjach spółki Gremi Media S.A. W/w zastaw stanowi zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez osobę prawną, nie będącą podmiotem powiązany z Emitentem, na rzecz Gremi International S. a r. l. (Sp. z o.o.) Oddział w Polsce. Termin zapadalności wierzytelności, dla której zostało ustanowione opisanego powyżej zabezpieczenie, został przedłużony do 17.12.2021 r. Zabezpieczenie w postaci opisanego powyżej zastawu zostało udzielone przez KCI S.A. pod tytułem odpłatnym.

12.6.21.1.2. Zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek zaciągniętych przez KCI S.A.

W dniu 28 czerwca 2021 r. KCI S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 1 626 akcjach spółki Gremi Media S.A. W/w zastaw stanowi zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez osobę fizyczną, nie będącą podmiotem powiązany z Emitentem, na rzecz KCI S.A. Termin spłaty pożyczki z przypada na dzień 31 grudnia 2021 r.

W dniu 30 czerwca 2021 r. KCI S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 16 260 akcjach spółki Gremi Media S.A. W/w zastaw stanowi zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez osobę fizyczną, nie będącą podmiotem powiązany z Emitentem, na rzecz KCI S.A. Termin spłaty pożyczki z przypada na dzień 31 grudnia 2021 r.

W dniu 2 lipca 2021 r. KCI S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 12 196 akcjach spółki Gremi Media S.A. W/w zastaw stanowi zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez osobę fizyczną, nie będącą podmiotem powiązany z Emitentem, na rzecz KCI S.A. Termin spłaty pożyczki z przypada na dzień 31 grudnia 2021 r.

12.6.21.1.3. Zabezpieczenia ustanowione na rzecz ING Bank Śląski S.A.

Z uwagi na zawarcie dnia 5 lipca 2021 r. aneksu do Umowy Wieloproduktowej przez ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach "Bank" oraz Gremi Media S.A., po dniu bilansowym zmianie uległo zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z tejże umowy.

Zabezpieczeniem linii kredytowej z ING Bankiem Śląskim S.A. (w skład, którego wchodzi odnawialny kredyt obrotowy do kwoty 10 mln PLN, oraz linia na gwarancje do kwoty 1,3 mln PLN) są:

- a) zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie Gremi Media
- b) zastaw rejestrowy finansowego na rachunkach Gremi Media otwartych i prowadzonych w ING Banku Śląskim

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

- c) oświadczenia o poddaniu się egzekucji Gremi Media, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 17 144 925,00 zł;
- d) przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Gremi Media wynikających z kolportażu prasy od wybranych kontrahentów określonych w umowie przelewu wierzytelności z monitoringiem. Minimalny poziom cesji należności 4 200 000,00 zł średniomiesięcznie rozliczany kwartalnie.
- e) zastaw rejestrowy na opatentowanych znakach towarowych Gremi Media:
 - słowno-graficzny: PARKIET GAZETA GIEŁDY, zarejestrowany pod nr R.177692
 - słowno-graficzny: PARKIET GIEŁDA FINANSE GOSPODARKA, zarejestrowany pod nr R.179138
 - słowno-graficzny: RZECZPOSPOLITA, zarejestrowany pod nr R.116872
 - słowny: Rzeczpospolita OnLine, zarejestrowany pod nr R.154631
 - słowno-graficzny: RZECZPOSPOLITA Rzeczpospolita.Ma znaczenie., zarejestrowany pod nr R.225109
 - słowno-graficzny: RZECZPOSPOLITA ma znaczenie., zarejestrowany pod nr R.225110
 - słowno-graficzny: RZECZPOSPOLITA, zarejestrowany pod nr R.206661
 - słowno-graficzny: RZECZPOSPOLITAONLINE, zarejestrowany pod nr R.151073
 - graficzny zarejestrowany pod nr R.192655
- f) hipoteka umowna łączna do kwoty 9 750 000,00 PLN, KW nr KR2K/00048830/2, KR2K/00042213/9, KR2K/00038606/0, KR2K/00038607/7, KR2K/00038608/4, KR2K/00046225/4, KR2K/00038609/1, KR2K/00038610/1, KR2K/00058188/9, KR2K/00046225/4
- g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Grzegorza Hajdarowicza w trybie art. 777 § 1 pkt 6 kodeksu postępowania cywilnego, dotyczące obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 9 750 000,00 PLN;
- h) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Gremi Intrnational S.a.r.l. Oddział w Polsce w trybie art. 777 § 1 pkt 6 kodeksu postępowania cywilnego, dotyczące obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 9 750 000,00 PLN;
- i) poręczenie cywilne udzielone przez KCI S.A. do kwoty 6 500 000,00 PLN;
- j) oświadczenie o poddaniu się egzekucji KCI S.A. w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego, dotyczące obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 6 500 000,00 PLN
- k) zastaw na domenę www.rp.pl
- l) zastaw na domenę www.parkiet.com

Wskazane powyżej zabezpieczenia zaprezentowano w niniejszym punkcie kierując się chęcią zachowania spójności i przejrzystości opisu. W istocie tylko część opisanych powyżej elementów stanowi obciążenia majątku Grupy Kapitałowej KCI S.A. część zaś zobowiązania pozabilansowe.

12.6.21.1.4. Zabezpieczenie wynikające ze sporu z CNT

W dniu 8 lutego 2021, komornik, realizując postanowienie Sądu (sprawa CNT) ustanowił zabezpieczenia na akcjach Gremi Media S.A. w ilości 32 163 szt. W dniu 21 czerwca 2021 roku Zarząd KCI SA otrzymał informację o zajęciu wierzytelności o wypłatę dywidendy tytułem zabezpieczenia roszczenia z nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Krakowie IX Wydział Gospodarczy z dnia 14 grudnia 2020 r. (sygn. akt. IX Gnc 920/20), na podstawie którego CNT domaga się zaspokojenia swoich roszczeń finansowych właśnie ze środków pochodzących z dywidendy. Należność główna podlegająca zabezpieczeniu to 5.178.137,27 zł. Wysokość roszczeń CNT od KCI SA wynosi 5.368.803,64 zł. Swoje roszczenia CNT zaspokoiło dwukrotnie: po raz pierwszy, kiedy sporna kwota została do CNT przekazana w 2018 roku, a następnie w roku 2020 (zajęcie komornicze rachunku spółki w wysokości 247.866,37 zł) oraz w 2021 roku, kiedy pozostała część roszczenia została pobrana ze środków z wypłaconej przez Gremi Media SA dywidendy. W dniu 3 listopada 2021 r. Spółka otrzymała informację, że Sąd Apelacyjny w Krakowie postanowieniem z dnia 29 października 2021 r. uwzględnił zażalenie CNT S.A. na postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie z dnia 7 lipca 2021 r. i uchylił postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie o uchyleniu nakazu zapłaty, jak również uchylił postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie o odrzuceniu pozwu CNT. Postanowienie Sądu Apelacyjnego jest prawomocne. W tym stanie rzeczy nakaz zapłaty z dnia 14 grudnia 2020 r. został nadal utrzymany, a więc CNT ma prawo nadal przy wykorzystaniu komorniczego postępowania zabezpieczającego zająć określone składniki majątku Spółki.

12.6.21.2. Zobowiązania warunkowe

12.6.21.2.1. Roszczenia administracyjne wobec Gremi Inwestycje S.A. w przedmiocie ustalenia odpowiedzialności podatkowej Spółki związanej z przeterminowanymi zobowiązaniami Stilna S.A.

Gremi Inwestycje S.A. (obecnie KCI S.A.) na podstawie umów zabezpieczających należności od Stilna S.A. (wcześniej Technologie Buczek S.A.) przejął po wszczęciu postępowania upadłościowego udziału Huty Buczek Sp.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

z o.o. Wierzyciel publiczno-prawny Stilna S.A. (tj. Urząd Miasta Sosnowiec) wniósł wobec Emitenta roszczenia administracyjne w przedmiocie ustalenia odpowiedzialności podatkowej Emitenta związanej z przeterminowanymi zobowiązaniami Stilna S.A. Z informacji uzyskanych przez Emitenta wynika, iż Urząd Miasta Sosnowiec wezwał Stilna S.A. do zapłaty kwoty 2.156 tys. zł. Zgodnie z posiadaną przez Emitenta opinią prawną zawarcie i wykonanie układu przez Stilna S.A. skutkuje wygaśnięciem zobowiązania podatkowego. W dniu 10 stycznia 2011 roku uprawomocniło się postanowienie sądu upadłościowego Stilna S.A. (tj. Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach) z dnia 31 sierpnia 2010 roku w przedmiocie zatwierdzenia układu zawartego przez Stilna S.A. z wierzycielami. W związku z tym, iż w stosunku do Emitenta została wydana decyzja o odpowiedzialności podatkowej Gremi Inwestycje S.A. jako nabywcy majątku Stilna S.A. za zaległości podatkowe, a postępowanie w tej sprawie nie zostało formalnie zakończone, zatem z formalnego punktu widzenia, Spółka zostanie zwolniona z odpowiedzialności dopiero w momencie wydania decyzji przez Prezydenta Miasta Sosnowiec o umorzeniu postępowania podatkowego w zakresie odpowiedzialności podatkowej Emitenta. Stan spraw związanych ze zobowiązaniami wobec Urzędu Miasta Sosnowiec, wg posiadanej wiedzy, nie uległ zmianom do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

12.6.21.2. Pozostałe

Gwarancja bankowa do umowy najmu na rzecz Prosta Investment Sp. z o.o. w wysokości 209 tys. EUR.

W dniu 9 listopada 2021 r. KCI S.A. zawarła z podmiotem niepowiązanym (Wierzyciel) umowę poręczenia. Zgodnie z umową KCI S.A. zobowiązuje się wobec Wierzyciela, iż wykona zobowiązanie do maksymalnej kwoty 1 500 tys. zł umowy wynikające z umowy zawartej pomiędzy Wierzycielem a spółką Gremi International S. a r. I. (Dłużnik) gdyby Dłużnik tego zobowiązania nie wykonał w całości lub części. Przedmiotowe zobowiązanie na dzień podpisania umowy wynosi 738 tys. zł z terminem płatności do 15 grudnia 2021 r. Poręczenie zostało zawarte na okres do dnia 31 grudnia 2022 r.

12.6.21.3. Otrzymane zabezpieczenia

KCI S.A. otrzymała zabezpieczenie dla udzielonych pożyczek w formie weksli in blanco. Łączna wartość udzielonych pożyczek zabezpieczonych weksłami in blanco na dzień bilansowy to 60 818 tys. zł.

KCI S.A. posiada również weksle wystawione przez podmioty, na rzecz których udzielone zostało wsparcie w postaci ustanowionych zabezpieczeń, opisanych we wcześniejszych częściach niniejszego rozdziału.

12.7. Informacja dodatkowa do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

12.7.1. Informacja dotycząca emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Dłużne papiery wartościowe

W III kwartale 2021 r. nie przeprowadzono emisji ani wykupu dłużnych papierów wartościowych w spółkach Grupy Kapitałowej KCI S.A.

W okresie III kwartałów 2021 r. realizowane były spłaty odsetek od obligacji serii P zgodnie z harmonogramem lub umowami, łączna kwota zapłaconych lub rozliczonych odsetek wynosi 381 tys. zł.

W dniu 27 lipca 2021 r. Spółka otrzymała informację o spełnieniu warunku wejścia w życie Uchwały Zarządu Spółki KCI SA w sprawie zmiany Warunków Emisji Obligacji serii P, a mianowicie wyrażenia zgody przez wszystkich obligatariuszy Obligacji serii P na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii P w zakresie zmiany daty wykupu Obligacji. Zgodnie ze zmienionymi w tym zakresie Warunkami Emisji Obligacji serii P, termin wykupu obligacji serii P przesunięty został na dzień 5 grudnia 2021 r. Pozostałe istotne warunki Emisji Obligacji serii P w zakresie oprocentowania i zabezpieczeń nie uległy zmianie.

Kapitałowe papiery wartościowe

W okresie III kwartału 2021 r. nie przeprowadzono emisji kapitałowych papierów wartościowych w spółkach należących do Grupy Kapitałowej KCI S.A.

W I półroczu 2021 r. dokonano podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C w spółce Gremi Media S.A. Szczegóły opisano w punktach 1.1.6, 8.6 oraz 8.7.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Gremi Media S.A w dniu 27 maja 2021 r. uchwałą nr 7 postanowiło o wypłacie dywidendy w kwocie 9.684.360,- zł co stanowi 5,67 zł na akcję. Ustalono dzień dywidendy na 1.06.2021 roku oraz dzień wypłaty dywidendy w następujący sposób:

- 1) kwota 4.842.180,- zł zostanie wypłacona w dniu 21.06.2021 roku.
- 2) kwota 4.842.180,- zł zostanie wypłacona w dniu 21.07.2021 roku.

Kwota wypłaconej w 2021 r. przez Gremi Media S.A. dywidendy, przypisanej do udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej KCI S.A., wynosiła 2 451 tys. zł (z czego druga część w kwocie 1 225 tys. zł została wypłacona w III kwartale 2021 r.).

W III kwartale 2021 r. Emitent oraz pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej KCI S.A. nie wypłaciły dywidendy oraz nie zadeklarowały wypłaty dywidendy.

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

Z wyjątkiem zdarzeń opisanych w niniejszym sprawozdaniu nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

12.7.4. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania i aktywa warunkowe zostały opisane w punkcie 12.6.21.

12.7.5. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Emitenta i jednostki od niego zależne w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta i jego jednostki zależne

KCI S.A.

12.7.5.1. Zmiana zabezpieczenia na majątku spółki KCI SA

W dniu 2 lipca 2021 r. raportem bieżącym 17/2021 w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 29/2020 z dnia 22 grudnia 2020 r. oraz raportu bieżącego nr 1/2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. dot. ograniczenie zabezpieczenia na majątku spółki KCI SA Zarząd spółki KCI S.A. poinformował, że na wniosek Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Sp. k. z siedzibą w Sosnowcu "CNT", komornik dokonał zmiany zabezpieczenia i zajął wierzytelność o wypłatę dywidendy z wszystkich akcji, należną spółce KCI S.A. jako akcjonariuszowi Gremi Media S.A. w Warszawie do wysokości zabezpieczenia w kwocie 5,4 mln PLN.

Zarząd Spółki KCI S.A. poinformował, iż nadal nie wyraża zgody na takie zabezpieczenie i będzie podejmował dalsze kroki w celu całkowitego zdjecia zabezpieczenia.

12.7.5.2. Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym

W dniu 7 lipca 2021 r. Sąd Okręgowy w Krakowie IX Wydział Gospodarczy uchylił nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym z dnia 14 grudnia 2020 r. w sprawie z powództwa Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Sp. k. z siedzibą w Sosnowcu „CNT” przeciwko KCI S.A., o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 29/2020 oraz odrzucił pozew spółki CNT. W dniu 3 listopada 2021 r. Spółka otrzymała informację, że Sąd Apelacyjny w Krakowie postanowieniem z dnia 29 października 2021 r. uwzględnił zażalenie CNT S.A. na postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie z dnia 7 lipca 2021 r. i uchylił postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie o uchyleniu nakazu zapłaty, jak również uchylił postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie o odrzuceniu pozwu CNT. Postanowienie Sądu Apelacyjnego jest prawomocne. W tym stanie rzeczy nakaz zapłaty z dnia 14 grudnia 2020 r. został nadal utrzymany, a więc CNT ma prawo nadal przy wykorzystaniu komorniczego postępowania zabezpieczającego zająć określone składniki majątku Spółki.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.7.5.3. Ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej oraz powołanie Komitetu Audytu

Dnia 1 lipca 2021 r. raportem bieżącym 19/2021 Zarząd KCI S.A. w uzupełnieniu informacji przekazanej w raporcie bieżącym nr 14/2021 z dnia 2 lipca 2021 r. w sprawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KCI S.A. zwołanego na 21.06.2021 roku, podjęte po przerwie w dniu 1.07.2021 i 16/2021 z dnia 2 lipca 2021 w sprawie Wyboru Rady Nadzorczej na nową kadencję poinformował, iż na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 14 lipca 2021 r., Rada Nadzorcza działając na podstawie Artykułu 18.1. Statutu Emitenta podjęła uchwały o wyborze:

- na Przewodniczącą Rady Nadzorczej Pani Doroty Hajdarowicz
- na Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej Pana Kazimierza Hajdarowicza

W związku z powyższym Rada Nadzorcza ukonstytuowała się i obecny skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

1. Dorota Hajdarowicz – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
2. Kazimierz Hajdarowicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Grzegorz Hajdarowicz – Członek Rady Nadzorczej
5. Andrzej Zdebski – Członek Niezależny Rady Nadzorczej
6. Dariusz Bąk – Członek Niezależny Rady Nadzorczej
7. Grażyna Cisło – Członek Niezależny Rady Nadzorczej

Jednocześnie w dniu 14 lipca 2021 r., Rada Nadzorcza Spółki, powołała Komitet Audytu nowej kadencji. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki w skład Komitetu Audytu zostali powołani dotychczasowi jego członkowie tj.:

1. Grażyna Cisło - Przewodniczący Komitetu Audytu, Członek niezależny Komitetu Audytu
2. Andrzej Zdebski - Członek niezależny Komitetu Audytu,
3. Kazimierz Hajdarowicz - Członek Komitetu Audytu.

Zarząd Emitenta poinformował, że Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1,3,5, i 6 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym tj. przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, większość Członków Komitetu Audytu, w tym jego przewodniczący jest niezależna od Spółki.

12.7.5.4. Zmiana Warunków Emisji Obligacji serii P

W nawiązaniu do raportu bieżącego 16/2019 z dnia 6 czerwca 2019 r. oraz raportu bieżącego 18/2020 z dnia 6 lipca 2020 r. dot. emisji obligacji serii P, Zarząd KCI SA poinformował, że w dniu 27 lipca 2021 r. Spółka otrzymała informację o spełnieniu warunku wejścia w życie Uchwały Zarządu Spółki KCI SA w sprawie zmiany Warunków Emisji Obligacji serii P, a mianowicie wyrażenia zgody przez wszystkich obligatariuszy Obligacji serii P na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii P w zakresie zmiany daty wykupu Obligacji.

Zgodnie ze zmienionymi w tym zakresie Warunkami Emisji Obligacji serii P, termin wykupu obligacji serii P przesunięty został na dzień 5 grudnia 2021 r.

Pozostałe istotne warunki Emisji Obligacji serii P w zakresie oprocentowania i zabezpieczeń nie uległy zmianie.

12.7.5.5. Zawiadomienie o ustanowieniu zabezpieczenia na akcjach spółki KCI SA

Zarząd KCI S.A. poinformował o otrzymaniu w dniu 02.08.2021 r. od akcjonariusza Emitenta, spółki Gremi Inwestycje S.A. zawiadomienia o ustanowieniu zastawu rejestrowego na 7.205.128 akcjach zdematerializowanych na okaziciela spółki KCI S.A.

12.7.5.6. Zawiadomienie o zmianie udziału w głosach

W nawiązaniu do raportu bieżącego 23/2020 z dnia 7 września 2020 r., Zarząd KCI S.A. poinformował o otrzymaniu w dniu 11.08.2021 r. informacji o rozwiązaniu Porozumienia i zejściu poniżej progu 5% w ogólnej liczby głosów w spółce KCI S.A. przez porozumienie akcjonariuszy w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Gremi Media S.A.

12.7.5.7. Zawarcie aneksu do Umowy Wieloproduktowej przez Gremi Media S.A.

W dniu 6.07.2021 r. został zawarty aneks do Umowy Wieloproduktowej z dnia 05.07.2016 r. zawartej przez Gremi Media S.A. z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach "Bank". Najistotniejszymi elementami ww. aneksu jest wydłużenie terminu spłaty kredytów objętych Umową Wieloproduktową - ostateczny termin spłaty całości zadłużenia wynikającego z Umowy Wieloproduktowej został ustalony dla kredytu obrotowego na dzień 6 lipca 2023 r. oraz dla gwarancji bankowych na dzień 2 lipca 2024 r., ustalenie limitu kredytowego na kwotę 11.300.000,- zł, rezygnacja Banku z niektórych zabezpieczeń wierzycelności Banku wynikających z Umowy Wieloproduktowej w szczególności w postaci zastawów rejestrowych na zbiorach aktywów obejmujących w szczególności prawa i wierzycelności związane ze znakami towarowymi należącymi do Emitenta, akcjami e-Kiosk S.A. należącymi do Emitenta, poręczenia cywilnego e-Kiosk S.A. oraz odnowienie dotychczasowych zabezpieczeń. Aneks obejmuje zmianę na korzystniejszą, z punktu widzenia Emitenta, warunki finansowe Umowy Wieloproduktowej.

12.7.6. Ważne zdarzenia, które zaszły po dacie sprawozdania

KCI S.A.

12.7.6.1. Uprawnienie się wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie w sprawie o uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie upoważnienia zarządu do zmiany rynku notowań akcji Spółki KCI S.A. z rynku głównego Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie na rynek NewConnect

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 14/2017 z dnia 7.04.2017 r., raportu bieżącego nr 26/2018 z dnia 20.07.2018 oraz raportu bieżącego nr 28/2020 z dnia 16 grudnia 2020 r., Zarząd KCI S.A. poinformował, że w dniu 8.11.2021 r. otrzymał odpis wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy z dnia 28 lipca 2021 r. opatrzone klauzulą prawomocności w sprawie z powództwa Marii Thiele, Radosława Kędziora i Piotra Szczęsnego o uchylenie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia KCI S.A. z dnia 31 stycznia 2017 r. w sprawie upoważnienia zarządu do zmiany rynku notowań akcji Spółki KCI S.A. z rynku głównego Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie na rynek NewConnect, w którym to wyroku Sąd Okręgowy prawomocnie oddalił powództwo i zasądził od powodów na rzecz Emitenta zwrot kosztów procesu.

12.7.6.2. Informacja o kontynuacji działań zmierzających do zmiany rynku notowań akcji Spółki z Głównego Rynku GPW na rynek NewConnect

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 30/2017 z 23 czerwca 2017 r. "Informacja o złożeniu do Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosków zmierzających do zmiany rynku notowań akcji Spółki z Głównego Rynku GPW na rynek NewConnect", Zarząd spółki KCI S.A. poinformował w dniu 8.11.2021 r., iż w następstwie:

1. przeprowadzenia przez Gremi International S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki KCI S.A. w trybie art. 77 ust. 7 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 623 z późn. zm.) ogłoszonego w dniu 26 czerwca 2020 r. (zmienionego w dniu 7 lipca 2020 r.), o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 20/20 z dnia 24.08.2020; a także
2. w wyniku uprawnomocnienia się wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie z dnia 1 lutego 2018 r. (RB 6/2018 oraz RB 12/2018), wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie z dnia 7.12.2020 r. (RB 28/2020) oraz wyroku z dnia 28 lipca 2021 r. (RB 23/2021) w sprawach z powództwa akcjonariuszy przeciwko Spółce o uchylenie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia KCI S.A. z dnia 31 stycznia 2017 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do zmiany rynku notowań akcji Spółki KCI S.A. z rynku głównego Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie na rynek NewConnect

Zarząd Emitenta podjął decyzję kontynuowania procesu przeniesienia notowań akcji KCI S.A. z rynku regulowanego Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA na rynek NewConnect.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.7.6.3. Zawiadomienie o ustanowieniu zabezpieczenia na akcjach spółki KCI SA

Zarząd KCI S.A. poinformował o otrzymaniu w dniu 12.11.2021 r. od akcjonariusza Emitenta, spółki Gremi International S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu prowadzącą działalność gospodarczą na terytorium Polski za pośrednictwem Gremi International S.a.r.l. (Sp. zo.o.) Oddział w Polsce z siedzibą w Karniowicach, zawiadomienia w trybie art. 69 ust. 2 pkt 1a) i ust. 4 w zw. z art. 69a ust. 3 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2080 z późn. zm.) oraz art. 19 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 173, str. 1 z późn. zm.) - o ustanowieniu zastawu cywilnego i zastawu rejestrowego na 7.281.808 akcjach zdematerializowanych na okaziciela spółki KCI S.A.

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym Sprawozdaniu, w Grupie nie miały miejsca inne ważne zdarzenia, które zaszyły po dacie sprawozdania.

12.7.7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym Sprawozdaniu w III kwartale 2021 r. nie miały miejsca inne nietypowe zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

12.7.8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Grupy Kapitałowej KCI S.A. nie podlega sezonowości lub cykliczności.

12.7.9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała zapasów, które byłyby objęte odpisem aktualizującym.

12.7.10. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Informacje o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych zostały zaprezentowane w punkcie 12.6.17.

12.7.11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw znajdują się w punkcie 12.6.17.

12.7.12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały umieszczone w punkcie 12.6.9 oraz 12.6.14.

12.7.13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Istotne transakcje nabycia, jak również istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych w Grupie Kapitałowej KCI SA zostały opisane w punktach 12.6.1, 12.6.2.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

12.7.14. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa Kapitałowa KCI SA nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

12.7.15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych zostały opisane w punkcie 7.

12.7.16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności Grupy, w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r., nie miały istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej.

12.7.18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, wobec których należałoby podjąć działania naprawcze.

12.7.19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Salda rozrachunków z podmiotami powiązаныmi.

30 września 2021 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Należności z tytułu udzielonych pożyczek, sprzedaży papierów wartościowych, emisji obligacji, należności pozostałe	41 268	0	0	147 649	188 916
Należności z tytułu dostaw i usług	4 831	0	0	0	4 831
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 647	0	0	635	4 282
31 grudnia 2020 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Należności z tytułu udzielonych pożyczek, sprzedaży papierów wartościowych, emisji obligacji, należności pozostałe	36 912	0	0	143 634	180 546
Należności z tytułu dostaw i usług	4 743	0	0	0	4 743
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 905	0	0	907	6 812
30 września 2020 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Należności z tytułu udzielonych pożyczek, sprzedaży papierów wartościowych, emisji obligacji, należności pozostałe	31 554	0	0	142 450	174 003
Należności z tytułu dostaw i usług	4 635	0	0	0	4 635
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 574	0	0	908	8 482

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

30 września 2020 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Przychody	1 630	0	0	3 790	5 420
Koszty	788	0	0	0	788
31 grudnia 2020 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Przychody	2 574	0	0	8 515	11 089
Koszty	1 037	0	0	0	1 037
30 września 2020 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Przychody	1 371	0	0	6 451	7 822
Koszty	780	0	0	8 426	9 206

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

W trakcie III kwartału 2021 r. nie wystąpiły zmiany sposobu (metod) ustalenia wartości instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

12.7.21. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. w Grupie nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13. Śródroczne Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe KCI S.A.

13.1. Nazwa i siedziba, przedmiot działalności jednostki

Nazwa Spółki:	KCI Spółka Akcyjna
Siedziba:	31-545 Kraków, ul. Mogilska 65
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa -Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7
Nr KRS:	0000112631
Regon:	071011304
NIP:	551-00-07-742

Podstawowe informacje o Spółce i jej przedmiocie działalności zostały opisane w pkt 2.2 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI S.A.

13.2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

KCI SA jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z § 60 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami) jest zobowiązany do sporządzania i publikowania raportów okresowych, w tym półrocznych. Stosownie do treści § 62 ust. 1 rozporządzenia KCI S.A., jako jednostka dominująca nie sporządza odrębnego jednostkowego raportu kwartalnego, ale załącza skrócone śródroczne jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego raportu kwartalnego.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe KCI SA za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 r. (III kwartały 2021 r.) zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym KCI S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

Na niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie składają się:

- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A.
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów KCI S.A.
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym KCI S.A.
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych KCI S.A.
- wybrane informacje objaśniające do skróconego jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego KCI S.A.

Celem pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności spółki KCI S.A., jako podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej, niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej KCI S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 r.

13.3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 r. (III kwartały 2021 r.) zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz mającymi zastosowanie pozostałymi MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 roku poz. 217, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę proces adaptacji MSSF przez Unię Europejską, nie występują różnice w zakresie zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę zgodnie z MSSF, a MSSF które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

13.4. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich (PLN). Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

13.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe KCI S.A. zostało zatwierdzone do publikacji i podpisane przez Zarząd KCI S.A. w dniu 25 listopada 2021 roku.

13.6. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., z wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 12.1.6.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.7. Pozostałe

Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych za III kwartał 2020 r. – szczegóły oraz wyjaśnienie przyczyn przekształcenia przedstawiono w punkcie 12.1.6 (Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę).

Ad.1. Poniżej zaprezentowano przejście prezentacji bilansu sporządzonego na dzień 30 września 2020 r. z układu według kryterium płynności na bilans sporządzony według wymagalności (podział na krótko i długoterminowe). W poniższej tabeli dla kolumny „Pozycja” przyjęto skróty, gdzie AT oznacza aktywa trwałe, AO -aktywa obrotowe, K-kapitał własny, ZD – zobowiązania długoterminowe, ZK- zobowiązania krótkoterminowe.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A (według kryterium wymagalności, - długo- i krótkoterminowe)	Pozycja	Stan na 30.09.2020 (dane przekształcone)
AKTYWA		
Aktywa trwałe		377 828
Rzeczowe aktywa trwałe	AT.1	0
Wartości niematerialne	AT.2	0
Nieruchomości inwestycyjne	AT.3	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	AT.4	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	AT.5	120 642
Inwestycje w jednostki zależne	AT.6	256 909
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	AT.7	0
Udzielone pożyczki	AT.8	275
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	AT.9	0
Aktywa obrotowe		61 913
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	AO.1	5 513
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	AO.2	1 375
Udzielone pożyczki	AO.3	52 853
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AO.4	2 172
AKTYWA OGÓŁEM		439 741
PASYWA		
Kapitał własny		417 484
Kapitał podstawowy	K.1	57 609
Akcje własne	K.2	-2 496
Pozostałe kapitały	K.3	387 185
Zyski (straty) zatrzymane	K.4	-24 814
Zobowiązania długoterminowe		5 577
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	ZD.1	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	ZD.2	5 577
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	ZD.3	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	ZD.4	0
Zobowiązania krótkoterminowe		16 680
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	ZK.1	5 070
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	ZK.2	1 247
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	ZK.3	8 745
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	ZK.4	668
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	ZK.5	950
PASYWA OGÓŁEM		439 741

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A. (według kryterium płynności – dotychczasowa prezentacja)	Stan na 30.09.2020	Pozycja w bilansie z prezentacją wg wymagalności	Kwota przypisana do pozycji w bilansie z prezentacją wg wymagalności
Aktywa			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 172	AO.4	2 172
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 513	AO.1	5 513
Udzielone pożyczki	53 128	AO.3	52 853
		AT.8	275
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 375	AO.2	1 375
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	AT.4	0
Inwestycje w jednostki zależne	256 909	AT.6	256 909
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	120 642	AT.5	120 642
Nieruchomości inwestycyjne	2	AT.3	2
Wartości niematerialne	0	AT.2	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	AT.1	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	AT.9	0
Aktywa, razem	439 741		439 741
Pasywa			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 070	ZD.4	0
		ZK.1	5 070
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku	668	ZK.4	668
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	1 247	ZK.2	1 247
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	8 745	ZK.3	8 745
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 577	ZD.2	5 577
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	950	ZK.5	950
Zobowiązania, razem	22 257		22 257
Kapitał podstawowy	57 609	K.1	57 609
Akcje własne	-2 496	K.2	-2 496
Pozostałe kapitały	387 185	K.3	387 185
Zyski zatrzymane / Nie podzielone straty	-24 814	K.4	-24 814
- Nie podzielone straty z lat ubiegłych	-29 752		
- Zysk (strata) netto	4 938		
Kapitał własny, razem	417 484		417 484
Pasywa, razem	439 741		439 741

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Ad.2. Poniżej zaprezentowano przejście do nowej prezentacji rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r. W kolumnie Pozycja, skrót R z kolejną cyfrą oznacza kolejne pozycje rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat KCI S.A. (nowa agregacja danych)	Pozycja	01.01.2020-30.09.2020 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	R1	91
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	R2	6 916
Koszty operacyjne	R3	-771
Wynik na działalności podstawowej		6 236
Pozostałe przychody operacyjne	R4	204
Pozostałe koszty operacyjne	R5	-228
Utrata wartości aktywów finansowych	R6	-18
Pozostałe przychody finansowe	R7	434
Pozostałe koszty finansowe	R8	-1 042
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 586
Podatek dochodowy	R9	-648
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 938

Rachunek zysków i strat KCI S.A. (dotychczasowa prezentacja)	01.01.2020- 30.09.2020	Pozycja w RZiS z nową prezentacją	Kwota przypisana do pozycja w RZiS z nową prezentacją
Działalność kontynuowana			
Przychody i zyski	16 021		
Przychody i zyski z inwestycji	15 726	R2	15 467
		R7	259
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	91	R1	91
Pozostałe przychody i zyski operacyjne	204	R4	204
Rezerwy i utrata wartości	0	R6	0
Dodatnie różnice kursowe	0	R7	0
Koszty i straty	-10 610		
Koszty i straty z inwestycji	-8 551	R2	-8 551
Koszty operacyjne	-769	R3	-769
Pozostałe koszty i straty operacyjne	-230	R5	-228
		R3	-2
Rezerwy i utrata wartości	-18	R6	-18
Ujemne różnice kursowe	-84	R8	-84
Pozostałe koszty finansowe	-958	R8	-958
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 411		
Pozostałe przychody finansowe	175	R7	175
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 586		
Podatek dochodowy	-648	R9	-648
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 938		4 938

Spółka nie dokonała innych korekt prezentacyjnych danych porównywalnych na dzień 30 września 2020 roku.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.8. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A.	Nota	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 30.06.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (badane)	Stan na 30.09.2020 (niebadane)*
AKTYWA					
Aktywa trwałe		436 796	431 834	431 271	377 828
Nieruchomości inwestycyjne	13.12.3	2	2	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	13.12.4	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	13.12.5	124 635	123 616	121 636	120 642
Inwestycje w jednostki zależne	13.12.6	256 481	256 481	259 200	256 909
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13.12.7	4 745	4 695	4 597	0
Udzielone pożyczki	13.12.8	50 933	47 040	45 836	275
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.12.9	0	0	0	0
Aktywa obrotowe		19 980	22 314	13 758	61 913
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13.12.7	6 352	8 271	1 086	5 513
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	13.12.10	0	0	0	1 375
Udzielone pożyczki	13.12.8	13 349	13 027	12 666	52 853
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13.12.11	279	1 016	6	2 172
AKTYWA OGÓŁEM		456 776	454 148	445 029	439 741
PASYWA					
Kapitał własny		424 470	423 391	417 090	417 484
Kapitał podstawowy	13.12.12	57 609	57 609	57 609	57 609
Akcje własne	13.12.12	-5 100	-5 136	-2 568	-2 496
Pozostałe kapitały	13.12.12	391 823	387 168	387 110	387 185
Zyski (straty) zatrzymane	13.12.12	-19 862	-16 250	-25 061	-24 814
Zobowiązania długoterminowe		13 098	12 669	12 120	5 577
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	13.12.13	694	686	700	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.12.14	12 404	11 983	11 420	5 577
Zobowiązania krótkoterminowe		19 208	18 088	15 819	16 680
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13.12.13	5 886	4 892	5 460	5 070
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	13.12.13	3 760	2 864	0	1 247
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	13.12.13	8 745	8 552	8 554	8 745
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	13.12.13	805	789	789	668
Rezerwy na pozostałe zobowiązania		12	991	1 016	950
PASYWA OGÓŁEM		456 776	454 148	445 029	439 741
* Przekształcone dane – zmiana prezentacji (szczegóły w nocie 13.7)					
		Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
Wartość księgową		424 470	423 391	417 090	417 484
Liczba akcji w sztukach		68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		6,19	6,17	6,08	6,09
Rozwodniona liczba akcji w sztukach		68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)		6,19	6,17	6,08	6,09

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.9. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów KCI S.A.

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat KCI S.A.	Punkt	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2021-30.09.2021 (niebadane)	01.01.2021-30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020-30.09.2020 (niebadane)	01.01.2020-30.09.2020 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		0	0	30	91
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	13.12.15	1 730	12 291	1 509	6 916
Koszty operacyjne	13.12.16	-436	-1 078	-377	-770
Wynik na działalności podstawowej		1 294	11 213	1 162	6 237
Pozostałe przychody operacyjne		331	335	2	204
Pozostałe koszty operacyjne		-49	-103	43	-228
Utrata wartości aktywów finansowych		0	5	0	-18
Pozostałe przychody finansowe		272	524	45	433
Pozostałe koszty finansowe		-348	-892	-450	-1 042
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 500	11 082	802	5 586
Podatek dochodowy		-421	-1 192	-254	-648
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 079	9 890	548	4 938

* Przekształcone dane – zmiana prezentacji (szczegóły w nocie 13.7)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów KCI S.A.	Za okres 01.07.2021-30.09.2021	Za okres 01.01.2021-30.09.2021	Za okres 01.07.2020-30.09.2020	Za okres 01.01.2020-30.09.2020
Zysk/strata netto	1 079	9 890	548	4 938
Inne całkowite dochody:				
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski po spełnieniu określonych warunków				
- Inwestycje w jednostki zależne	0	-2 717	0	-7 977
- Odroczone podatki dochodowe	0	207	0	1 126
Razem inne całkowite dochody netto	0	-2 510	0	-6 850
Całkowite dochody ogółem	1 079	7 380	548	-1 912

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.10. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym KCI S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym KCI S.A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2021 r.	57 609	-2 568	387 110	-25 061	417 090
- inne całkowite dochody	0	-2 532	22	0	-2 510
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	0	0	0	9 890	9 890
Całkowite dochody	0	-2 532	22	9 890	7 380
- podział zysków zatrzymanych	0	0	4 691	-4 691	0
- pozostałe	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2021 r.	57 609	-5 100	391 823	-19 862	424 470
Stan na 1 stycznia 2020 r.	57 609	-1 743	393 282	-29 752	419 396
- inne całkowite dochody	0	-825	-6 172	0	-6 997
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	0	0	0	4 691	4 691
Całkowite dochody	0	-825	-6 172	4 691	-2 306
- podział zysków zatrzymanych	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2020 r.	57 609	-2 568	387 110	-25 061	417 090
Stan na 1 stycznia 2020 r.	57 609	-1 743	393 282	-29 752	419 396
- inne całkowite dochody	0	-753	-6 097	0	-6 850
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	0	0	0	4 938	4 938
Całkowite dochody	0	-753	-6 097	4 938	-1 912
- podział zysków zatrzymanych	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2020 r.	57 609	-2 496	387 185	-24 814	417 484

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.11. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych KCI S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych KCI S.A.	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	11 082	5 586
Korekty razem	-17 421	-7 108
Amortyzacja	0	0
Koszty odsetek	653	695
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-201	-110
Odsetki i dywidendy	-9 440	-4 850
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-1	-5 167
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-2 998	2 933
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-5 265	728
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	835	-835
Zmiana stanu rezerw na pozostałe zobowiązania	-1 004	-64
Zapłacony podatek dochodowy	0	-435
Pozostałe	0	-3
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-6 339	-1 522
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	0	0
Dywidendy otrzymane	7 231	2 792
Spłata kredytów i pożyczek udzielonych	1 263	663
Kredyty i pożyczki udzielone	-5 167	-8 418
Sprzedaż inwestycji w jednostki zależne	2	20 311
Nabycie inwestycji w jednostki zależne	0	-10 942
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	3 329	4 406
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych instrumentów kapitałowych	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	3 700	56
Spłaty kredytów i pożyczek otrzymanych	-30	-623
Odsetki zapłacone	-387	-151
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	3 283	-718
Przepływy pieniężne netto, razem	273	2 166
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu	6	6
Środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu	279	2 172

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.12. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego KCI S.A. za III kwartał 2021 r.

13.12.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych Spółka KCI S.A. nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych oraz rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu. W okresie III kwartałów 2021 r. Spółka nie dokonywała transakcji kupna i sprzedaży środków trwałych.

13.12.2. Wartości niematerialne

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych Spółka nie posiadała wartości niematerialnych. W okresie III kwartałów 2021 r. Spółka nie dokonywała transakcji kupna i sprzedaży wartości niematerialnych.

13.12.3. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych wartość nieruchomości inwestycyjnych wynosiła 2 tys. zł. Nieruchomości inwestycyjne Spółki są jej własnością.

13.12.4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Akcje i udziały według ceny nabycia/objęcia	2 305	2 305	2 305	2 405
Odpis aktualizujący	-2 305	-2 305	-2 305	-2 405
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, razem	0	0	0	0

W okresie III kwartałów 2021 r. nie tworzone ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

13.12.5. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Akcje i udziały w cenie nabycia	19	19	19	19
Dłużne papiery wartościowe w cenie nabycia	110 634	110 634	110 634	110 634
Odpis aktualizujący/wycena	13 982	12 963	10 983	9 989
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, razem	124 635	123 616	121 636	120 642

Szczegółowe informacje odnośnie grupy aktywów zakwalifikowanych jako wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat zaprezentowano w nocie 12.6.6 śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

13.12.6. Inwestycje w jednostki zależne

Poszczególne wartości inwestycji w jednostki zależne prezentuje poniższa tabela:

Data	Nazwa jednostki zależnej	Wartość bilansowa	Wartość według ceny nabycia	wartość godziwa	wartość rynkowa
30.09.2021	Gremi Media S.A.	256 481	133 031	256 481	-
30.06.2021	Gremi Media S.A.	256 481	133 031	256 481	-
31.12.2020	Gremi Media S.A.	259 200	133 032	259 200	-
30.09.2020	Gremi Media S.A.	256 909	134 888	256 909	-

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych akcje spółki zależnej KCI tj. akcje serii B spółki Gremi Media S.A. były notowane na rynku NewConnect. Kurs zamknięcia wynosił na dzień 30 września 2021 r. 189,00 zł za akcję, na dzień 30 czerwca 2021 r. 122,00 zł za akcję, na dzień 31 grudnia 2020 r. 172,00 zł za akcję oraz na dzień 30 września 2020 r. 167,00 zł za akcję. Wartość akcji oparta na kursie notowań nie spełnia kryterium

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

uznania jej za wartość godziwą ze względu na niską płynność tych papierów wartościowych. Sposób ustalenia wartości godziwej przedmiotowych inwestycji został opisany w punkcie 9.9 Sprawozdania finansowego KCI S.A. za 2020 r. Emisja akcji serii C Gremi Media S.A. miała wpływ na wycenę wartości godziwej pakietu akcji Gremi Media będącego w posiadaniu KCI S.A. – wpływ odnotowano w nocie 13.12.6 „Zmiana stanu wyceny inwestycji w jednostki zależne, w tym odpisów aktualizujących wartość”.

Skrócone informacje finansowe o jednostkach zależnych (zgodnie ze sprawozdaniami statutowymi spółek)

Poniżej przedstawiono podsumowanie danych finansowych jednostki zależnej KCI S.A. tj. GK Gremi Media S.A. Wykazane poniżej kwoty stanowią kwoty z pakietów konsolidacyjnych jednostki zależnej przekształconych na MSSF dla celów sprawozdania KCI S.A.

Nazwa jednostki zależnej/ okres	Aktywa	Zobowiązania	Przychody	Zysk/strata
GK Gremi Media S.A.				
30.09.2020 r.	300 349	81 861	73 998	9 825
30.06.2021	299 512	85 031	47 651	6 709
31.12.2020	294 512	78 919	227 548	119 715
30.09.2020 r.	162 237	55 194	71 613	12 063

Zmiana wartości bilansowej inwestycji w jednostki zależne	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość bilansowa na początek okresu	259 200	259 200	269 075	269 075
- zakup papierów wartościowych	0	0	10 942	10 942
- sprzedaż papierów wartościowych w cenie nabycia	-1	-1	-16 987	-15 132
- wycena odniesiona na inne całkowite dochody	-2 717	-2 717	7 099	1 865
- rozwiązanie kapitału z aktualizacji wyceny/ utraty wartości w związku ze sprzedażą	-1	-1	-10 929	-9 841
Wartość bilansowa na koniec okresu	256 481	256 481	259 200	256 909

Poniższa tabela prezentuje zmianę stanu wyceny inwestycji w jednostki zależne, w tym odpisów aktualizujących wartość.

Zmiana stanu wyceny inwestycji w jednostki zależne, w tym odpisów aktualizujących wartość	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	126 169	126 169	129 998	129 998
- wycena odniesiona na inne całkowite dochody	-2 717	-2 717	7 099	1 865
- odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
- rozwiązanie kapitału z aktualizacji wyceny/ utraty wartości w związku ze sprzedażą	-1	-1	-10 928	-9 841
Stan na koniec okresu	123 451	123 451	126 169	122 022

Poniższa tabela przedstawia inwestycje w jednostki zależne w podziale na notowane na giełdach i nienotowane.

Inwestycje w jednostki zależne (w podziale na notowane i nienotowane na giełdach)	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Inwestycje w jednostki zależne notowane na giełdach				
- wartość bilansowa	122 791	122 791	124 092	124 529
- wartość według ceny nabycia	76 659	76 659	76 660	78 516
- wartość godziwa	122 791	122 791	124 092	124 529
- wartość rynkowa	0	0	0	0
Inwestycje w jednostki zależne nienotowane na giełdach				
- wartość bilansowa	133 690	133 690	135 108	132 380
- wartość według ceny nabycia	56 372	56 372	56 372	56 372
- wartość godziwa	133 690	133 690	135 108	132 380
- wartość rynkowa	0	0	0	0
Inwestycje w jednostki zależne w wartości bilansowej, razem	256 481	256 481	259 200	256 909
korekty aktualizujące wartość na koniec okresu razem	123 451	123 451	126 169	122 022

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Więcej informacji na temat inwestycji w jednostkach zależnych zaprezentowano w punkcie 1.1.6 niniejszego sprawozdania.

13.12.7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	750	750	754	766
Pozostałe należności	11 544	13 413	6 135	5 966
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	-1 197	-1 197	-1 206	-1 219
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto razem	11 097	12 966	5 683	5 513
Część długoterminowa	4 745	4 695	4 597	0
Część krótkoterminowa	6 352	8 271	1 086	5 513

Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

13.12.8. Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Udzielone pożyczki	64 282	60 067	58 502	53 128
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Udzielone pożyczki, razem	64 282	60 067	58 502	53 128
Część długoterminowa	50 933	47 040	45 836	275
Część krótkoterminowa	13 349	13 027	12 666	52 853

Udzielone pożyczki klasyfikowane są jako instrumenty finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

W III kwartale 2021 r. nie tworzono ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek.

Szczegółowe informacje odnośnie udzielonych pożyczek zaprezentowano w nocie 12.6.8 śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

13.12.9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 373	1 373	1 085	1 085
- odniesionych na wynik finansowy	1 373	1 373	1 085	1 085
- odniesionych na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Zwiększenia	342	215	375	116
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	66	22	234	116
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	276	193	141	0
Zmniejszenia	0	0	-87	-377
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	-87	-100
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0	-277
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 715	1 588	1 373	824
- odniesionych na wynik finansowy	1 715	1 588	1 373	824
- odniesionych na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Minus rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-14 121	-13 571	-12 793	-6 401
Persaldo – Aktywo z tytułu podatku odroczonego pomniejszone o rezerwę z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.12.10. Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 września 2021 r., 30 czerwca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka nie posiadała aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży. Na dzień 30 września 2020 r. wartość grupy aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wynosiła 1 375 tys. zł.

13.12.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Środki pieniężne w kasie	0	0	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2	1 002	0	2 166
Środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	277	14	6	6
Środki pieniężne, razem	279	1 016	6	2 172
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

Gotówka i jej ekwiwalenty stanowią aktywa finansowe nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości.

13.12.12. Kapitał własny

Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych kapitał zakładowy KCI S.A. wynosił 57 609 006,00 zł i był podzielony na 68 582 150 szt. akcji o wartości nominalnej 0,84 zł każda.

Wszystkie akcje są równouprawnione do udziału w podziale wyniku finansowego oraz w prawach głosu. Nie występują żadne inne niż ujawnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym ograniczenia dotyczące wyemitowanych akcji, z zastrzeżeniem ograniczenia nałożonego przez Kodeks Spółek Handlowych (Art. 364 §2: Spółka nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw).

Strukturę kapitału zakładowego KCI SA według stanu na dzień 30 września 2021 r. oraz w okresach porównawczych prezentuje poniższa tabela.

SERIA AKCJI/EMISJA	Liczba akcji (w szt.)
akcje serii A-G	-
akcje serii H	68 582 150
Razem liczba akcji (w szt.)	68 582 150
Razem kapitał zakładowy (w zł)	57 609 006,00
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)	0,84

Akcje własne

Akcje własne	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Ilość akcji (w szt.)*	3 616 853	3 616 853	3 616 853	3 616 853
Udział w aktualnym kapitale KCI S.A.	5,27%	5,27%	5,27%	5,27%
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)*	0,84	0,84	0,84	0,84
Wartość nominalna (w zł)	3 038 156,52	3 038 156,52	3 038 156,52	3 038 156,52
Wartość bilansowa akcji własnych w tys. zł (w wartości rynkowej)	-5 100	-5 136	-2 568	-2 496

* akcje dopuszczone do publicznego obrotu zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych i oznaczone kodem PLPONAR00012

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał zapasowy	224 563	219 871	219 871	219 871
Kapitał z aktualizacji wyceny	118 846	118 883	118 825	118 900
Kapitał rezerwowy	48 414	48 414	48 414	48 414
Pozostałe kapitały razem	391 823	387 168	387 110	387 185

Zyski zatrzymane/straty niepokryte

Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	30.06.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty z lat ubiegłych	-29 752	-25 061	-29 752	-29 752
- Zysk (strata) netto	9 890	8 811	4 691	4 938
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	-19 862	-16 250	-25 061	-24 814

Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki KCI S.A. uchwałą nr 9 z dnia 1 lipca 2021 r. przeznaczyło zysk netto za rok 2020 r. w kwocie 4 691 tys. zł na kapitał zapasowy.

13.12.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania handlowe	193	129	322	221
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	805	789	789	668
Zobowiązania publiczno-prawne	948	12	233	20
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	8 745	8 552	8 554	8 745
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	4 454	3 550	701	1 247
Pozostałe zobowiązania	4 745	4 751	4 904	4 829
Zobowiązania razem	19 890	17 783	15 503	15 730
- Część długoterminowa	694	686	700	0
- Część krótkoterminowa	19 196	17 097	14 803	15 730

Zmiany w zobowiązaniach z działalności finansowej

	31.12.2020	Przepływy pieniężne	Zwięk- szenia	Reklasy- fikacja	Zmiany niepieniężne		30.09.2021
					Efekt różnic kursow- wych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty długoterminowe	700	-30	0	0	0	24	694
Pożyczki/kredyty krótkoterminowe	0	3 700	0	0	0	60	3 760
Obligacje krótkoterminowe	8 554	-378	-3	0	0	572	8 745
Zobowiązania z działalności finansowej	9 254	3 292	-3	0	0	656	13 199

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.12.14. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	12 793	12 793	7 809	7 809
- odniesionej na wynik finansowy	5 285	5 285	3 468	3 468
- odniesionej na inne całkowite dochody	7 508	7 508	4 341	4 341
Zwiększenia	1 533	985	5 003	308
- odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych:	1 533	985	1 836	308
- odniesione na inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	3 167	0
Zmniejszenia	-207	-207	-19	-1 716
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	-19	-590
- odniesione na inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-207	-207	0	-1 126
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	14 119	13 571	12 793	6 401
- odniesionej na wynik finansowy	6 818	6 270	5 285	3 186
- odniesionej na inne całkowite dochody	7 301	7 301	7 508	3 215
Minus aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 715	-1 588	-1 373	-824
Persaldo – Rezerwa z tytułu podatku odroczonego pomniejszone o rezerwę z tytułu podatku odroczonego wykazana w bilansie	12 404	11 983	11 420	5 577

Zgodnie z par 39 MSR 12 zobowiązania z tytułu podatku odroczonego tworzy się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych związanych z inwestycją w jednostki zależne. Spółka utworzyła rezerwę z tytułu podatku odroczonego dla planowanej sprzedaży akcji Gremi Media S.A. (pakiet 34% akcji) w wysokości 7 301 tys. zł. Spółka nie rozpoznała rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącej pozostałej części akcji Gremi Media S.A. z uwagi na to, iż w ocenie Zarządu nie jest prawdopodobne, że różnice przejściowe odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości. Rezerwa ta wyniosłaby 16 028 tys. zł.

13.12.15. Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)

Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
Wynik z aktywa finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	1 018	2 998	987	-2 932
- wynik ze sprzedaży	0	0	0	0
- wycena	1 983	5 800	1 872	5 494
- odpis aktualizujący wartość	-965	-2 802	-885	-8 426
Wynik z inwestycji w jednostki zależne	0	7 234	0	8 028
- wynik ze sprzedaży	0	1	0	5 236
- dywidendy	0	7 233	0	2 792
Wynik z udzielonych pożyczek	712	2 059	647	1 945
- odsetki od pożyczek naliczone	712	2 059	647	1 752
- odsetki od pożyczek zrealizowane	0	0	0	193
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	-125	-125
- wynik ze sprzedaży	0	0	0	0
- wycena	0	0	-125	-125
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej), razem	1 730	12 291	1 509	6 916

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

13.12.16. Koszty operacyjne

Koszty operacyjne	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
Amortyzacja	0	0	0	0
Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
Usługi obce	-350	-897	-336	-647
Podatki i opłaty	-9	-41	-7	-10
Wynagrodzenia	-26	-77	-26	-83
Świadczenia na rzecz pracowników	-4	-12	-4	-13
Pozostałe koszty	0	0	0	-3
Reprezentacja i reklama	44	44	0	0
zmiana stanu produktów	-3	-7	-4	-14
koszt sprzedanych materiałów i towarów	0	0	0	0
Koszty operacyjne, razem	-436	-1 078	-377	-770

13.12.17. Zysk (strata) na akcję

Podstawowy zysk (strata) netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Średnia ważona liczba akcji w danym okresie obejmuje wszystkie akcje wyemitowane i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz wydane akcjonariuszom akcje wyemitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału (zgodnie z art. 452 ust. 1 KSH).

Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres (rok obrotowy) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Zysk (strata) netto	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020
Zysk (strata) netto	1 079	9 890	548	4 938
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,14	0,01	0,07
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,14	0,01	0,07

W III kwartale 2021 roku i w roku 2020 nie wystąpiły potencjalne akcje rozwadniające, w związku z czym średnia ważona rozwodniona liczba akcji równa jest średniej ważonej liczbie akcji zwykłych spółki KCI S.A.

Informacje dotyczące transakcji z jednostkami powiązаныmi zostały ujawnione w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w punkcie 12.7.19.

Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych zostały opisane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w punkcie 12.6.21.

Informacje na temat zabezpieczeń na majątku Spółki zostały opisane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w punkcie 12.6.21.

Informacje na temat spraw spornych w Spółce zostały opisane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w punkcie 7.

Informacje dotyczące zdarzeń po dniu bilansowym zostały opisane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w punkcie 12.7.6.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2021 r.

(o ile nie podano inaczej dane w tys. zł)

Piotr Łysek

Prezes Zarządu

W imieniu Mazars Polska Sp. z o.o. – podmiotu
odpowiedzialnego za sporządzenie sprawozdań
finansowych

Kraków, 25 listopada 2021 roku