



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 2024 r.

zawierający kwartalną skróconą informację finansową KCI S.A.

27 listopada 2024 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 2024 r.	10
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	12
4.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	12
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	13
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	13
7.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:	14
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	16
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	18
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	21
12.1.8.	Instrumenty finansowe	23
12.1.9.	Wartości niematerialne	24
12.1.10.	Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	25
12.1.11.	Nieruchomości inwestycyjne	25
12.1.12.	Rezerwy na pozostałe zobowiązania	25

12.1.13.	Kapitał własny.....	26
12.1.14.	Zobowiązania warunkowe (pozabilansowe).....	26
12.1.15.	Przychody	26
12.1.16.	Koszty i straty	28
12.1.17.	Utrata wartości	28
12.1.18.	Podatek dochodowy	28
12.1.19.	Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	29
12.1.20.	Wypłata dywidendy.....	30
12.1.21.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – ujmowane w sprawozdaniu z przepływów środków	30
12.1.22.	Sprawozdawczość dotycząca segmentów.....	30
12.1.23.	Najważniejsze szacunki przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego.....	32
12.2.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A.	33
12.3.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej KCI S.A.	34
12.4.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej KCI S.A.	35
12.5.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej KCI S.A.	36
12.6.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI S.A. za III kwartał 2024 r.	37
12.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	37
12.6.2.	Wartość firmy oraz wartości niematerialne	37
12.6.3.	Nieruchomości inwestycyjne	37
12.6.4.	Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	37
12.6.5.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	38
12.6.6.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	39
12.6.7.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	40
12.6.8.	Udzielone pożyczki	40
12.6.9.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40
12.6.10.	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki Dominującej	41
12.6.11.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	41
12.6.12.	Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42
12.6.13.	Wynik z działalności inwestycyjnej/ holdingowej	43
12.6.14.	Koszty operacyjne	43
12.6.15.	Działalność zaniechana	43
12.6.16.	Rezerwy i utrata wartości	44
12.6.17.	Główne wskaźniki a akcje własne do zbycia lub umorzenia.....	44
12.6.18.	Zysk (strata) na akcje	44
12.6.19.	Wartość godziwa.....	45
12.6.20.	Pozycje pozabilansowe	46
12.6.20.1.	Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki	46
12.6.20.1.1.	Zabezpieczenie wynikające ze sporu z CNT	46
12.6.20.1.2.	Zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek zaciągniętych przez KCI S.A.	46
12.6.20.2.	Zobowiązania warunkowe	46
12.6.20.2.1.	Roszczenia administracyjne wobec Gremi Inwestycje S.A. w przedmiocie ustalenia odpowiedzialności podatkowej Spółki związanej z przeterminowanymi zobowiązaniami Stilna S.A.	46
12.6.20.3.	Otrzymane zabezpieczenia	46
12.7.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	47
12.7.1.	Informacja dotycząca emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	47
12.7.2.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	47

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	47
12.7.4.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	47
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	47
12.7.5.1.	Rozwiązanie umowy kredytu	47
12.7.5.2.	Zawarcie aneksu do przedwstępnej umowy nabycia akcji	48
12.7.5.3.	Zawiadomienie o wygaśnięciu zabezpieczenia na akcjach spółki KCI SA	48
12.7.5.4.	Nałożenie kary pieniężnej przez Komisję Nadzoru Finansowego	48
12.7.5.5.	Zawarcie istotnych umów nabycia i zbycia aktywów w dniach 22-23 lipca 2024 r.....	48
12.7.5.6.	Wykup zabezpieczonych obligacji serii A wyemitowanych przez Maris Luxembourg S. a r.l.	49
12.7.5.7.	Zawarcie istotnych umów nabycia i zbycia aktywów w dniu 26 lipca 2024 r.....	49
12.7.5.8.	Zarejestrowanie zmiany Statutu spółki KCI S.A. i zmiana siedziby	49
12.7.5.9.	Uchylenie zajęcia i umorzenie postępowania zabezpieczającego	49
12.7.6.	Ważne zdarzenia, które zaszły po dacie sprawozdania	50
12.7.6.1.	Zawiadomienie o ustanowieniu zabezpieczeń na akcjach spółki KCI SA	50
12.7.7.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	50
12.7.8.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....	50
12.7.9.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	50
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.....	50
12.7.11.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	50
12.7.12.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50
12.7.13.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	50
12.7.14.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	51
12.7.15.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	51
12.7.16.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	51
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).....	51
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.....	51
12.7.19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	51
12.7.20.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	52
12.7.21.	Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	52
13.	Śródroczne Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe KCI S.A.	53
13.1.	Nazwa i siedziba, przedmiot działalności jednostki	53
13.2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	53
13.3.	Oświadczenie o zgodności.....	53
13.4.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	54
13.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	54
13.6.	Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości	54
13.7.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A.	56
13.8.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów KCI S.A.	57

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

skrótowy śródroczny skonsolidowany raport za III kwartał 2024 r.

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

13.9.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym KCI S.A.	58
13.10.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych KCI S.A.	59
13.11.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego KCI S.A. za III kwartał 2024 r.	60
13.11.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	60
13.11.2.	Wartości niematerialne	60
13.11.3.	Nieruchomości inwestycyjne	60
13.11.4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	60
13.11.5.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	60
13.11.6.	Inwestycje w jednostki zależne	60
13.11.7.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	62
13.11.8.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	63
13.11.9.	Udzielone pożyczki	63
13.11.10.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	64
13.11.11.	Kapitał własny	64
13.11.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	65
13.11.13.	Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65
13.11.14.	Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	66
13.11.15.	Koszty operacyjne	67
13.11.16.	Zysk (strata) na akcję	67

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 2024 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 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 2023 r. poz. 120, 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 2024 r. oddaje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A. na dzień 30 września 2024 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 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

Karniowice, 27 listopada 2024 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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	
	01.01.2024 - 30.09.2024	Dane porównawcze *	01.01.2024- 30.09.2024	Dane porównawcze *
Przychody i zyski	12 285	59 642	2 856	13 035
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 775	3 276	2 040	716
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	6 218	23 942	1 445	5 233
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 712	-16 914	1 328	-3 697
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 189	-5 074	-2 368	-1 109
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	24 131	0	5 274
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 477	2 143	-1 040	468
Aktywa razem	382 207	372 412	89 319	85 651
Zobowiązania i rezerwy razem	21 618	18 041	5 052	4 149
Kapitał własny (aktywa netto) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	360 589	354 371	84 267	81 502
Kapitał podstawowy	57 609	57 609	13 463	13 250
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)	5,26	5,15	1,23	1,18
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł/EUR)	5,26	5,15	1,23	1,18
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,09	0,35	0,02	0,08
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,09	0,35	0,02	0,08

*Dane dla pozycji dotyczących śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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	
	01.01.2024 - 30.09.2024	Dane porównawcz e*	01.01.2024 - 30.09.2024	Dane porównawcz e*
Przychody i zyski	11 855	24 130	2 756	5 274
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 391	22 502	1 950	4 918
Zysk (strata) netto	5 834	16 423	1 356	3 589
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 755	-18 912	1 338	-4 133
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 232	33 311	-2 378	7 280
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-182	0	-40
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 477	14 217	-1 041	3 107
Aktywa razem	386 973	377 820	90 433	86 895
Zobowiązania i rezerwy razem	22 942	19 420	5 361	4 466
Kapitał własny (aktywa netto)	364 031	358 400	85 072	82 429
Kapitał podstawowy	57 609	57 609	13 463	13 250
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)	5,31	5,23	1,24	1,20
Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł/EUR)	5,31	5,23	1,24	1,20
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,09	0,24	0,02	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)*	0,09	0,24	0,02	0,05

*Dane dla pozycji dotyczących śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2023 r. natomiast dla pozycji dotyczących śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów i śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.

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

9 miesięcy 2024 r.	– 4,3022 zł
9 miesięcy 2023 r.	– 4,5756 zł

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

30 września 2024 r.	– 4,2791 zł
31 grudnia 2023 r.	– 4,3480 zł

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 2024 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.

Nazwa Spółki:	KCI Spółka Akcyjna
Siedziba:	32-082 Bolechowice, Karniowice ul. Modrzewiowa 38
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.: działalność holdingów finansowych, pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych a także kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek; wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi oraz działalność firm centralnych (head offices) i holdingów.

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 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu jest następujący:

- Piotr Łysek - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2024 r. skład Rady Nadzorczej był 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.

W dniu 11 kwietnia 2024 r. do Emitenta wpłynęła pisemna rezygnacja Pana Grzegorza Hajdarowicza z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki KCI S.A. z dniem 11 kwietnia 2024 r. W związku z powyższym na podstawie art. 369 § 5 k.s.h. w zw. z art. 386 § 2 k.s.h. z dniem 11 kwietnia 2024 r. wygasł mandat Członka Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Hajdarowicza.

W dniu 26.07.2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało na nową kadencję do Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby: Dorota Hajdarowicz, Kazimierz Hajdarowicz, Andrzej Zdebski, Dariusz Bąk, Grzegorz Sitko. Kadencja członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa do 31 grudnia 2027 roku.

Na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

2.4. Struktura Grupy Kapitałowej KCI S.A. na dzień 30 września 2024 r.

Na dzień 30 września 2024 r. i 30 czerwca 2024 r. Spółka KCI S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Gremi Global Limited. Na dzień 31 grudnia 2023 r. i 30 września 2023 r. Spółka KCI S.A. nie sprawowała kontroli nad żadną jednostką i nie tworzyła Grupy Kapitałowej.

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2024 r. wchodzi KCI SA oraz Gremi Global Limited:

Nazwa jednostki	Stopień powiązania	Kraj rejestracji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZU	Metoda konsolidacji
Gremi Global Limited	Jednostka zależna	Malta	99,99 %	100 %	metoda pełna

Dnia 22 kwietnia 2024 r. dokonała się rejestracja spółki Gremi Global Limited z siedzibą na Malcie, w której Spółka KCI S.A. objęła 9 999 udziałów serii A stanowiących 99,99% w kapitale Spółki za kwotę 1 EUR za szt. Na dzień bilansowy nowo założona spółka nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej. Przewiduje się, że spółka będzie prowadziła działalność holdingową.

Na dzień 30 czerwca 2024 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego kapitał zakładowy spółki Gremi Global Limited wynosi 10 000,00 EUR i dzieli się na 10 000 udziałów o wartości nominalnej 1 EUR każdy, w tym:

- ✓ 9 999 serii A z pełnymi prawami korporacyjnymi i ekonomicznymi
- ✓ 1 serii B bez prawa głosu, prawa ekonomiczne ograniczone do likwidacji i nominału opłaconej akcji.

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka KCI S.A. wywiera znaczący wpływ na Grupę Kapitałową Gremi Media S.A. oraz Grupę Kapitałową Eco Estrela Bay Malta Limited.

Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 51, 00-831 Warszawa wpisana jest 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.

Na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego kapitał zakładowy spółki Gremi Media S.A. wynosi 7 160 368,00 zł i dzieli się na 1 790 092 akcji 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,
- ✓ 51 999 akcji na okaziciela serii C1,
- ✓ 9 891 akcji na okaziciela serii C2.

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka KCI S.A. posiadała 343 929 akcji Gremi Media S.A., w tym:

- ✓ 156 246 imiennych akcji serii A uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2 do 1;
- ✓ 187 683 akcji na okaziciela serii B,

stanowiących 19,21% w kapitale zakładowym spółki Gremi Media S.A. oraz dające prawo do wykonywania 21,20% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Gremi Media S.A.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 2024 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 przez GK GM
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.

Eco Estrela Bay Malta Limited (dalej zamiennie: Eco Estrela Bay Malta lub EEBM), spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowana na Malcie w maltańskim rejestrze przedsiębiorstw pod numerem rejestracyjnym C90702 z siedzibą w Malcie, przy Pykettree Business Centre, Suite 3, Industry Street Zone 5, Central Business District, Santa Venera CBD5030. Kapitał zakładowy Spółki, stan na dzień 30 września 2024 r. wynosi 5 820 EURO i dzieli się na 5 820 działów o wartości 1 EUR każdy.

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka KCI S.A. posiadała 1 255 udziałów serii B spółki Eco Estrela Bay Malta Limited stanowiących 21,56 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniających do 21,56% udziałów w głosach.

Eco Estrela Bay Malta Limited. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Eco Estrela Bay Malta Limited/

Poniższa tabela prezentuje skład Grupy Kapitałowej Eco Estrela Bay Malta Limited na dzień 30 września 2024 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	Eco Estrela Bay Malta Limited	Malta	Dominująca			
2	Eco Estrela Bay S. a r.l.	Luksemburg	Zależna	98,13%	98,13%	brak
3	Tartaruga Bay S.A.	Brazylia	Zależna	98,13%	98,13%	brak
4	Baia Holding Ltda	Brazylia	Zależna	98,13%	98,13%	brak
5	Equinox Villas Holding Ltda	Brazylia	Zależna	98,13%	98,13%	brak

* Wskazane udziały % zaprezentowane są z perspektywy Eco Estrela Bay Malta Limited

** Eco Estrela Bay Malta Limited oraz spółki od niej zależne stosują lokalne zasady rachunkowości odmienne od zasad przyjętych przez KCI S.A. Niewykonalne w praktyce było sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Eco Estrela Bay Malta Limited na dzień 30 września 2024 r. Aktualnie w spółkach należących do Grupy Kapitałowej Eco Estrela Bay Malta Limited trwa proces organizacji księgowości w celu umożliwienia sporządzania okresowych dodatkowych skonsolidowanych sprawozdań finansowych wykorzystywanych na potrzeby GK KCI S.A tj. ujmowania inwestycji metodą praw własności.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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 2024 r.

- I. Dnia 22 kwietnia 2024 r. dokonana się rejestracja spółki Gremi Global Limited z siedzibą na Malcie, w której Spółka KCI S.A. objęła 9 999 udziałów serii A stanowiących 99,99% w kapitale Spółki za kwotę 1 EUR za szt. Spółka KCI S.A. rozpoczęła kontrolę nad spółką Gremi Global Limited.
- II. W III kwartale wyniku zawarcia kilku transakcji, spółka KCI S.A. nabyła 1 255 udziałów w spółce Eco Estrela Bay Malta Limited stanowiących 21,56 % w kapitale zakładowym i uprawniających do 21,56% udziałów w głosach za kwotę 34 372 tys. EUR.
- III. Po dniu bilansowym spółka KCI S.A. nabyła 25 udziałów w spółce Eco Estrela Bay Malta Limited za kwotę 685 tys. EUR i tym samym na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada 1 280 udziałów serii B spółki Eco Estrela Bay Malta Limited stanowiących 21,99 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniających do 21,99 % udziałów w głosach.
- IV. Po dniu bilansowym, w listopadzie w 2024 r. spółka KCI nabyła 63 600 akcji serii B spółki Gremi Media S.A. za łączną kwotę 9 656 tys. zł. Tym samym na dzień publikacji niniejszego sprawozdania spółka KCI S.A. posiadała 407 529 akcji Gremi Media S.A., w tym:
 - ✓ 156 246 imiennych akcji serii A uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2 do 1;
 - ✓ 251 283 akcji na okaziciela serii B,stanowiących 22,77 % w kapitale zakładowym spółki Gremi Media S.A. oraz dające prawo do wykonywania 23,89% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Gremi Media S.A.
- V. Po dniu bilansowym, w listopadzie w 2024 r. spółka KCI nabyła 100% udziałów w spółce Gremi Operator Sp. z o.o. za łączną kwotę 100 zł. Spółka KCI S.A. rozpoczęła kontrolę nad spółką Gremi Operator sp. z o.o. Po dniu bilansowym została podpisana z podmiotami powiązaniem warunkowa umowa sprzedaży udziałów Gremi Operator Sp. z o.o., która może zrealizować do 31 grudnia 2026 r.

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

Zarząd 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 2024 r. prognoz wyniku finansowego na 2024 rok.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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 okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 r. zatwierdzone do publikacji dnia 26 września 2024 r.) 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%	33,11%
Gremi International S. a r. l.	20 314 806	20 314 806	17 064 437,04	29,62%	29,62%
Pozostali	25 560 589	25 560 589	21 470 894,76	37,27%	37,27%
Razem:	68 582 150	68 582 150	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 43 040 261 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi obecnie 62,76% liczby głosów w Spółce.

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego 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 25.09.2023	Zmiana	Stan na dzień 24.11.2023
Piotr Łysek	Prezes Zarządu	-	-	-

Osoby nadzorujące:

Osoba nadzorująca	Funkcja	Stan na dzień 25.09.2023	Zmiana	Stan na dzień 24.11.2023
Dorota Hajdarowicz	Przewodnicząca Rady Nadzorczej,	-	-	-
Kazimierz Hajdarowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,	-	-	-
Andrzej Zdebski	Członek Niezależny Rady Nadzorczej	-	-	-
Dariusz Bąk	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Grzegorz Sitko	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-

Na dzień publikacji niniejszego raportu KCI S.A. nie dysponuje innymi informacjami 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 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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) postępowania 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 62.756.453,60 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 wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnieniem. Już po dniu bilansowym w dniu 8 lutego 2024 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał wyrok, w którym nakazał Spółce usunięcie wskazanych wad budynku, zasądził na rzecz powoda kwotę 73.436,17 zł z odsetkami ustawowymi, w pozostałym zakresie powództwo oddalił. W dniu 6 maja 2024 r. Spółka złożyła apelację od przedmiotowego wyroku. Apelacja nie została jeszcze rozpoznana przez Sąd. W sprawie nie odbyło się jeszcze żadne posiedzenie sądowe.

Sprawa z powództwa Piotra Szczęsnego przeciwko spółce KCI S.A. o odszkodowanie za brak dywidendy niewypłaconej akcjonariuszowi mniejszościowemu (część roszczeń nabytych w drodze cesji) za rok 2012 i 2014 (wartość przedmiotu sporu 106.400,00 zł). Wyrokiem z dnia 25 czerwca 2021 roku, na skutek apelacji wniesionej przez Spółkę, Sąd Apelacyjny w Krakowie uchylił wyrok z dnia 3.08.2020 r. uwzględniający w/w powództwo i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Sprawa została rozpoznana ponownie przez Sąd Okręgowy w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy pod sygn. IX GC 769/21, który wyrokiem z dnia 24 lutego 2022 r. oddalił powództwo w całości. Wyrok został zaskarżony apelacją, przez powoda. Pełnomocnik Spółki złożył odpowiedź na apelację (sygn. akt I Aga 96/22). W dniu 27 listopada 2023 r. Sąd Apelacyjny w Krakowie wydał wyrok zasądając od KCI S.A. na rzecz Piotra Szczęsnego kwotę 22.344 zł z ustawowymi odsetkami za opóźnieniem. W pozostałym zakresie apelacja została oddalona. W dniu 13 lutego 2024 r. Piotr Szczęsny wniósł kasację od wyroku Sądu Apelacyjnego w Krakowie, domagając się uchylenia wyroku Sądu Apelacyjnego w Krakowie i przekazania sprawy do ponownego rozpoznania do sądu drugiej instancji. W dniu 8 kwietnia 2024 r. Spółka złożyła odpowiedź na kasację. W dniu 30 października 2024 roku pełnomocnik powoda złożył w Sądzie Najwyższym oświadczenie o cofnięciu skargi kasacyjnej ze zrzeczeniem się roszczenia oraz wniosek o umorzenie postępowania. Pozwana KCI SA wniosek poparła. Z informacji ujawnionych na stronie Sądu Najwyższego wynika, że w dniu 21 listopada 2024 r. Sąd najwyższy umorzył postępowanie kasacyjne.

Sprawa z powództwa Piotra Szczęsnego przeciwko spółce KCI S.A. o rekompensatę w kwocie 490.608,00 zł za szkody spowodowane pozbawieniem akcjonariuszy prawa do udziału w zysku spółki akcyjnej za rok 2012 i 2014 (część roszczeń nabytych w drodze cesji). Sprawa zawisła przed Sądem Okręgowym w Krakowie Wydział IX Gospodarczy (sygn. akt. IX GC 339/22). Spółka w listopadzie 2022 r. złożyła odpowiedź na pozew. Postanowieniem z dnia 28 kwietnia 2023 r. Sąd zawiesił postępowanie do czasu wydania wyroku

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

w sprawie sygn. akt I Aga 96/22. W dniu 25 października 2024 roku Piotr Szczęsny cofnął powództwo ze zrzeczeniem się roszczenia i wniósł o umorzenie postępowania. KCI S.A. wniosek poparła. Wniosek nie jest jeszcze rozpoznany.

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 (tj. 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 Przeszłości Gospodarczej. W sprawie wszczęto dochodzenie, prowadzone jest postępowanie przygotowawcze.

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., w dniu 18.01.2020 r. KCI S.A. wniosła do Sądu Okręgowego w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy, pozew o zapłatę kwoty 5.368.804,00 zł 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 ugody pomiędzy KCI S.A., a CNT. S.A. z dnia 18.01.2019 r. oraz (b) ugody 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. W dniu 8 kwietnia 2022 r. Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok, w którym oddalił powództwo (pkt 1 sentencji wyroku) oraz zasądził od KCI na rzecz CNT kwotę 25.017 zł (dwadzieścia pięć tysięcy siedemnaście złotych) tytułem kosztów postępowania (pkt 2 sentencji wyroku). Pismem z dnia 8 lipca 2022 r. KCI wniosła apelację, zaskarżając wyrok Sądu Okręgowego w Katowicach w całości. Prawomocnym postanowieniem z dnia 11 maja 2022 r. Sąd Okręgowy w Katowicach uchylił zabezpieczenie w postaci złożonej przez CNT sumy zabezpieczenia w kwocie 5.368.803,64 zł na rachunek depozytowy Ministra Finansów. Wyrokiem z dnia 14.03.2024 r. (sygn. akt V Aga 452/22) Sąd Apelacyjny w Katowicach oddalił apelację oraz zasądził od Spółki na rzecz CNT SA kwotę 37.500,00 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania apelacyjnego. W dniu 18 kwietnia 2024 r. Spółce KCI S.A. doręczono odpis uzasadnienia wyroku Sądu Apelacyjnego w Katowicach z dnia 14 marca 2024 r. i po analizie uzasadnienia, Spółka nie zdecydowała się wnosić skargi kasacyjnej.

Pozew 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. 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 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 jest kontynuowane. W dniu 19 grudnia 2022 r. Sąd Okręgowy w Krakowie skierował strony do mediacji, która zakończyła się w dniu 13 marca 2023 r. i nie doprowadziła do zawarcia ugody. Ponadto w niniejszej sprawie postanowieniem z dnia 18 czerwca 2024 r. Sąd Okręgowy w Krakowie uwzględnił wniosek KCI S.A. i ograniczył zabezpieczenie wynikające z wydanego w dniu 14 grudnia 2020 r. nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym poprzez jego uchylenie. Po rozpoznaniu zażalenia CNT z dnia 1 lipca 2024 r. na postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie z dnia 18 czerwca 2024 r. Sąd Apelacyjny w Krakowie wydał postanowienie z dnia 31 lipca 2024 r., sygn. akt I Agz 179/24, którym oddalił zażalenie CNT. W związku z uchyleniem tytułu egzekucyjnego w postaci nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym z dnia 14.12.2020 r., komornik prowadzący postępowanie zabezpieczające, postanowieniem z dnia 27 sierpnia 2024 r. umorzył postępowanie zabezpieczające i uchylił zajęcia komornicze dokonane w trakcie postępowania, zwrócił spółce KCI S.A. kwotę 5,4 mln PLN która w tym postępowaniu była zajęta na poczet spornych należności przez CNT. Aktualnie przed Sądem Okręgowym w Krakowie prowadzone jest postępowanie dowodowe.

Przed Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego toczy się postępowanie administracyjne w przedmiocie nałożenia na KCI SA kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust. 1e ustawy z dnia 29 lipca 2005 t. - o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554) w związku z podejrzeniem nienależytego wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 56 ust. 1 pkt 2 lit. A ustawy o ofercie, w zakresie informacji okresowych w związku ze sporządzeniem raportu rocznego za rok obrotowy 2017, skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2018. Po dniu bilansowym, w dniu 6 maja 2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie od Komisji Nadzoru Finansowego o planowanym zakończeniu sprawy w maju

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

2024 r. W dniu 3 czerwca 2024 r. roku Spółce została doręczona decyzja Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) z dnia 23 maja 2024 r. w sprawie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 700 000 zł kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust. 1e ustawy z dnia 29 lipca 2005 t. - o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554) w związku ze stwierdzeniem nienależytego wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 56 ust. 1 pkt 2 lit. a) ustawy o ofercie, w zakresie informacji okresowych w związku ze sporządzeniem raportu rocznego za rok obrotowy 2017, skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2018, sprowadzającego się do wytknięcia różnic w odpisach aktualizujących wartości aktywów w postaci tytułów prasowych, wartości firmy, oraz wartość akcji spółki zależnej Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie, różnic w ocenie wyceny obligacji zakwalifikowanych jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2018 r. a także polegającego na przekazaniu KNF, GPW oraz do publicznej wiadomości skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy 2017, bez stanowiska Zarządu Spółki wraz z opinią Rady Nadzorczej Spółki, odnoszącego się do wyrażonej przez biegłego rewidenta opinii z zastrzeżeniem, zawartej w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 oraz w sprawozdaniu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017. Spółka złożyła wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy; nie jest znany termin rozstrzygnięcia.

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

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.

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 powiązanymi.

Transakcje w Grupie Kapitałowej KCI S.A. z jednostkami powiązanymi zostały opisane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – pkt. 12.7.19.

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 2024 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.

Nie wystąpiły.

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, swoją rolę postrzega jako inwestora finansowego. Czynniki, które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej mogą mieć wpływ na osiągane 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, które w średnim okresie mogą przenieść się w istotny sposób na uwarunkowania makroekonomiczne;
- ✓ kurczenie się rynku prasy drukowanej, co może mieć wpływ na wyniki spółek mediowych, w szczególności w odniesieniu do tytułu „Rzeczpospolita”, a przez to wycenę akcji Gremi Media S.A.
- ✓ ryzyko związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie;
- ✓ rozstrzygnięcia prowadzonych postępowań sądowych i administracyjnych,

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

- ✓ ryzyko związane z możliwością niedotrzymania przez dłużników umownych terminów spłat zobowiązań (udzielone pożyczki),
- ✓ ryzyko związane z niepowodzeniem projektu Alvernia Planet, które przekłada się na wartość posiadanych przez Emitenta obligacji Next Holdings S. a r. l.,
- ✓ ryzyko związane z powodzeniem projektów inwestycyjnych Eco Estrela Bay Malta, które rzutować może na wartość inwestycji Spółki w nabyte udziały podmiotu,
- ✓ ryzyko niepowodzenia działań ukierunkowanych na planowaną sprzedaż kolejnych pakietów akcji Gremi Media S.A.,
- ✓ ryzyko związane z prowadzonymi postępowaniami sądowymi, w tym w szczególności ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sprawy z ERBUD S.A.;
- ✓ bieżące ryzyko płynnościowe wynikające z faktu, iż KCI S.A. jest podmiotem prowadzącym działalność w trybie projektowym (tylko niewielka część wpływów ma charakter stały). Ewentualne opóźnienia w realizacji zamierzonych projektów, jeśli ich skala przekracza w sposób margines bezpieczeństwa przyjmowany w procesach planowania przepływów finansowych, mogą skutkować przejściowymi niedoborami środków pieniężnych i prowadzić np. do wydłużenia terminów regulowania zobowiązań przez Emitenta.

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 2024 r. do dnia 30 września 2024 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 2023 r. oraz ze skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółki KCI S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 września 2024 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 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 2024 r. do dnia 30 września 2024 r. (III kwartał 2024 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 2023 roku poz. 120, 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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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 2024 r. do 30 września 2024 r., z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., za okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. oraz okres 9 miesięcy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 września 2023 r.

Przy czym w zakresie danych dotyczących:

- ✓ skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej
 - na dzień 30 września 2024 r. oraz 30 czerwca 2024 r. zostały ujawnione wartości obejmujące skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A. tworzonej przez KCI S.A. oraz Gremi Global Limited, przy identyfikacji różnic w zakresie kapitałów i ujmowania inwestycji w jednostki stowarzyszone metodą praw własności,
 - na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz 30 września 2023 r. zostały ujawnione wartości obejmujące sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A., przy identyfikacji różnic w zakresie kapitałów i ujmowania inwestycji w jednostki stowarzyszone metodą praw własności,
- ✓ skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów
 - za III kwartały 2024 r. objęto całkowite dochody KCI S.A. za III kwartały 2024 r. oraz całkowite dochody Gremi Global Limited za okres od 12 kwietnia 2024 r. do 30 września 2024 r. wraz z ujęciem metodą praw własności zmian w aktywach netto GK Gremi Media za III kwartały 2024 r.
 - za III kwartały 2023 r. objęto całkowite dochody KCI S.A. oraz całkowite dochody GK Gremi Media S.A. za I półrocze 2023 r. wraz z ujęciem metodą praw własności zmian w aktywach netto GK Gremi Media za III kwartał (solo) 2023 r.
 - oraz analogicznie za III kwartał 2024 i 2023.
- ✓ skonsolidowane sprawozdanie z przepływów uwzględnia wartości w sposób analogiczny do układu sprawozdania z całkowitych dochodów.

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 30.09.2024	Kurs na dzień 31.12.2023	Kurs na dzień 30.09.2023
EUR	4,2791	4,3480	4,6356
USD	3,8193	3,9350	4,3697

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 nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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 2024 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę Kapitałową KCI S.A. został przedstawiony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej KCI S.A. za 2023 r., z dnia 26 kwietnia 2024 r.

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Do końca III kwartału 2024 r. Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2023 r.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od 1 stycznia 2024 r. obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe
- Zmiany do MSR 7 “Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 “Instrumenty finansowe - ujawnianie informacji” - umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa dokonała korekty prezentacyjnych danych porównywalnych w związku z ostatecznym rozliczeniem utraty kontroli z równoczesnym rozpoczęciem wywierania znaczącego wpływu na Grupę Kapitałową Gremi Media S.A. Na moment sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2023 r. nie zakończyły się prace nad ustaleniem wartości godziwych niezbędnych do ustalenia wyniku na utracie kontroli w jednostce zależnej GK Gremi Media S.A. oraz początkowego ujęcia inwestycji w jednostki stowarzyszone.

Poniżej zaprezentowano wpływ zmian na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK KCI S.A. wg stanu na dzień 30 września 2023 r.:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK KCI S.A.	Stan na 30.09.2023 (dane opublikowane)	korekta	Stan na 30.09.2023 (dane skorygowane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe	316 082	2 228	318 310
Rzeczowe aktywa trwałe	0	-	0
Wartości niematerialne	10 367	-	10 367
Nieruchomości inwestycyjne	2	-	2
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	35 303	2 228	37 531
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	-	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	185 859	-	185 859
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 305	-	5 305
Udzielone pożyczki	79 246	-	79 246
Aktywa obrotowe	54 722	-	54 722
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 026	-	25 026
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	-	0
Udzielone pożyczki	15 457	-	15 457
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 239	-	14 239
AKTYWA OGÓŁEM	370 804	2 228	373 032

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

PASYWA	Stan na 30.09.2023 (dane opublikowane)	korekta	Stan na 30.09.2023 (dane skorygowane)
Kapitał własny, razem	353 151	2 092	355 243
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej, w tym:	353 151	2 092	355 243
Kapitał podstawowy	57 609	-	57 609
Pozostałe kapitały	278 919	-	278 919
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	16 623	2 092	18 715
Udziały niekontrolujące	0	-	0
Zobowiązania długoterminowe	11 169	136	11 305
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	0	-	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 016	136	11 152
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	153	-	153
Zobowiązania krótkoterminowe	6 484	-	6 484
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	6 484	-	6 484
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 645	-	4 645
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	121	-	121
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	1 718	-	1 718
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	0	-	0
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	0	-	0
PASYWA OGÓŁEM	370 804	2 228	373 032

Poniżej zaprezentowano wpływ zmian na śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat GK KCI S.A. za okres zakończony dnia 30 września 2023 r.:

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat GK KCI S.A.	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (opublikowane dane)	korekta	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (skorygowane dane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	46 932	-	46 932
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	10 641	-	10 641
Koszty operacyjne	-44 404	-	-44 404
Wynik na działalności podstawowej	13 169	-	13 169
Pozostałe przychody operacyjne	480	-	480
Pozostałe koszty operacyjne	-551	-10 369	-10 920
Utrata wartości aktywów finansowych	-172	-	-172
Pozostałe przychody finansowe	1 347	-	1 347
Pozostałe koszty finansowe	-870	-	-870
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	242	-	242
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	13 645	-10 369	3 276
Podatek dochodowy	-6 548	1 834	-4 714
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 097	-8 535	-1 438
Działalność zaniechana			
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej	15 837	4 976	20 813
Zysk (strata) netto	22 934	-3 559	19 375
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	21 850	2 092	23 942
Do udziałów niekontrolujących	1 084	-5 651	-4 567

Więcej szczegółów odnośnie do ostatecznego rozliczenia utraty kontroli nad GK Gremi Media w 2023 r. zaprezentowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym GK KCI S.A. za 2023 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian standardów i interpretacji, które na dzień publikacji niniejszego raportu nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych – brak możliwości wymiany”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9 oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: zmiany w klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie,
- Roczne poprawki do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (wersja 11), niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie,
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie,
- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienia”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 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 czerwca 2024 r. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

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 przejścia nad nimi kontroli przez Grupę.

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

Wartość firmy ustalana 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 okazynego 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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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.

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 i skonsolidowanego Inwestycje w jednostki stowarzyszone w sprawozdaniu są wyceniane w wartości godziwej, natomiast wycena tych inwestycji z zastosowaniem metody praw własności ma miejsce na poziomie sprawozdania skonsolidowanego.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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.

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:

- oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia,
- 12-miesięcznym oczekiwanych 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 wycenianych 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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

„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.

„Instrumenty udziałowe - 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 skumulowana wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym nie podlega przeniesieniu 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. 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 na każdą datę bilansową 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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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.

12.1.10. 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. 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”.

12.1.11. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne to grunty, które Grupa traktuje jako źródło przychodów z czynszów.

12.1.12. 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,
- koszty napraw gwarancyjnych.

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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.1.13. 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,
 - ✓ 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.

12.1.14. Zobowiązania warunkowe (pozabilansowe)

Zobowiązanie warunkowe jest:

- możliwym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia 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.

12.1.15. 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, z wyjątkiem różnic kursowych powstających na zobowiązaniach stanowiących źródła finansowania działalności Grupy,
 - ✓ odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności,

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

- ✓ 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.

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 przyrzeczonego towaru lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzania przekazanym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzania 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, zgodnym z momentem spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia.

Grupa działała jako pośrednik w przypadku sprzedaży e-wydań wydawnictw spoza Grupy, sprzedaży e-booków i audiobooków, programu Mała Księgowość. 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 oczekiwaniami 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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.1.16. 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, z 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.

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.

12.1.17. 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.

12.1.18. 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

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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 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, z 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.

12.1.19. 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, z 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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.1.20. 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.

12.1.21. 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 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.

12.1.22. 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.

30 września 2024 r.

Zarząd jednostki Dominującej dokonując analizy zapisów MSSF 8 „Segmenty operacyjne” stwierdza, iż realizuje przychody głównie z działalności inwestycyjnej, polegającej m.in. 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.

Z uwagi na powyższe nie dokonuje się podziału na segmenty operacyjne, udział pozostałej działalności w przychodach jest nieistotny.

Informacje geograficzne

Spółka w ramach segmentów operacyjnych nie wyodrębnia obszarów geograficznych.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Informacje o wiodących klientach

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

30 września 2023 r.

W okresie porównawczym w Grupie Kapitałowej KCI S.A. istniały następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne: działalność inwestycyjna oraz działalność mediowa.

Grupa analizowała segmenty na podstawie zysku netto.

Podział według segmentów branżowych

- I. **Segment: działalność inwestycyjna** (KCI S.A.)
- II. **Segment działalność medialna** (Gremi Media S.A.)

Segment obejmował 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.

30 września 2023 r.

	Rachunek wyników w podziale na segmenty branżowe okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Segmenty			Razem
		Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Działalność mediowa	Wyłączenia	
	Działalność kontynuowana				
1.	Przychody segmentu ogółem	13 736	46 970	-1 306	59 400
	Przychody segmentu (zewnętrzne)	12 430	46 970	0	59 400
	Przychody segmentu (wewnętrzne)	1 306	0	-1 306	0
	W tym:				
	<i>przychody z tyt. odsetek przypisane do segmentu</i>	<i>5 643</i>	<i>216</i>	<i>0</i>	<i>5 859</i>
	<i>wycena/utrata wartości</i>	<i>4 922</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 922</i>
2.	Koszty segmentu ogółem	-1 629	-55 062	325	-56 366
	Koszty segmentu (zewnętrzne)	-1 629	-54 737	0	-56 366
	Koszty segmentu (wewnętrzne)	0	-325	325	0
	W tym:				
	<i>koszty z tyt. odsetek przypisane do segmentu</i>	<i>-219</i>	<i>-261</i>	<i>0</i>	<i>-480</i>
	<i>wycena/utrata wartości</i>	<i>0</i>	<i>-181</i>	<i>0</i>	<i>-181</i>
	<i>amortyzacja</i>	<i>0</i>	<i>-2 601</i>	<i>0</i>	<i>-2 601</i>
3.	Udział w wyniku jednostek zależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	242	0	0	242
4.	Wynik segmentu	12 349	-8 092	-981	3 276
5.	Zysk przed opodatkowaniem	12 349	-8 092	-981	3 276
6.	Podatek dochodowy	-5 934	1 220	0	-4 714
7.	Zysk/Strata netto	6 415	-6 872	-981	-1 438
8.	Działalność zaniechana	20 813	0	0	20 813
9.	Zysk/Strata netto	27 228	-6 872	-981	19 375

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30.09.2023	Działalność kontynuowana		Wyłączenia	Razem
	Działalność inwestycyjna i działalność pokrewna	Działalność mediowa		
Aktywa	335 501	0	0	335 501
Jednostki stowarzyszone	37 531	0	0	37 531
Suma aktywów	373 032	0	0	373 032
Zobowiązania	17 653	0	0	17 653

12.1.23. 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.

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 przestanków, 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.

Istotnym szacunkiem jest także kwestia aktywów na odroczone PDOP. Aktywa na podatek odroczone 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.

Ważny szacunek dotyczy testów na utratę wartości aktywów niematerialnych o nieokreślonym czasie użytkowania, w zakresie których Grupa dokonuje corocznych testów na utratę wartości. Szczegóły w zakresie testu przeprowadzonego w 2023 roku ujawniono w nocie 9.2 sprawozdania finansowego za 2023 r.

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 2024 r. wykorzystano założenia i szacunki dotyczące wyceny aktywów zgodne z tymi, które zostały przyjęte na dzień 31 grudnia 2023 r.

Ze względu na zmiany zachodzące w gospodarce polskiej i światowej głównie na skutek konfliktu zbrojnego między Federacją Rosyjską a Ukrainą, nie ma pewności, że szacunki te pozostaną bez zmian.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej KCI S.A.	Nota	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)	Stan na 30.09.2023 (niebadane)*
AKTYWA					
Aktywa trwałe		349 892	245 694	236 496	318 310
Rzeczowe aktywa trwałe	12.6.1	0	0	0	0
Wartości niematerialne	12.6.2	10 367	10 367	10 367	10 367
Nieruchomości inwestycyjne	12.6.3	2	2	2	2
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	12.6.4	185 630	38 446	37 869	37 531
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	12.6.5	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	12.6.6	137 435	187 446	184 323	185 859
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12.6.7	0	0	0	5 305
Udzielone pożyczki	12.6.8	16 458	9 433	3 935	79 246
Aktywa obrotowe		32 315	134 289	135 916	54 722
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12.6.7	19 528	30 528	30 346	25 026
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	83	83	0
Udzielone pożyczki	12.6.8	3 993	97 907	92 216	15 457
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.6.9	8 794	5 771	13 271	14 239
AKTYWA OGÓŁEM		382 207	379 983	372 412	373 032
PASYWA					
Kapitał własny, razem		360 589	359 251	354 371	355 243
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej, w tym:		360 589	359 251	354 371	355 243
Kapitał podstawowy	12.6.10	57 609	57 609	57 609	57 609
Pozostałe kapitały	12.6.10	294 734	278 919	278 919	278 919
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	12.6.10	8 246	22 723	17 843	18 715
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe		14 125	13 428	11 569	11 305
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12.6.12	14 125	13 428	11 569	11 152
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12.6.11	0	0	0	153
Zobowiązania krótkoterminowe		7 493	7 304	6 472	6 484
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		7 493	7 304	6 472	6 484
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12.6.11	4 875	4 735	4 701	4 645
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	12.6.10	0	0	0	121
Rezerwy na pozostałe zobowiązania		2 618	2 569	1 771	1 718
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		0	0	0	0
PASYWA OGÓŁEM		382 207	379 983	372 412	373 032

* dane przekształcone – szczegóły w punkcie 12.1.6

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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	01.07.2024- 30.09.2024 (niebadane)	01.01.2024- 30.09.2024 (niebadane)	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2023- 30.09.2023 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		367	1 101	328	46 932
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	12.6.13	2 020	9 560	3 632	10 641
Koszty operacyjne	12.6.14	-400	-1 329	-291	-44 404
Wynik na działalności podstawowej		1 987	9 332	3 669	13 169
Pozostałe przychody operacyjne		840	840	0	480
Pozostałe koszty operacyjne		-119	-1 053	-10 490	-10 920
Utrata wartości aktywów finansowych		0	0	0	-172
Pozostałe przychody finansowe		63	354	855	1 347
Pozostałe koszty finansowe		-588	-1 128	2 671	-870
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności		-147	430	242	242
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 036	8 775	-3 053	3 276
Podatek dochodowy		-698	-2 557	-1 195	-4 714
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 338	6 218	-4 248	-1 438
Działalność zaniechana				0	
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej	12.6.15	0	0	20 813	20 813
Zysk (strata) netto		1 338	6 218	16 565	19 375
Przypisany:				0	
Akcjonariuszom jednostki dominującej	12.6.18	1 338	6 218	22 216	23 942
Do udziałów niekontrolujących		0	0	-5 651	-4 567

* dane przekształcone – szczegóły w punkcie 12.1.6

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej KCI S.A.	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023*
Skonsolidowany zysk/strata netto	1 338	6 218	16 565	19 375
Inne całkowite dochody:				
Razem inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	1 338	6 218	16 565	19 375
Przypisane				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 338	6 218	22 216	23 942
Do udziałów niekontrolujących	0	0	-5 651	-4 567

* dane przekształcone

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane/ Straty niepokryte	Przypadające na akcjonariuszy GK KCI S.A., razem	Przypisane do udziałów niekontrolujących	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2024 r.	57 609	278 919	17 843	354 371	0	354 371
- inne całkowite dochody	0		0	0	0	0
- zysk/strata netto bieżącego okresu	0	0	6 218	6 218	0	6 218
Całkowite dochody	0	0	6 218	6 218	0	6 218
- podział zysków zatrzymanych	0	15 815	-15 815	0	0	0
Suma zmian kapitałów w okresie	0	15 815	-9 597	6 218	0	6 218
Stan na 30 września 2024 r.	57 609	294 734	8 246	360 589	0	360 589
Stan na 1 stycznia 2023 r.	57 609	372 843	-94 128	336 324	79 651	415 975
- inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
- zysk/strata netto bieżącego okresu	0	0	23 070	23 070	-4 567	18 503
Całkowite dochody	0	0	23 070	23 070	-4 567	18 503
- podział zysków zatrzymanych	0	10 650	-10 650	0	0	0
- wypłata dywidendy	0	0	0	0	-1 815	-1 815
- ujęcie opcji menedżerskich	0	0	0	0	-2 099	-2 099
- zmiana udziałów w jednostce zależnej	0	-116 462	111 439	-5 023	-71 170	-76 193
- pozostałe	0	11 888	-11 888	0	0	0
Suma zmian kapitałów w okresie	0	-93 924	111 971	18 047	-79 651	-61 604
Stan na 31 grudnia 2023 r.	57 609	278 919	17 843	354 371	0	354 371
Stan na 1 stycznia 2023 r.	57 609	372 843	-94 128	336 324	79 651	415 975
- inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
- zysk/strata netto bieżącego okresu	0	0	23 942	23 942	-4 567	19 375
Całkowite dochody	0	0	23 942	23 942	-4 567	19 375
- podział zysków zatrzymanych	0	10 650	-10 650	0	0	0
- wypłata dywidendy	0	0	0	0	-1 815	-1 815
- ujęcie opcji menedżerskich	0	0	0	0	-2 099	-2 099
- zmiana udziałów w jednostce zależnej	0	-116 462	111 439	-5 023	-71 170	-76 193
- pozostałe	0	11 888	-11 888	0	0	0
Suma zmian kapitałów w okresie	0	-93 924	112 843	18 919	-79 651	-60 732
Stan na 30 września 2023 r.*	57 609	278 919	18 715	355 243	0	355 243

* dane przekształcone

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej KCI S.A.	01.01.2024 -30.09.2024	01.01.2023 -30.09.2023*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	8 775	3 276
Korekty dokonywane w cel uzgodnienia zysku (straty)	-3 126	-18 364
Amortyzacja	0	2 601
Koszty odsetek	0	0
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	110	25
Odsetki i dywidendy	-4 933	-5 502
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-78	-165
Utrata wartości znaków towarowych	0	10 368
Zysk/Strata z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-430	-242
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-4 033	-3 492
Zmiana stanu zapasów	0	-115
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	5 198	-24 431
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	6	4 212
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań niefinansowych	186	-2 067
Zmiana stanu rezerwy na pozostałe zobowiązania	847	314
Pozostałe	1	130
Przepływy pieniężne z działalności	5 649	-15 088
Zapłacony podatek dochodowy	63	-1 826
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	5 712	-16 914
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	146	265
Spłata pożyczek udzielonych	0	90
Pożyczki udzielone	-7 888	-1 609
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	1
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	-3 821
Nabycie inwestycji w jednostki stowarzyszone	-2 447	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-10 189	-5 074
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Emisja akcji jednostki zależnej	0	40
Wpływy z tytułu zbycia inwestycji w jednostki zależne (utrata kontroli)	0	27 744
Wpływy z tytułu zbycia inwestycji w jednostki zależne bez utraty kontroli	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek otrzymanych	0	-437
Odsetki zapłacone	0	-182
Wypłata dywidendy	0	-2 009
Wydatki z tytułu leasingu	0	-1 025
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	0	24 131
Przepływy pieniężne razem przed skutkami zmian kursów walut	-4 477	2 143
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych	0	0
Przepływy pieniężne razem	-4 477	2 143
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu	13 271	12 096
Środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu	8 794	14 239

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 2024 r.

12.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 30 września 2024 r. oraz w okresach porównawczych Grupa nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych oraz rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu.

W okresie III kwartałów 2024 r. Grupa nie dokonywała transakcji kupna i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, ponadto w okresach tych nie tworzyła ani nie rozwiązywała odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych.

12.6.2. Wartość firmy oraz wartości niematerialne

Wartość firmy oraz wartości niematerialne	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Pozostałe wartości niematerialne	10 367	10 367	10 367	10 367
Wartości niematerialne razem	10 367	10 367	10 367	10 367

W I półroczu 2024 r. Grupa nie dokonywała zakupów wartości niematerialnych.

W okresie III kwartałów 2024 r. oraz w okresach porównawczych Grupa nie dokonywała sprzedaży wartości niematerialnych, ponadto w okresach tych nie tworzyła ani nie rozwiązywała odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

12.6.3. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30 września 2024 r. oraz w okresach porównawczych wartość nieruchomości inwestycyjnych wynosiła 2 tys. zł. Wszystkie nieruchomości inwestycyjne Grupy są jej własnością.

Kwoty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych ujęte w zyskach i stratach	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Przychód z czynszu z inwestycji w nieruchomości	15	10	14	9
Bezpośrednie koszty operacyjne (włączając naprawy i utrzymania) powstałe z inwestycji w nieruchomości, które wygenerowały przychody z czynszu w czasie tego okresu	2	2	4	3

12.6.4. Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Wartość bilansowa inwestycji w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności:

Inwestycje w jednostki wyceniane metodą praw własności	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Akcje i udziały według ceny nabycia/objęcia	184 620	37 289	37 289	37 289
Wycena metodą praw własności	1 010	1 157	580	242
Odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Inwestycje w jednostki wyceniane metodą praw własności, razem	185 630	38 446	37 869	37 531

W III kwartale 2024 r. spółka KCI S.A. nabyła udziały w spółce Eco Estrela Bay Malta Limited i rozpoczęła wywieranie znaczącego wpływu na tę jednostkę – więcej szczegółów opisano w punkcie 2.1.

Zmiana wartości bilansowej inwestycji w jednostki wyceniane metodą praw własności	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Wartość bilansowa na początek okresu	37 869	37 869	0	0
- rozpoczęcie wywierania znaczącego wpływu	147 331	0	37 289*	37 289*
- wycena metodą praw własności	430	577	580**	242**
- odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	185 630	38 446	37 869	0

* wycena w wartości godziwej

** wycena ujęta metodą praw własności za okres od 1 lipca 2023 do dnia bilansowego

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Skrócone informacje finansowe o jednostkach stowarzyszonych

Poniżej przedstawiono podsumowanie danych finansowych jednostki stowarzyszonej KCI S.A. tj. GK Gremi Media Wykazane poniżej kwoty stanowią kwoty ze statutowych sprawozdań finansowych GK Gremi Media skorygowane, podczas stosowania metody praw własności, o wprowadzone przez KCI S.A. korekty wartości godziwej wprowadzone w momencie rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Nazwa jednostki stowarzyszonej / okres	Aktywa	Zobowiązania	Przychody	Zysk/strata na akcjonariuszy GK GM
GK Gremi Media S.A.				
30.09.2024	154 312	54 608	72 866	2 239
30.06.2024	156 408	56 045	49 319	3 002
31.12.2023	151 295	54 078	100 111	-1 214
30.09.2023	147 986	52 620	72 324	-2 972

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów netto na moment rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu nad GK Gremi Media wartość godziwa aktywów i zobowiązań została określona na danych bilansowych GK Gremi Media S.A. z dnia 30 czerwca 2023 r., przy czym wartość rozpoznanych znaków towarowych do tytułów prasowych Rzeczpospolita, Parkiet, Uważam Rze, która podlega zmianie, została oszacowana na dzień 1 lipca 2023 r. Na 31 grudnia 2023 r. wartość tychże znaków towarowych została przetestowana pod kątem utraty wartości. Zarząd jednostki Dominującej nie zidentyfikował przesłanek wskazujących na możliwość utraty ich wartości na dzień bilansowy.

Więcej szczegółów odnośnie do rozliczenia rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu nad Gremi Media S.A. opisany w punkcie 9.4 skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK KCI za 2023 r

Jednostka stowarzyszona Eco Estrela Bay Malta Limited oraz spółki od niej zależne stosują lokalne zasady rachunkowości odmienne od zasad przyjętych przez KCI S.A. Niewykonane w praktyce było sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Eco Estrela Bay Malta Limited na dzień 30 września 2024 r. Aktualnie w spółkach należących do Grupy Kapitałowej Eco Estrela Bay Malta Limited trwa proces organizacji księgowości w celu umożliwienia sporządzania okresowych dodatkowych skonsolidowanych sprawozdań finansowych wykorzystywanych na potrzeby GK KCI S.A tj. ujmowania inwestycji metodą praw własności.

Na dzień 30 września 2024 r. oraz w okresach porównawczych akcje spółki stowarzyszonej tj. akcje serii B spółki Gremi Media S.A. były notowane na rynku NewConnect. Kurs zamknięcia wynosił na dzień 30 września 2024 r. 53,00 zł, na dzień 30 czerwca 2024 r. 53,50 zł, dzień 31 grudnia 2023 r. 110,00 zł, a na dzień 30 września 2023 r. 116,00 zł za akcję. Wartość akcji oparta na kursie notowań nie spełnia kryterium uznania jej za wartość godziwą ze względu na niską płynność tych papierów wartościowych. Sposób ustalenia wartości godziwej przedmiotowych inwestycji został opisany w punkcie 9.10 sprawozdania finansowego za 2023 r.

Dla udziałów Eco Estrela Bay Malta nie istnieją notowania publiczne. Wartość godziwa przedmiotowych udziałów na dzień 30 września 2024 r. została przyjęta na podstawie wyceny określonej przez zewnętrzny podmiot na dzień 20 grudnia 2023 r. przy zastosowaniu metody skorygowanych aktywów netto i wynosi 27 387,72 EUR za 1 udział.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Akcje i udziały według ceny nabycia/objęcia	2 305	2 305	2 305	2 305
Wycena/ odpis aktualizujący	-2 305	-2 305	-2 305	-2 305
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, razem	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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.

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	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Akcje i udziały	19	19	19	19
Dłużne papiery wartościowe	110 634	158 078	158 462	161 626
Odpis aktualizujący/wycena	26 782	29 349	25 842	24 214
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, razem	137 435	187 446	184 323	185 859

Grupa posiada na dzień 30 września 2024 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.). Istotne szczegóły dotyczące przedmiotowych obligacji zaprezentowano w skonsolidowanym finansowym GK KCI za 2023 r. w nocie 9.6.

Ponadto Spółka KCI S.A. posiadała, objęte na podstawie umowy subskrypcji w dniu 27 stycznia 2022 r., 110 zabezpieczonych imiennych obligacji serii A, każda o wartości nominalnej 100.000,00 EUR, o łącznej wartości nominalnej 11.000.000,00 EUR wyemitowanych przez spółkę Maris Luxembourg S.à r.l., z siedzibą w Luksemburgu. Obligacje zostały w całości wykupione w lipcu 2024 r.

Zmiana wartości bilansowej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wartość bilansowa na początek okresu	184 323	184 323	182 368	182 368
- wyceny papierów wartościowych	9 066	6 427	17 739	13 894
- różnice kursowe	-662	-405	-3 850	-568
- odpis aktualizujący wartość	-4 371	-2 899	-10 898	-8 799
- wykup/ zrealizowanie wyceny	-50 921	0	-1 036	-1 036
Stan na koniec okresu	137 435	187 446	184 323	185 859

W okresie 2024 r. oraz 2023 r. Spółka KCI S.A. 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 Obligacji, z pierwszeństwem przed innymi obligatariuszami, w następujących sytuacjach: (a) w okresie 7 lat od nabycia obligacji – jedynie w przypadku zbycia istotnego składnika majątku Emitenta, oraz (b) po upływie 7 lat od nabycia obligacji – w dowolnym momencie.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (wycena)	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan na początek okresu	25 842	25 842	18 946	18 946
- wycena odniesiona na wynik finansowy	9 066	6 427	17 740	13 894
- odpis aktualizujący wartość	-4 371	-2 899	-10 905	-8 806
- różnice kursowe	90	-21	-94	26
- zrealizowanie wyceny	-3 845	0	-1 033	-1 033
- zmiana związana z utratą kontroli nad spółką zależną	0	0	1 188	1 188
Stan na koniec okresu	26 782	29 349	25 842	24 214

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.6.7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	266	266	163	235
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	83	83	0
Pozostałe należności	20 265	31 265	31 186	31 136
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	-1 003	-1 003	-1 003	-1 040
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto razem	19 528	30 611	30 429	30 331
- część długoterminowa	0	0	0	5 305
- część krótkoterminowa	19 528	30 611	30 429	25 026

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

12.6.8. Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Udzielone pożyczki,	20 451	107 340	96 151	94 703
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Udzielone pożyczki, razem	20 451	107 340	96 151	94 703
część długoterminowa	16 458	9 433	3 935	79 246
część krótkoterminowa	3 993	97 907	92 216	15 457

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

Zmiana wartości bilansowej udzielonych pożyczek	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wartość bilansowa na początek okresu	96 151	96 151	87 878	87 878
- udzielenie pożyczek	7 888	7 079	4 719	1 609
- wycena (naliczone odsetki)	4 786	3 976	7 422	5 547
- wycena (różnice kursowe)	-123	98	-456	-26
- spłata pożyczek w wartości nominalnej	-83 039	0	-255	-255
- zrealizowane odsetki	-5 290	0	-3 158	-50
- inne – przychody z tytułu dyskonta	78	36	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	20 451	107 340	96 151	94 703

W 2024 r. rozliczyła się istotna kwota dotycząca udzielonych pożyczek poprzez nabycie udziałów w spółce Eco Estrela Bay Malta Limited.

W III kwartale 2024 r. nie tworzone ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek.

Wartość odpisu aktualizującego udzielonych pożyczek na dzień 30 września 2024 r. oraz okresie porównawczym wynosiła 0 zł.

Zmiana stanu wyceny udzielonych pożyczek	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan na początek okresu	18 450	18 450	14 640	14 640
- wyceny (naliczone odsetki)	4 786	3 976	7 422	5 547
- wycena (różnice kursowe)	-123	97	-455	-25
- zrealizowane odsetki	-5 290	0	-3 158	-50
Wycena pożyczek na koniec okresu	17 823	22 523	18 450	20 112

12.6.9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Środki pieniężne w banku	150	445	662	14 239
Środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	1	0
Pozostałe środki pieniężne - lokaty	8 644	5 326	12 608	0
Środki pieniężne, razem	8 794	5 771	13 271	14 239
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

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

12.6.10. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki Dominującej

Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2024 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 2024 r., na dzień 30 czerwca 2024 r., na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień 30 czerwca 2023 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 2024 r. nie było zmian kapitału zakładowego spółki KCI S.A.

Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał zapasowy	252 676	236 861	236 861	236 861
Kapitał rezerwowy	42 058	42 058	42 058	42 058
Pozostałe kapitały	294 734	278 919	278 919	278 919

Zyski zatrzymane/straty niepokryte

Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
- Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty z lat ubiegłych	2 028	17 843	-5 227	-5 227
- Zysk (strata) netto	6 218	4 880	23 070	23 942
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	8 246	22 723	17 843	18 715

12.6.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania handlowe	181	99	171	156
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	121
Zobowiązania publiczno-prawne	37	55	30	33
Pozostałe zobowiązania	4 657	4 581	4 500	4 609
Zobowiązania razem	4 875	4 735	4 701	4 919
- część długoterminowa	0	0	0	153
- część krótkoterminowa	4 875	4 735	4 701	4 766

W okresie III kwartałów 2024 roku w Grupie nie wystąpiły zmiany w zobowiązaniach z działalności finansowej.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.6.12. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 778	2 778	10 288	10 288
- odniesionych na wynik finansowy	2 778	2 778	10 288	10 288
- odniesionych na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Zwiększenia	0	369	406	0
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	75	406	0
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	294	0	0
Zmniejszenia	-1 620	0	-7 918	-7 261
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-523	0	-7 035	-7 069
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-1 097	0	-883	-192
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 158	3 147	2 776	3 027
- odniesionych na wynik finansowy	1 158	3 147	2 776	3 027
- odniesionych na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Minus rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-15 283	-16 575	-14 345	-14 179
Per saldo – Aktywo z tytułu podatku odroczonego pomniejszone o rezerwę z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	0	0	0	0

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.

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	14 345	14 345	22 625	22 625
- odniesionej na wynik finansowy	14 345	14 345	22 625	22 625
- odniesionej na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Zwiększenia	938	2 230	2 902	4 570
- odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	938	2 230	2 902	4 570
- odniesione na inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-11 182	-13 016
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	-11 182	-13 016
- 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	15 283	16 575	14 345	14 179
- odniesionej na wynik finansowy	15 283	16 575	14 345	14 179
- odniesionej na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Minus aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 158	-3 147	-2 776	-3 027
Per saldo – Rezerwa z tytułu podatku odroczonego pomniejszone o rezerwę z tytułu podatku odroczonego wykazana w bilansie	14 125	13 428	11 569	11 152

Główną pozycję rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowiła w okresach porównawczych różnica na wartości podatkowej i bilansowej wartości niematerialnych.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.6.13. Wynik z działalności inwestycyjnej/ holdingowej

	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)				
Wynik z aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	1 209	4 773	1 759	5 094
- wynik ze sprzedaży (realizacja odsetek)	1 516	1 516	0	76
- wycena	1 123	7 550	1 833	13 817
- odpis z tytułu utraty wartości	-1 472	-4 371	-74	-8 799
- pozostałe	42	78	0	0
Wynik z udzielonych pożyczek	811	4 787	1 873	5 547
- odsetki od pożyczek naliczone	-337	3 639	1 873	5 497
- odsetki od pożyczek zrealizowane	1 148	1 148	0	50
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej), razem	2 020	9 560	3 632	10 641

12.6.14. Koszty operacyjne

	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023
Koszty operacyjne				
Amortyzacja	0	0	0	-2 601
Zużycie materiałów i energii	0	0	0	-223
Usługi obce	-371	-1 035	-258	-28 933
Podatki i opłaty	-1	-207	-1	-29
Wynagrodzenia	-23	-77	-29	-8 505
Świadczenia na rzecz pracowników	-3	-10	-3	-654
Reprezentacja i reklama	0	0	0	0
Pozostałe koszty	-2	0	0	-3 459
Koszty operacyjne, razem	-400	-1 329	-291	-44 404

12.6.15. Działalność zaniechana

W 2024 r. działalność zaniechana nie wystąpiła. Z uwagi na utratę kontroli nad GK Gremi Media w III kwartale 2023 r. wystąpiła działalność zaniechana - działalność mediowa stanowiła odrębną, ważną dziedzinę działalności Grupy Kapitałowej KCI S.A.

Poniżej przedstawiono skonsolidowany wynik na utracie kontroli w jednostce zależnej GK Gremi Media rozumiany jako działalność zaniechana.

Ustalenie wyniku na sprzedaży akcji Gremi Media S.A. (utracie kontroli) –zgodnie z MSSF 10

Wartość godziwa otrzymanej zapłaty (przychód ze sprzedaży udziałów)	(+)	33 658
Wartość godziwa zatrzymanej inwestycji w sprzedanej jednostce zależnej	(+)	37 289
Wartość bilansowa aktywów netto jednostki zależnej	(-)	-87 760
Wartość bilansowa udziałów niekontrolujących	(+)	66 234
Wartość bilansowa wartości firmy	(-)	-28 879
Kwoty ujęte w innych całkowitych dochodach związane ze sprzedaną jednostką zależną	(+/-)	271
Skonsolidowany wynik na utracie kontroli		20 813

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.6.16. 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 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na dzień 30.09.2024 r.
Odpisy aktualizujące wartość:					
- należności	1 003	0	0	0	1 003
- pożyczek	0	0	0	0	0
- wartości niematerialnych	0	0	0	0	0
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	2 305	0	0	0	2 305
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	26 098	4 372	0	0	4 372
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	1 771	847	0	0	847

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”.

12.6.17. 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:

	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
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	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Liczba akcji własnych posiadanych przez Jednostkę Dominującą	0	0	0	0
Skonsolidowane aktywa netto na 1 akcję poza posiadanymi przez KCI S.A.	5,26	5,24	5,17	5,18

12.6.18. 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.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Zysk (strata) netto	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023
Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariusz jednostki dominującej	1 338	6 218	22 216	23 942
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	0,09	0,32	0,35
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	0,09	0,32	0,35

W III kwartale 2024 r. oraz w 2023 r. nie wystąpiły potencjalne akcje rozładniające, w związku z czym średnia ważona rozwodniona liczba akcji równa jest średniej ważonej liczbie akcji zwykłych Jednostki Dominującej.

12.6.19. 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
	30.09.2024	30.09.2024	30.06.2024	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2023	30.09.2023	30.09.2023
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 794	8 794	5 771	5 771	14 239	14 239	14 239	14 239
Należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	19 528	19 528	30 528	30 528	30 331	30 331	30 331	30 331
Udzielone pożyczki wyceniane w zamortyzowanym koszcie	32 916	32 916	18 866	18 866	158 492	158 492	158 492	158 492
Grupa aktywów zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	137 435	137 435	187 446	187 446	185 859	185 859	185 859	185 859
Nieruchomości inwestycyjne	2	2	2	2	2	2	2	2
Zobowiązania finansowe	4 875	4 875	4 735	4 735	4 798	4 798	4 798	4 798
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 875	4 875	4 735	4 735	4 798	4 798	4 798	4 798

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 2024 r. nie 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 2023 r., z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 r.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.6.20. Pozycje pozabilansowe

12.6.20.1. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki

12.6.20.1.1. Zabezpieczenie wynikające ze sporu z CNT

Na podstawie utrzymanego w mocy nakazu zapłaty z dnia 14 grudnia 2020 r. (sprawa CNT), komornik zajął tytułem zabezpieczenia roszczeń CNT od KCI kwotę 5.178.137,27 zł: 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 związku z uchyleniem skutku zabezpieczającego tytułu egzekucyjnego w postaci nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym z dnia 14.12.2020 r., Komornik prowadzący postępowanie zabezpieczające, postanowieniem z dnia 27 sierpnia 2024 r. umorzył postępowanie zabezpieczające i uchylił zajęcia komornicze dokonane w trakcie postępowania, we wrześniu 2024 r. zwrócił spółce KCI S.A. kwotę 5,4 mln PLN która w tym postępowaniu była zajęta na poczet spornych należności przez Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp.K. z siedzibą w Sosnowcu.

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

Z tytułu obowiązku zapłaty zobowiązań z zawartych przez KCI S.A. po dniu bilansowym umów pożyczek, Emitent udzielił na rzecz pożyczkodawców - podmiotów nie będących powiązanymi z Emitentem zabezpieczeń w formie świadczenia o poddaniu się egzekucji KCI S.A. w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego.

12.6.20.2. Zobowiązania warunkowe

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

KCI S.A. (dawniej Gremi Inwestycje 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. 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 (dawnej) 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.

12.6.20.3. Otrzymane zabezpieczenia

KCI S.A. otrzymała zabezpieczenie dla udzielonych pożyczek w formie weksli in blanco. Łączna wartość udzielonych pożyczek zabezpieczonych wekslami in blanco na dzień bilansowy to 16 548 tys. zł.

KCI S.A. otrzymała zabezpieczenie dla wpłaconej zaliczki na poczet ceny nabycia akcji Gremi Media w formie weksli in blanco. Łączna wartość przekazanej zaliczki zabezpieczonej wekslem in blanco na dzień bilansowy to 19 000 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.

Dnia 26 kwietnia 2023 r. została zawarta umowa poręczenia udzielonego przez Gremi International S. à r. l. („Poręczyciel”) gwarantująca wykonanie zobowiązań spółki Next Holdings S. à r. l. („Spółka”) z tytułu umowy opcyjnej, zawartej w dniu 1 lutego 2018 roku przez Gremi Park sp. z o.o. (szczegóły umowy w punkcie 9.5 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 r.) w brzmieniu zgodnym z aneksem nr 1 z dnia 26 kwietnia 2023 r., na rzecz KCI S.A. Zgodnie z umową poręczenia Poręczyciel

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

bierze pełną odpowiedzialność za zobowiązanie do zapłaty Ceny Nabycia wskutek przyjęcia przez KCI Oferty Kupna w sposób, wysokościach i terminach wskazanych w Umowie opcyjnej. Poręczenie zostaje udzielone do maksymalnej kwoty 40 mln zł.

W dniu 27 stycznia 2022 r. Spółka KCI S.A. objęła obligacje Maris Luxembourg S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu. Obligacje były zabezpieczone zastawem ustanowionym na 594 udziałach w spółce Eco Estrela Bay Malta z siedzibą w Santa Venera. Obligacje zostały spłacone w lipcu 2024 r.

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 2024 r. nie przeprowadzano emisji ani wykupu dłużnych papierów wartościowych w spółkach Grupy Kapitałowej KCI S.A.

Kapitałowe papiery wartościowe

W kwietniu 2024 r. została utworzona spółka Gremi Global Limited z siedzibą na Malcie poprzez objęcie i zarejestrowanie udziałów 10 000 udziałów o wartości nominalnej 1 EUR każdy.

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

W III kwartale 2024 r. Emitent oraz 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 12.6.20.

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

12.7.5.1. Rozwiązanie umowy kredytu

W dniu 16 stycznia 2024 roku Spółka podpisała z mBank S.A. aneks dot. rozwiązania Umowy Kredytu z mBank SA (W dniu 05 czerwca 2023 roku Spółka zawarła Umowę Kredytu z mBank SA. Przedmiotem Umowy było udzielenie kredytu w kwocie 12 000 tys. zł. Celem kredytu była inwestycja polegająca na nabywaniu akcji. Umowa obowiązywała do wcześniejszej z dat: (i) daty przypadającej w drugą rocznicę pierwszego Wykorzystania Kredytu lub do dnia 30 lipca 2025 r. Kredyt zabezpieczony był do kwoty równej 150% zaangażowania umową zastawu finansowego na Rachunkach Inwestycyjnych i Bankowych Emitenta, blokadą na posiadanych przez Emitenta akcjach Gremi Media S.A. oraz na akcjach nabywanych za środki z kredytu oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 K.p.c. Pozostałe warunki Umowy Kredytu nie odbiegły od standardów rynkowych dla tego typu umów. Kredyt nie został uruchomiony) w związku z odstąpieniem przez Kredytobiorcę od zamiaru wykorzystania Kredytu w celu nabywania akcji.

Strony Umowy Kredytu nie mają względem siebie żadnych niezaspokojonych roszczeń ani wierzytelności wynikających z Umowy Kredytu, jak również, że nie obowiązują żadne z zabezpieczeń ustalonych w Umowie Kredytu.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.7.5.2. Zawarcie aneksu do przedwstępnej umowy nabycia akcji

W dniu 20 września 2023 roku Spółka zawarła jako Kupujący przedwstępną umowę sprzedaży akcji Gremi Media S.A. w Warszawie ("Umowa Przedwstępna"), z Gremi International S. r. l. z siedzibą w Luksemburgu jako Sprzedającym. Umowa Przedwstępna przewiduje możliwość zakupu przez Emitenta do 318.953 akcji Gremi Media S.A., reprezentujących do 17,82% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniających do wykonywania do 13,52% głosów na walnym zgromadzeniu. Umowa przyrzeczona ma zostać zawarta w terminie do 31 marca 2024 r. a warunkiem zawarcia umowy przyrzeczonej jest nabycie przez Sprzedającego pakietu akcji Gremi Media. Umowa Przedwstępna zawiera postanowienia umożliwiające obu stronom na odstąpienie od zawarcia umowy przyrzeczonej. Na poczet ceny sprzedaży Spółka wypłaci Sprzedającemu tytułem zaliczki kwotę 19.000.000 złotych. Zwrot zaliczki jest zabezpieczony przez Sprzedającego. Cena sprzedaży uzależniona jest m.in. od terminu zawarcia umowy przyrzeczonej oraz kursu akcji Gremi Media. Pozostałe warunki Umowy Przedwstępnej nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. W 2024 r. podpisany został Aneks do przedwstępnej umowy sprzedaży akcji ustalający, że umowa przyrzeczona ma zostać zawarta w terminie do dnia 12 lipca 2024 r. Pozostałe warunki Umowy Przedwstępnej nie uległy zmianie.

12.7.5.3. Zawiadomienie o wygaśnięciu zabezpieczenia na akcjach spółki KCI SA

Zarząd KCI S.A. otrzymał w dniu 22.04.2024 r. od akcjonariusza Emitenta, spółki Gremi Inwestycje S.A. z siedzibą w Karniowicach, zawiadomienie o wygaśnięciu w dniu 11.04.2024 r. zastawu rejestrowego na 17.275.790 akcjach zdematerializowanych na okaziciela spółki KCI S.A., o którym Emitent informował raportem bieżącym nr 15/2022 z dnia 11 października 2022 r.

12.7.5.4. Nałożenie kary pieniężnej przez Komisję Nadzoru Finansowego

W dniu 3 czerwca 2024 r. roku została doręczona Spółce decyzja Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) z dnia 23 maja 2024 r. w sprawie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 700 000 zł kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust. 1e ustawy z dnia 29 lipca 2005 t. - o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554) w związku ze stwierdzeniem nienależytego wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 56 ust. 1 pkt 2 lit. a) ustawy o ofercie, w zakresie informacji okresowych w związku ze sporządzeniem raportu rocznego za rok obrotowy 2017, skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2018, sprowadzającego się do wytknięcia różnic w odpisach aktualizujących wartości aktywów w postaci tytułów prasowych, wartości firmy, oraz wartość akcji spółki zależnej Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie w raporcie rocznym i skonsolidowanym raporcie rocznym za rok obrotowy 2017, różnic w ocenie wyceny obligacji zakwalifikowanych jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2018 r. a także polegającego na przekazaniu KNF, GPW oraz do publicznej wiadomości skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy 2017, bez stanowiska Zarządu Spółki wraz z opinią Rady Nadzorczej Spółki, odnoszącego się do wyrażonej przez biegłego rewidenta opinii z zastrzeżeniem, zawartej w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 oraz w sprawozdaniu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017.

Spółka złożyła odwołanie od decyzji.

Nałożona kara nie ma znaczenie dla dalszego funkcjonowania Spółki i możliwości wywiązania się przez Spółkę z zobowiązań bieżących.

12.7.5.5. Zawarcie istotnych umów nabycia i zbycia aktywów w dniach 22-23 lipca 2024 r.

Spółka w dniach 22-23 lipca 2024 roku zawarła umowy datio in solutum z Gremi International S. r.l. z siedzibą w Luksemburgu ("GI"), jej oddziałem w Polsce ("GI Oddział") oraz Dragmor Sp. z o.o. z siedzibą w Polsce ("Dragmor"), na mocy, których nastąpiło:

- a. zbycie przez GI na rzecz Emitenta 48 udziałów w spółce Eco Estrela Bay Malta Limited z siedzibą na Malcie ("EEBM") za 5.643.623,13 zł.
- b. zbycie przez GI Oddział na rzecz Emitenta 562 udziałów w spółce EEBM za 66.077.420,86 zł.
- c. zbycie przez Dragmor na rzecz Emitenta 183 udziałów w spółce EEBM za 21.449.654,23 zł.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

W/w umowy zostały zawarte w celu realizacji długoterminowych inwestycji ukierunkowanych na komercyjne projekty nieruchomościowe w krajach zrzeszonych we Wspólnocie Państw Portugalskojęzycznych (CPLP), w tym w Brazylii, co wpisuje się w ramy Strategii Działalności Inwestycyjnej spółki KCI S.A. na lata 2019-2023, przyjętej Uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 1 lipca 2021 roku.

12.7.5.6. Wykup zabezpieczonych obligacji serii A wyemitowanych przez Maris Luxembourg S. a r.l.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 4/2022 z dnia 28.01.2022 r. dot. objęcia zabezpieczonych obligacji serii A wyemitowanych przez Maris Luxembourg S.ar.l. z siedzibą w Luksemburgu ("Maris", "Emitent"), Zarząd KCI S.A. informuje, że 25 lipca 2024 r. Maris dokonała przedterminowego wykupu 110 zabezpieczonych obligacji serii A, za kwotę, wraz z odsetkami, 11.898.443,70 EUR.

Rozliczenie transakcji nastąpiło w ramach umowy datio in solutum poprzez przeniesienie przez Maris na KCI SA 435 Udziałów spółki Eco Estrela Bay Malta Limited z siedzibą na Malcie o wartości 11 913 658,20 EUR.

W/w transakcja wpisuje się w ramy Strategii Działalności Inwestycyjnej spółki KCI S.A. na lata 2019-2023, przyjętej Uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 1 lipca 2021 roku i realizacji długoterminowych inwestycji ukierunkowanych na komercyjne projekty nieruchomościowe w krajach zrzeszonych we Wspólnocie Państw Portugalskojęzycznych (CPLP), w tym w Brazylii.

12.7.5.7. Zawarcie istotnych umów nabycia i zbycia aktywów w dniu 26 lipca 2024 r.

W dniu 26 lipca 2024 r. Emitent zawarł:

- a. umowę datio in solutum ze spółką MARIS LUXEMBOURG S.ar.l., z siedzibą w Luksemburgu ("Maris") na mocy, której nastąpiło zbycie przez Maris na rzecz Emitenta 8 udziałów w spółce Eco Estrela Bay Malta Limited z siedzibą na Malcie ("EEBM"), za kwotę 219.101,76 EUR;
- b. umowę nabycia od spółki Gremi Internarional S.ar.l. z siedzibą w Luksemburgu ("GI"), 10 udziałów w spółce EEBM, za kwotę 273.877,20 EUR.

W/w umowy zostały zawarte w celu realizacji długoterminowych inwestycji ukierunkowanych na komercyjne projekty nieruchomościowe w krajach zrzeszonych we Wspólnocie Państw Portugalskojęzycznych (CPLP), w tym w Brazylii, co wpisuje się w ramy Strategii Działalności Inwestycyjnej spółki KCI S.A. na lata 2019-2023, przyjętej Uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 1 lipca 2021 roku.

12.7.5.8. Zarejestrowanie zmiany Statutu spółki KCI S.A. i zmiana siedziby

W dniu 2 września 2024 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany siedziby Spółki oraz zmiany Artykułu 2 oraz Artykułu 26 Statutu Spółki (uchwała nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą KCI Spółka Akcyjna z dnia 26.07.2024 r.).

Aktualna siedziba Spółki: Karniowice, powiat krakowski, gm. Zabierzów

Aktualny adres Spółki: ul. Modrzewiowa 38, Karniowice, 32-082 Bolechowice.

12.7.5.9. Uchylenie zajęcia i umorzenie postępowania zabezpieczającego

W związku z uchyleniem tytułu egzekucyjnego w postaci nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym z dnia 14.12.2020 r. (w nawiązaniu do raportów bieżących nr 29/2020 z dnia 22 grudnia 2020 r., nr 1/2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. oraz 17.2021 z dnia 2 lipca 2021 r. dot. ograniczenia i zmiany zabezpieczenia polegającego na zajęciu dywidendy z akcji spółki Gremi Media S.A. należących do spółki KCI S.A. z siedzibą w Krakowie), komornik prowadzący postępowanie zabezpieczające, postanowieniem z dnia 27 sierpnia 2024 r. umorzył postępowanie zabezpieczające i uchylił zajęcia komornicze dokonane w trakcie postępowania, zwrócił spółce KCI S.A. kwotę 5,4 mln PLN która w tym postępowaniu była zajęta na poczet spornych należności przez Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp.K. z siedzibą w Sosnowcu.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

12.7.6. Ważne zdarzenia, które zaszły po dacie sprawozdania

12.7.6.1. Zawiadomienie o ustanowieniu zabezpieczeń na akcjach spółki KCI SA

Zarząd KCI S.A. otrzymał w dniu 08.11.2024 r. od akcjonariusza Emitenta, spółki Gremi International S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, zawiadomienie o ustanowieniu zastawu cywilnego i zastawu rejestrowego na 8.438.819 akcjach zdematerializowanych na okaziciela spółki KCI S.

Zarząd KCI S.A. otrzymał w dniu 08.11.2024 r. od akcjonariusza Emitenta, spółki Gremi Inwestycje S.A. z siedzibą w Karniowicach, zawiadomienie o ustanowieniu zastawu cywilnego i zastawu rejestrowego na 15.672.092 akcjach zdematerializowanych na okaziciela spółki KCI S.A.

W/w zastawy stanowią zabezpieczenia pożyczek udzielonych po dniu bilansowym na rzecz KCI S.A. przez podmioty nie będące powiązane z Emitentem. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 8 listopada 2025 r.

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 2024 r. nie miały miejsca inne nietypowe zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

Działalność Emitenta 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 2024 r. Emitent nie posiadał 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 12.6.16.

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

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw znajdują się w punkcie 12.6.16.

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 12.6.12.

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 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 2024 r. Emitent nie posiadał 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 2024 r. do 30 września 2024 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 2024 r. do 30 września 2024 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, wobec których należałoby podjąć działania naprawcze.

12.7.19. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Salda rozrachunków z podmiotami powiązanymi.

30 września 2024 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Należności z tytułu udzielonych pożyczek, sprzedaży papierów wartościowych, emisji obligacji, należności pozostałe	26 150	0	0	150 737	176 886
Należności z tytułu dostaw i usług	118	0	148	0	266
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0

31 grudnia 2023 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Należności z tytułu udzielonych pożyczek, sprzedaży papierów wartościowych, emisji obligacji, należności pozostałe.	88 978	0	0	210 495	299 474
Należności z tytułu dostaw i usług	5 480	0	133	0	5 613
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	54	54

30 września 2023 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Należności z tytułu udzielonych pożyczek, sprzedaży papierów wartościowych, emisji obligacji, należności pozostałe	87 575	0	0	211 988	299 563
Należności z tytułu dostaw i usług	5 442	0	133	0	5 575
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	153	153

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

30 września 2024 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Przychody	4 002	0	0	4 728	8 729
Koszty	256	0	181	0	437

31 grudnia 2023 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Przychody	6 589	0	0	5 732	12 321
Koszty	331	0	180	0	511

30 września 2023 r.	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Pozostałe jednostki	Razem
Przychody	4 961	0	0	4 617	9 578
Koszty	261	0	162	0	423

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

W trakcie III kwartału 2024 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 2024 r. w Grupie nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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:	32-082 Bolechowice, Karniowice ul. Modrzewiowa 38
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 2024 r. do dnia 30 września 2024 r. (III kwartały 2024 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 2023 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 2024 r. do dnia 30 września 2024 r.

13.3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 września 2024 r. (III kwartały 2024 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 2023 roku poz. 120, 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 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 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 27 listopada 2024 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 2024 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., z wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 12.1.6.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka dokonała korekty prezentacyjnych danych porównywalnych w związku z ostatecznym rozliczeniem utraty kontroli z równoczesnym rozpoczęciem wywierania znaczącego wpływu na Grupę Kapitałową Gremi Media S.A. Na moment sporządzania śródrocznego sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2023 r. nie zakończyły się prace nad ustaleniem wartości godziwych niezbędnych początkowego ujęcia inwestycji w jednostki stowarzyszone.

Poniżej zaprezentowano wpływ zmian na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A. wg stanu na dzień 30 września 2023 r.:

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A.	Stan na 30.09.2023 (dane opublikowane)	korekta	Stan na 30.09.2023 (dane skorygowane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe	316 082	1 986	318 068
Wartości niematerialne	10 367	-	10 367
Nieruchomości inwestycyjne	2	-	2
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	35 303	-35 303	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	185 859	-	185 859
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	-	0
Inwestycje w jednostki zależne	0	-	0
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	0	37 289	37 289
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 305	-	5 305
Udzielone pożyczki	79 246	-	79 246
Aktywa obrotowe	54 722	-	54 722
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 026	-	25 026
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	-	0
Udzielone pożyczki	15 457	-	15 457
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 239	-	14 239
AKTYWA OGÓŁEM	370 804	1 986	372 790

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

PASYWA	Stan na 30.09.2023 (dane opublikowane)	korekta	Stan na 30.09.2023 (dane skorygowane)
Kapitał własny	353 151	1 609	354 760
Kapitał podstawowy	57 609	-	57 609
Pozostałe kapitały	278 919	1 207	280 126
Zyski (straty) zatrzymane	16 623	402	17 025
Zobowiązania długoterminowe	11 169	377	11 546
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	0	-	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 016	377	11 393
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	153	-	153
Zobowiązania krótkoterminowe	6 484	-	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	6 484	-	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 645	-	0
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	121	-	0
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	1 718	-	0
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	0	-	0
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	0	-	0
PASYWA OGÓŁEM	370 804	1 986	366 306

Poniżej zaprezentowano wpływ zmian śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat KCI S.A. KCI S.A. za okres zakończony dnia 30 września 2023 r.:

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat KCI S.A.	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (opublikowane dane)	korekta	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (skorygowane dane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	984	0	984
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	21 945	71	22 016
Koszty operacyjne	-843	0	-843
Wynik na działalności podstawowej	22 086	71	22 157
Pozostałe przychody operacyjne	7	0	7
Pozostałe koszty operacyjne	-359	0	-359
Utrata wartości aktywów finansowych	9	0	9
Pozostałe przychody finansowe	1 123	0	1 123
Pozostałe koszty finansowe	-435	0	-435
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	242	-242	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	22 673	-171	22 502
Podatek dochodowy	-6 050	-29	-6 079
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	16 623	-200	16 423

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KCI S.A.	Nota	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)	Stan na 30.09.2023 (niebadane)*
AKTYWA					
Aktywa trwałe		354 661	250 568	241 904	318 068
Wartości niematerialne	13.12.1	10 367	10 367	10 367	10 367
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	137 435	187 446	184 323	185 859
Inwestycje w jednostki zależne	13.12.6	43	43	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	13.12.7	190 356	43 277	43 277	37 289
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13.12.8	0	0	0	5 305
Udzielone pożyczki	13.12.9	16 458	9 433	3 935	79 246
				0	
Aktywa obrotowe		32 312	134 286	135 916	54 722
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13.12.8	19 525	30 525	30 346	25 026
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	83	83	0
Udzielone pożyczki	13.12.9	3 993	97 907	92 216	15 457
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13.12.10	8 794	5 771	13 271	14 239
AKTYWA OGÓŁEM		386 973	384 854	377 820	372 790
PASYWA					
Kapitał własny		364 031	362 743	358 400	354 760
Kapitał podstawowy	13.12.11	57 609	57 609	57 609	57 609
Pozostałe kapitały	13.12.11	300 588	284 976	284 976	280 126
Zyski (straty) zatrzymane	13.12.11	5 834	20 158	15 815	17 025
Zobowiązania długoterminowe		15 457	14 807	12 948	11 546
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.12.13	15 457	14 807	12 948	11 393
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13.12.12	0	0	0	153
Zobowiązania krótkoterminowe		7 485	7 304	6 472	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		7 485	7 304	6 472	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13.12.12	4 867	4 735	4 701	0
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	13.12.12	0	0	0	0
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	13.12.12	2 618	2 569	1 771	0
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		0	0	0	0
PASYWA OGÓŁEM		386 973	384 854	377 820	366 306

*dane przekształcone – szczegółowe informacje w punkcie 13.6.

	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Wartość księgowa	364 031	362 743	358 400	354 760
Liczba akcji w sztukach	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,31	5,29	5,23	5,17
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	68 582 150	68 582 150	68 582 150	68 582 150
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,31	5,29	5,23	5,17

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat KCI S.A.	Punkt	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024 (niebadane)	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024 (niebadane)	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (niebadane)*
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		367	1 101	328	984
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	13.12.14	2 020	9 560	14 025	22 016
Koszty operacyjne	13.12.15	-394	-1 283	-290	-843
Wynik na działalności podstawowej		1 993	9 378	14 063	22 157
Pozostałe przychody operacyjne		840	840	0	7
Pozostałe koszty operacyjne		-119	-1 053	-122	-359
Utrata wartości aktywów finansowych		0	0	0	9
Pozostałe przychody finansowe		63	354	855	1 123
Pozostałe koszty finansowe		-588	-1 128	2 671	-435
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 189	8 391	17 467	22 502
Podatek dochodowy		-698	-2 557	-3 310	-6 079
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 491	5 834	14 157	16 423

*dane przekształcone – szczegółowe informacje w punkcie 13.6.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów KCI S.A.	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023*
Zysk/strata netto	1 491	5 834	14 157	16 423
Inne całkowite dochody:				
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski po spełnieniu określonych warunków				
- Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone WWGpICD	-251	-251	986	986
- Odroczony podatek dochodowy	48	48	-170	-170
Razem inne całkowite dochody netto	-203	-203	816	816
Całkowite dochody ogółem	1 288	5 631	14 973	17 239

*dane przekształcone

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym KCI S.A.	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane/ Straty niepokryte	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2024 r.	57 609	284 976	15 815	358 400
- inne całkowite dochody	0	-203	0	-203
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	0	0	5 834	5 834
Całkowite dochody	0	-203	5 834	5 631
- podział zysków zatrzymanych	0	15 815	-15 815	0
Suma zmian kapitałów w okresie	0	15 612	-9 981	5 631
Stan na 30 września 2024 r.	57 609	300 588	5 834	364 031
Stan na 1 stycznia 2023 r.	57 609	269 263	10 649	337 521
- inne całkowite dochody	0	5 666	0	5 666
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	0	0	15 213	15 213
Całkowite dochody	0	5 666	15 213	20 879
- przesunięcie innych całkowitych dochodów do zysków zatrzymanych	0	-602	602	0
- podział zysków zatrzymanych	0	10 649	-10 649	0
Suma zmian kapitałów w okresie	0	15 713	5 166	20 879
Stan na 31 grudnia 2023 r.	57 609	284 977	15 815	358 401
Stan na 1 stycznia 2023 r.	57 609	269 263	10 649	337 521
- inne całkowite dochody	0	816	0	816
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	0	0	16 423	16 423
Całkowite dochody	0	816	16 423	17 239
- przesunięcie innych całkowitych dochodów do zysków zatrzymanych	0	-602	602	0
- podział zysków zatrzymanych	0	10 649	-10 649	0
Suma zmian kapitałów w okresie	0	10 863	6 376	17 239
Stan na 30 września 2023 r.*	57 609	280 126	17 025	354 760

*dane przekształcone

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych KCI S.A.	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023*
Przebiegływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	8 391	22 502
Korekty razem	-2 699	-39 904
Amortyzacja	0	0
Koszty odsetek	0	0
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	110	25
Odsetki i dywidendy	-4 933	-6 528
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-78	-10 533
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-4 033	-3 492
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	5 201	-19 605
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	186	69
Zmiana stanu rezerw na pozostałe zobowiązania	847	160
Pozostałe	1	0
Przebiegływów pieniężne z działalności	5 692	-17 402
Zapłacony podatek dochodowy	63	-1 510
Przebiegływów pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	5 755	-18 912
Przebiegływów środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	146	50
Dywidendy otrzymane	0	982
Spłata kredytów i pożyczek udzielonych	0	90
Kredyty i pożyczki udzielone	-7 888	-1 609
Sprzedaż inwestycji w jednostki zależne	0	33 798
Nabycie inwestycji w jednostki zależne	-43	0
Nabycie inwestycji w jednostki stowarzyszone	-2 447	0
Przebiegływów pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-10 232	33 311
Przebiegływów środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłaty kredytów i pożyczek otrzymanych	0	-182
Przebiegływów pieniężne netto z działalności finansowej, razem	0	-182
Przebiegływów pieniężne netto, razem	-4 477	14 217
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu	13 271	22
Środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu	8 794	14 239

*dane przekształcone

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

13.11. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego KCI S.A. za III kwartał 2024 r.

13.11.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 30 września 2024 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 2024 r. Spółka nie dokonywała transakcji kupna i sprzedaży środków trwałych, ponadto w okresach tych nie tworzyła ani nie rozwiązywała odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych.

13.11.2. Wartości niematerialne

Wartość firmy oraz wartości niematerialne	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Pozostałe wartości niematerialne	10 367	10 367	10 367	10 367
Wartości niematerialne razem	10 367	10 367	10 367	10 367

W okresie III kwartałów 2024 r. Spółka nie dokonywała zakupów wartości niematerialnych.

W okresie III kwartałów 2024 r. oraz w okresach porównawczych Spółka nie dokonywała sprzedaży wartości niematerialnych, ponadto w okresach tych nie tworzyła ani nie rozwiązywała odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

13.11.3. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30 września 2024 r. oraz w okresach porównawczych wartość nieruchomości inwestycyjnych wynosiła 2 tys. zł. Nieruchomości inwestycyjne Spółki są jej własnością.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Akcje i udziały według ceny nabycia/objęcia	2 305	2 305	2 305	2 305
Odpis aktualizujący	-2 305	-2 305	-2 305	-2 305
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, razem	0	0	0	0

W okresie III kwartałów 2024 r. nie tworzone ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Akcje i udziały w cenie nabycia	19	19	19	19
Dłużne papiery wartościowe w cenie nabycia	110 634	158 078	158 462	161 626
Odpis aktualizujący/wycena	26 782	29 349	25 842	24 214
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, razem	137 435	187 446	184 323	185 859

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

13.11.6. Inwestycje w jednostki zależne

Na dzień 30 września 2024 r. oraz 30 czerwca 2024 r. spółka KCI S.A. posiadała udziały spółki zależnej Gremi Global Limited. Na dzień 31 grudnia 2023 r. i 30 września 2023 r. spółka KCI S.A. nie posiadała inwestycji w jednostki zależne.

Dnia 22.04.2024 dokonano rejestracji spółki Gremi Global Limited z siedzibą na Malcie, w której Spółka KCI S.A. objęła 9 999 udziałów stanowiących 99,99% w kapitale Spółki za kwotę 10 tys. zł.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Poszczególne wartości inwestycji w jednostki zależne prezentuje poniższa tabela:

Data	Nazwa jednostki zależnej	Wartość bilansowa	Wartość według ceny nabycia	wartość godziwa	wartość rynkowa
30.09.2024	Gremi Global Limited	43	43	43	-
30.06.2024	Gremi Global Limited	43	43	43	-
31.12.2023	brak	n.d.	n.d.	n.d.	-
30.09.2023	brak	n.d.	n.d.	n.d.	-

W 2023 r. spółka KCI Więcej szczegółów dotyczących utraty kontroli nad Gremi Media S.A. w 2023 r. zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym KCI S.A. za 2023 r. w nocie 9.6.

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

Poniżej przedstawiono podsumowanie danych finansowych jednostek zależnych KCI S.A. tj. Gremi Global oraz dla okresu porównawczego GK Gremi Media S.A. Wykazane poniżej kwoty stanowią kwoty z pakietów konsolidacyjnych jednostek zależnych przekształconych na MSSF dla celów sprawozdania KCI S.A.

Okres	Nazwa jednostki zależnej	Aktywa	Zobowiązania	Przychody	Zysk/strata
30.09.2024	Gremi Global Limited	3	0	0	-46
30.06.2024	Gremi Global Limited	2	0	0	-40

Zmiana wartości bilansowej inwestycji w jednostki zależne	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wartość bilansowa na początek okresu	0	0	59 568	59 568
- zakup papierów wartościowych	43	43	0	0
- sprzedaż papierów wartościowych w cenie nabycia	0	0	-23 797	-23 797
- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny związku ze sprzedażą	0	0	-711	-711
- utrata kontroli i przeniesienie na inwestycje w jednostki stowarzyszone	0	0	-35 060	-35 060
Wartość bilansowa na koniec okresu	43	43	0	0

Zmiana wartości bilansowej inwestycji w jednostki zależne w 2023 r. dotyczy sprzedaży w III kwartale 2023 r. pakietu spółki zależnej od KCI S.A. tj. Gremi Media S.A. Więcej szczegółów dotyczących utraty kontroli nad Gremi Media S.A. w 2023 r. zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym KCI S.A. za 2023 r. w nocie 9.6.

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	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan na początek okresu	0	0	-70	-70
- wycena odniesiona na inne całkowite dochody	0	0	0	0
- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny związku ze sprzedażą	0	0	-711	-711
- utrata kontroli i przeniesienie na inwestycje w jednostki stowarzyszone	0	0	781	781
Stan na koniec okresu	0	0	0	0

Spółka nie posiada inwestycji w jednostki zależne, które byłyby notowane na giełdach.

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

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

13.11.7. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Inwestycje w jednostki stowarzyszone	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Akcje i udziały według ceny nabycia/objęcia	183 171	35 841	35 841	35 841
Wycena odniesiona na inne całkowite dochody	7 185	7 436	7 436	1 448
Inwestycje w jednostki stowarzyszone, razem	190 356	43 277	43 277	37 289

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

W III kwartale 2024 r. spółka KCI S.A. nabyła udziały w spółce Eco Estrela Bay Malta Limited i rozpoczęła wywieranie znaczącego wpływu na tę spółkę – więcej szczegółów opisano w punkcie 2.4.

Skrócone informacje finansowe o jednostkach stowarzyszonych

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

Nazwa jednostki stowarzyszonej / okres	Aktywa	Zobowiązania	Przychody	Zysk/strata na akcjonariuszy GK GM
GK Gremi Media S.A.				
30.09.2024	154 312	54 608	72 866	2 239
30.06.2024	156 408	56 045	49 319	3 002
31.12.2023	151 295	54 078	100 111	-1 214
30.09.2023	147 986	52 620	72 324	-2 972

Jednostka stowarzyszona Eco Estrela Bay Malta Limited oraz spółki od niej zależne stosują lokalne zasady rachunkowości odmienne od zasad przyjętych przez KCI S.A. Niewykonalne w praktyce było sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Eco Estrela Bay Malta Limited na dzień 30 września 2024 r. Aktualnie w spółkach należących do Grupy Kapitałowej Eco Estrela Bay Malta Limited trwa proces organizacji księgowości w celu umożliwienia sporządzania okresowych dodatkowych skonsolidowanych sprawozdań finansowych wykorzystywanych na potrzeby KCI S.A.

Na dzień 30 września 2024 r. oraz w okresach porównawczych akcje spółki stowarzyszonej tj. akcje serii B spółki Gremi Media S.A. były notowane na rynku NewConnect. Kurs zamknięcia wynosił na dzień 30 września 2024 r. 53,00 zł, na dzień 30 czerwca 2024 r. 53,50 zł, dzień 31 grudnia 2023 r. 110,00 zł, a na dzień 30 września 2023 r. 116,00 zł za akcję. Wartość akcji oparta na kursie notowań nie spełnia kryterium uznania jej za wartość godziwą ze względu na niską płynność tych papierów wartościowych. Sposób ustalenia wartości godziwej przedmiotowych inwestycji został opisany w punkcie 9.10 sprawozdania finansowego za 2023 r.

Dla udziałów Eco Estrela Bay Malta nie istnieją notowania publiczne. Wartość godziwa przedmiotowych udziałów na dzień 30 września 2024 r. została przyjęta na podstawie wyceny określonej przez zewnętrzny podmiot na dzień 20 grudnia 2023 r. przy zastosowaniu metody skorygowanych aktywów netto i wynosi 27 387,72 EUR za 1 udział.

Zmiana wartości bilansowej inwestycji w jednostki stowarzyszone

Zmiana wartości bilansowej inwestycji w jednostki stowarzyszone	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wartość bilansowa na początek okresu	43 277	43 277	0	0
- utrata kontroli i przeniesienie na inwestycje w jednostki stowarzyszone (cena nabycia)	0	0	35 841	35 841
- nabycie	147 330	0	0	0
- wycena odniesiona na inne całkowite dochody	-251	0	7 436	1 448
- opis z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	190 356	43 277	43 277	37 289

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Zmiana stanu wyceny inwestycji w jednostki stowarzyszone, w tym odpisów aktualizujących wartość

Zmiana stanu wyceny inwestycji w jednostki stowarzyszone, w tym odpisów aktualizujących wartość	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan na początek okresu	7 436	7 436	0	0
- wycena odniesiona na inne całkowite dochody	-251	0	7 436	1 448
- odpis z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	7 185	7 436	7 436	1 448

Inwestycje w jednostki stowarzyszone (w podziale na notowane na giełdach i nienotowane)

Inwestycje w jednostki stowarzyszone (w podziale na notowane i nienotowane na giełdach)	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Inwestycje w jednostki zależne notowane na giełdach				
- wartość bilansowa	23 617	23 617	23 617	20 349
- wartość według ceny nabycia	20 375	20 375	20 375	20 375
- wartość godziwa	23 617	23 617	23 617	20 349
- wartość rynkowa				0
Inwestycje w jednostki zależne nienotowane na giełdach				
- wartość bilansowa	166 739	19 660	19 660	16 940
- wartość według ceny nabycia	162 796	15 466	15 466	15 466
- wartość godziwa	166 740	19 660	19 660	16 940
- wartość rynkowa				0
Inwestycje w jednostki zależne w wartości bilansowej, razem	190 356	43 277	43 277	37 289
korekty aktualizujące wartość na koniec okresu razem	7 185	7 436	7 436	1 448

13.11.8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	266	266	163	235
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	83	83	0
Pozostałe należności	20 262	31 262	31 186	31 136
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	-1 003	-1 003	-1 003	-1 040
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto razem	19 525	30 608	30 429	30 331
Część długoterminowa	0	0	0	5 305
Część krótkoterminowa	19 525	30 608	30 429	25 026

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

13.11.9. Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Udzielone pożyczki	20 451	107 340	96 151	94 703
Minus: odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Udzielone pożyczki, razem	20 451	107 340	96 151	94 703
Część długoterminowa	16 458	9 433	3 935	79 246
Część krótkoterminowa	3 993	97 907	92 216	15 457

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

Szczegółowe informacje odnośnie do udzielonych pożyczek zaprezentowano w nocie 12.6.8.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

13.11.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Środki pieniężne w kasie	0	0	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	149	444	661	14 239
Środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	1	0
Pozostałe środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 645	5 327	12 609	0
Środki pieniężne, razem	8 794	5 771	13 271	14 239
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

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

13.11.11. Kapitał własny

Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2024 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 2023 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

W III kwartale 2024 r. nie było zmian kapitału zakładowego spółki Jednostki Dominującej.

Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał zapasowy	252 677	236 861	236 861	236 861
Kapitał z aktualizacji wyceny	5 853	6 057	6 057	1 207
Kapitał rezerwowy	42 058	42 058	42 058	42 058
Pozostałe kapitały razem	300 588	284 976	284 976	280 126

Zyski zatrzymane/straty niepokryte

Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
- Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty z lat ubiegłych	0	15 815	602	602
- Zysk (strata) netto	5 834	4 343	15 213	16 423
Zyski zatrzymane / Niepodzielone straty	5 834	20 158	15 815	17 025

Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki KCI S.A. uchwałą nr 11 z dnia 26 lipca 2024 r. przeznaczyło zysk netto za rok 2023 r. w kwocie 15 213 tys. zł oraz kwotę 602 tys. zł ujętą w 2023 r. w zyskach zatrzymanych kapitał zapasowy Spółki.

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

13.11.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania handlowe	181	99	171	156
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	0	0	0	121
Zobowiązania publiczno-prawne	37	55	30	33
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	4 649	4 581	4 500	4 609
Zobowiązania razem	4 867	4 735	4 701	4 919
- Część długoterminowa	0	0	0	153
- Część krótkoterminowa	4 867	4 735	4 701	4 766

W okresie III kwartałów 2024 roku nie wystąpiły zmiany w zobowiązaniach z działalności finansowej.

13.11.13. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 776	2 776	3 253	3 253
- odniesionych na wynik finansowy	2 776	2 776	3 253	3 253
- odniesionych na inne całkowite dochody	0	0	0	0
Zwiększenia	48	369	406	0
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	75	406	0
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	294	0	0
- odniesione na inne całkowite dochody w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	48	0	0	0
Zmniejszenia	-1 620	0	-883	-409
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-523	0	0	-34
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-1 097	0	-883	-375
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 204	3 145	2 776	2 844
- odniesionych na wynik finansowy	1 156	3 145	2 776	2 844
- odniesionych na inne całkowite dochody	48	0	0	0
Minus rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-16 661	-17 952	-15 724	-14 237
Per saldo – 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 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	15 724	15 724	10 029	10 029
- odniesionej na wynik finansowy	14 346	14 346	9 852	9 852
- odniesionej na inne całkowite dochody	1 378	1 378	177	177
Zwiększenia	937	2 228	5 695	4 208
- odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych:	937	2 228	4 494	4 145
- odniesione na inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	1 201	63
Zmniejszenia	0	0	0	0
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0	0
- 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	16 661	17 952	15 724	14 237
- odniesionej na wynik finansowy	15 283	16 574	14 346	13 997
- odniesionej na inne całkowite dochody	1 378	1 378	1 378	240
Minus aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 204	-3 145	-2 776	-2 844
Per saldo – Rezerwa z tytułu podatku odroczonego pomniejszone o rezerwę z tytułu podatku odroczonego wykazana w bilansie	15 457	14 807	12 948	11 393

13.11.14. Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)

Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej)	Za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023
Wynik z aktywa finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	1 209	4 772	1 759	5 094
- wynik ze sprzedaży	1 516	1 516	0	76
- wycena	1 123	7 550	1 833	13 817
- odpis aktualizujący wartość	-1 472	-4 372	-74	-8 799
- inne	42	78	0	0
Wynik z inwestycji w jednostki zależne	0	0	10 392	11 374
- wynik ze sprzedaży	0	0	9 150	9 150
- dywidendy	0	0	0	982
- odpis aktualizujący wartość	0	0	1 242	1 242
Wynik z udzielonych pożyczek	811	4 788	1 874	5 548
- odsetki od pożyczek naliczone	-337	3 640	1 874	5 498
- odsetki od pożyczek zrealizowane	1 148	1 148	0	50
Wynik z działalności inwestycyjnej (holdingowej), razem	2 020	9 560	14 025	22 016

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

13.11.15. Koszty operacyjne

Koszty operacyjne	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
Amortyzacja	0	0	0	0
Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
Usługi obce	-367	-989	-257	-743
Podatki i opłaty	-1	-207	-1	-3
Wynagrodzenia	-23	-77	-29	-86
Świadczenia na rzecz pracowników	-3	-10	-3	-11
Pozostałe koszty	0	0	0	0
Koszty operacyjne, razem	-394	-1 283	-290	-843

13.11.16. 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 rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Zysk (strata) netto	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
Zysk (strata) netto	1 491	5 834	14 157	16 423
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	0,09	0,21	0,24
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	0,09	0,21	0,24

W III kwartale 2024 roku i w roku 2023 nie wystąpiły potencjalne akcje rozwodniające, 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 12.6.20.

Informacje na temat zabezpieczeń na majątku Spółki zostały opisane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w punkcie 12.6.20.

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

Grupa Kapitałowa KCI Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. rozszerzone o

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie za III kwartał 2024 r.

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

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

Piotr Łysek

Prezes Zarządu

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

Karniowice, 27 listopada 2024 roku