



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Grupy Kapitałowej
ULMA Construccion Polska S.A.**

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 R.

(wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu)



Spis treści

GRUPA KAPITAŁOWA ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.	5
INFORMACJE OGÓLNE	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	13
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	14
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i prezentacji danych finansowych	18
2. Zarządzanie ryzykiem finansowym	18
3. Nowe standardy rachunkowości oraz interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)	23
4. Informacje dotyczące segmentów działalności	23
5. Rzeczowe aktywa trwałe	27
6. Wartości niematerialne	29
7. Instrumenty finansowe	31
8. Udziały w jednostkach stowarzyszonych	32
9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	32
10. Należności handlowe i pozostałe należności	35
11. Zapasy	35
12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	36
13. Kapitał podstawowy i zapasowy	37
14. Kredyty	37
15. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	37
16. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych	37
17. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing)	37
18. Odroczony podatek dochodowy	38
19. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	39

20. Przychody ze sprzedaży	40
21. Koszty według rodzaju	40
22. Inne przychody i koszty operacyjne.....	41
23. Przychody i koszty finansowe	41
24. Podatek dochodowy	42
25. Dywidenda na akcję	43
26. Pozycje warunkowe	43
27. Zobowiązania inwestycyjne (pozabilansowe)	43
28. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej	43
29. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym.....	43
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	44
31. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego.....	46
32. Zysk na akcję	47
33. Informacje o średnim zatrudnieniu	47
34. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro	48
ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.	49
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	50
Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	51
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	52
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	53
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	54
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	56
1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	56
2. Rzeczowe aktywa trwałe	60
3. Wartości niematerialne	61
4. Instrumenty finansowe.....	63
5. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	65
6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	66
7. Należności handlowe oraz pozostałe należności	67
8. Zapasy	68
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	68
10. Kapitał podstawowy i zapasowy	69
11. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	69

12. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych.....	69
13. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing).....	69
14. Podatek odroczony	70
15. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	71
16. Przychody ze sprzedaży	71
17. Koszty według rodzaju	73
18. Inne przychody i koszty operacyjne.....	74
19. Przychody i koszty finansowe	74
20. Podatek dochodowy	75
21. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej	75
22. Zysk na akcję	76
23. Pozycje warunkowe	76
24. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym.....	76
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	77
26. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro	79



GRUPA KAPITAŁOWA ULMA
CONSTRUCCION POLSKA S.A.

INFORMACJE OGÓLNE

I Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. (zwanej dalej Grupą) są:

- dzierżawa i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych,
- wykonywanie na zlecenie projektów zastosowań deskowań i rusztowań,
- eksport usług budowlanych świadczonych przez spółki Grupy,
- sprzedaż materiałów i surowców budowlanych oraz akcesoriów do betonu,
- działalność transportowa, sprzętowa i remontowa, w tym sprzedaż i dzierżawa sprzętu budowlanego.

Jednostka dominująca ULMA Construccion Polska S.A. jest spółką akcyjną (Spółka). Spółka rozpoczęła działalność 14 lutego 1989 roku pod nazwą Bauma Sp. z o.o., jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (z o.o.) i została zarejestrowana w Rep. Nr A.II – 2791. Dnia 15 września 1995 roku została przekształcona w spółkę akcyjną zawiązaną aktem notarialnym przed notariuszem Robertem Dorem w Kancelarii Notarialnej w Warszawie i zarejestrowana w Rep. Nr A 5500/95. W dniu 29 października 2001 roku Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000055818. W dniu 6 listopada 2006 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w Uchwale numer 1, postanowiło dokonać zmiany nazwy Spółki z dotychczasowej nazwy BAUMA S.A. na ULMA Construccion Polska S.A. Stosowny wpis do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany w dniu 14 listopada 2006 r.

I Siedziba

ULMA Construccion Polska S.A.
Koszajec 50
05-840 Brwinów

I Podmiot dominujący i skład Grupy

Kontrolę nad Grupą ULMA Construccion Polska S.A. sprawuje ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii, która posiada 75,49% akcji Spółki. Pozostałe 24,51% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

W skład Grupy ULMA Construccion Polska S.A. wchodzi następujące podmioty:

- ULMA Construccion Polska S.A. - **podmiot dominujący** Grupy Kapitałowej pełniący rolę zarządczo-administracyjną dla całej Grupy oraz odpowiedzialny za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku krajowym oraz na wybranych rynkach zagranicznych,
- ULMA Opałubka Ukraina sp. z o.o. - **spółka zależna** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku ukraińskim,
- ULMA Opałubka Kazachstan sp. z o.o. - **spółka zależna** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku kazachskim.
- ULMA Construccion BALTIC sp. z o.o. - **spółka zależna** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową w krajach bałtyckich (Litwa, Łotwa i Estonia).

Ponadto Grupa posiada udziały w podmiocie stowarzyszonym ULMA Cofraje S.R.L. - **spółka stowarzyszona** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku rumuńskim.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

I Skład organów nadzorczych i zarządczych na dzień 30.06.2022 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji

I Rada Nadzorcza

Aitor Ayastuy Ayastuy	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Iñaki Irizar Moyua	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Rafael Anduaga Lazcanoiturburu	Członek Rady Nadzorczej
Michał Markowski	Członek Rady Nadzorczej
Eñaut Eguidazu Aldalur	Członek Rady Nadzorczej

I Komitet Audytu

Michał Markowski	Przewodniczący Komitetu
Aitor Ayastuy Ayastuy	Członek Komitetu
Rafael Anduaga Lazcanoiturburu	Członek Komitetu

I Zarząd

Rodolfo Carlos Muñiz Urdampilleta	Prezes Zarządu
Marek Czupryński	Członek Zarządu
Krzysztof Orzełowski	Członek Zarządu
Ander Ollo Odriozola	Członek Zarządu
Andrzej Sterczyński	Członek Zarządu

I Biegły rewident

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 130.

I Banki

mBank S.A.,
PEKAO S.A.,

PKO Bank Polski S.A.
Banko de Sabadell (Hiszpania)
Santander Bank Polska S.A.
ING Bank Śląski

I Notowania na giełdach

Jednostka dominująca notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”).
Symbol na GPW: ULM.

Kod LEI: 2594001DEARTIAMFJC93

I Okresy obrotowe

- 6 miesięcy 2022 r. – okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
- 6 miesięcy 2021 r. – okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku



**GRUPA KAPITAŁOWA
ULMA Construcción Polska S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia

30 czerwca 2022 r.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)
Przychody ze sprzedaży	20.	100 492	85 316
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21.	(78 682)	(69 796)
I. Zysk brutto ze sprzedaży		21 810	15 520
Koszty sprzedaży i marketingu	21.	(904)	(695)
Koszty ogólnego zarządu	21.	(11 558)	(9 558)
Pozostałe przychody operacyjne	22.	164	1 334
<i>W tym: odwrócenie strat z tytułu utraty wartości należności</i>		-	228
Pozostałe koszty operacyjne	22.	(7 408)	(362)
<i>W tym: straty z tytułu utraty wartości należności</i>		(2 704)	-
II. Zysk/(Strata) na poziomie operacyjnym		2 104	6 239
Przychody finansowe	23.	609	542
Koszty finansowe	23.	(699)	(299)
Udział w zyskach (stratach) w spółkach stowarzyszonych		77	(239)
III. Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		2 091	6 243
Podatek dochodowy	24.	(346)	(1 491)
IV. Zysk/(Strata) netto okresu obrotowego		1 745	4 752
Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych			
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek zależnych		(269)	1 559
Różnice kursowe dotyczące inwestycji netto w jednostce zależnej		146	(169)
V. Całkowity dochód okresu obrotowego		1 622	6 142
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	32.	1 745	4 752
Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące			
Całkowite dochody okresu obrotowego przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		1 622	6 142
Całkowite dochody okresu obrotowego przypadające na udziały niekontrolujące			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		5 255 632	5 255 632
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję w okresie obrotowym (w zł na jedną akcję)		0,33	0,90

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na dzień		
		30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe				
1. Rzeczowe aktywa trwałe	5.	279 651	260 504	242 025
2. Wartości niematerialne	6.	184	241	343
3. Udziały w jednostkach stowarzyszonych	8.	1 499	1 500	1 942
4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	9.	13 920	15 449	9 658
5. Należności długoterminowe	10.	20 000	-	20 000
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.	7 265	5 824	5 122
Aktywa trwałe razem		322 519	283 518	279 090
II. Aktywa obrotowe				
1. Zapasy	11.	9 824	8 415	10 567
2. Należności handlowe oraz pozostałe należności	10.	43 268	58 706	39 705
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		931	531	261
4. Instrumenty finansowe		-	6	-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	33 538	49 684	39 981
Aktywa obrotowe razem		87 561	117 342	90 514
Aktywa razem		410 080	400 860	369 604

	Nota	Stan na dzień		
		30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
I. Kapitał własny				
1. Kapitał podstawowy	13.	10 511	10 511	10 511
2. Kapitał zapasowy – nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	13.	114 990	114 990	114 990
3. Różnice kursowe z konsolidacji		(10 373)	(10 250)	(12 887)
4. Zatrzymane zyski, w tym:		221 928	220 183	199 957
<i>a. Zysk (strata) netto okresu obrotowego</i>		1 745	24 978	4 752
Kapitał własny razem		337 056	335 434	312 571
II. Zobowiązania				
1. Zobowiązania długoterminowe				
a. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.	9 956	9 490	9 212
b. Zobowiązania długoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	19.	285	285	310
c. Zobowiązania długoterminowe z tytułu prawa do użytkowania	17.	6 710	8 276	3 210
Zobowiązania długoterminowe razem		16 951	18 051	12 732
2. Zobowiązania krótkoterminowe				
a. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	19.	64	64	62
b. Instrumenty pochodne		-	-	-
c. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		725	797	675
d. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu prawa do użytkowania	17.	3 783	3 767	2 862
e. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	15.	51 501	42 747	40 702
Zobowiązania krótkoterminowe razem		56 073	47 375	44 301
Zobowiązania razem		73 024	65 426	57 033
Kapitał własny i zobowiązania razem		410 080	400 860	369 604

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zatrzymane zyski	Razem kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 511	114 990	(14 277)	235 253	346 477
Zysk netto w 2021 r.	-	-	-	24 978	24 978
Inne całkowite dochody w 2021 r.	-	-	4 027	-	4 027
Wypłata dywidendy	-	-	-	(40 048)	(40 048)
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku	10 511	114 990	(10 250)	220 183	335 434
Zysk netto w I półroczu 2022 r. r.	-	-	-	1 745	1 745
Inne całkowite dochody w I półroczu 2022 r.	-	-	(123)	-	(123)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	10 511	114 990	(10 373)	221 928	337 056

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zatrzymane zyski	Razem kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 511	114 990	(14 277)	235 253	346 477
Zysk netto w I półroczu 2021 r. r.	-	-	-	4 752	4 752
Inne całkowite dochody w I półroczu 2021 r.	-	-	1 390	-	1 390
Wypłata dywidendy	-	-	-	(40 048)	(40 048)
Stan na dzień 30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)	10 511	114 990	(12 887)	199 957	312 571

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r.	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r.
		Dane niebadane	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto okresu obrotowego		1 745	4 752
Korekty:			
- Podatek dochodowy	24.	346	1 491
- Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych	5.	28 418	19 016
- Amortyzacja wartości niematerialnych	6.	78	102
- Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	9.	1 985	1 961
- Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		6 216	3 602
- Przychody z tytułu odsetek		(609)	(488)
- Koszty odsetek		501	299
- Zmiana wartości udziałów w jednostkach powiązanych		1	269
- (Zyski)/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych		6	(54)
- (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		551	674
- Nabycia i inne zwiększenia szalunków środków trwałych		(53 121)	(16 813)
Zmiany stanu majątku obrotowego:			
- Zapasy		(1 409)	(3 135)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności		(4 562)	(7 412)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		8 756	13 786
		(11 098)	18 050
Podatek dochodowy zapłacony		(1 829)	(874)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(12 927)	17 176
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie innych rzeczowych aktywów trwałych		(1 126)	(1 553)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		23	9 114
Nabycie wartości niematerialnych		(21)	(171)
Spłata pożyczek udzielonych		-	20 000
Udzielenie pożyczek		-	(20 000)
Odsetki otrzymane		609	488
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(515)	7 878
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Dywidendy wypłacone		-	(40 048)
Płatności z tytułu leasingu		(2 007)	(2 067)
Odsetki zapłacone		(501)	(299)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		(2 508)	(42 414)
Zwiększenie /(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		(15 950)	(17 360)
Stan środków pieniężnych na początek okresu		49 684	57 765
(Straty) /Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych		(196)	(424)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	12.	33 538	39 981

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Noty do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A., dla której jednostką dominującą jest ULMA Construcción Polska S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r. i dane na dzień 31 grudnia 2021 r.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być czytane razem ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2021 r. opublikowanym dnia 31 marca 2022 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

W wyniku wybuchu wojny na Ukrainie w dniu 24 lutego 2022 roku Zarząd Grupy Kapitałowej przy współpracy z dyrektorem spółki zależnej ULMA Opalubka Ukraina sp. z o.o. („Spółka”) przeprowadził w II kwartale 2022 roku szczegółowe procedury uwiarygadniające zdolność Spółki do zapewnienia odzyskiwalności wartości aktywów trwałych i zapasów oraz należności, które na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku znajdowały się na terytorium Ukrainy oraz w pozycjach bilansowych Spółki. W ramach tych procedur należy wymienić następujące czynności:

1. Spółka przeprowadziła inwentaryzacje wewnętrzne w magazynach i warsztatach Spółki w Kijowie, Lwowie, Dnieprze oraz Odessie, tak w zakresie szalunków budowlanych stanowiących środki trwałe, które wykorzystywane są przez Spółkę w ramach transakcji wynajmu, jak również elementów stanowiących zapasy. Zebrana dokumentacja w wiarygodny sposób potwierdza stany magazynowe na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku ujęte w bilansie Spółki.

2. w miesiącu czerwcu oraz lipcu 2022 roku Spółka przeprowadziła również proces weryfikacji majątku trwałego będącego w dyspozycji klientów na ich budowach. Proces ten polegał na zebraniu stosownych potwierdzeń co do stanu majątku Spółki znajdującego się na czynnych budowach podpisanych przez uprawnionych przedstawicieli klientów, jak również inspekcji budów przez służby handlowe Spółki. W rezultacie przeprowadzonych procedur Spółka uzyskała potwierdzenia od znakomitej większości klientów, pozwalające na uwierzytelnienie w wiarygodny sposób odzyskiwalność wartości księgowej tego majątku. W ramach tego procesu wyodrębniono również majątek, który nie został potwierdzony w sposób wiarygodny, na który Spółka utworzyła stosowny odpis aktualizujący.
3. niezależnie od powyższych procedur Spółka we współpracy z Zarządem Grupy Kapitałowej przeprowadziła statystyczne procedury dotyczące kwantyfikacji ryzyka zniszczenia lub utraty sprzętu znajdującego się w magazynach Spółki lub na budowach, szczególnie na terenach zagrożonych w przypadku dalszych działań militarnych ze strony Federacji Rosyjskiej. W ramach tych szacunków określono regiony i okręgi administracyjne Ukrainy najbardziej narażone na eskalację działań wojennych, w tym na ewentualne ryzyko okupacyjne. Wśród nich należy wymienić:
 - a). terytoria okupowane lub zagrożone okupacją, dla których prawdopodobieństwo utraty kontroli nad majątkiem Spółki określono na 100%. Są to regiony: zaporoski, mikołajewski, chersoński i charkowski, oraz
 - b). regiony zagrożone wzmożonymi atakami ze strony Federacji Rosyjskiej, dla których prawdopodobieństwo utraty kontroli nad majątkiem Spółki określono na 85%. Są to region odeski oraz dniepropietrowski.
 - c). dla pozostałych regionów Ukrainy ryzyko to określono jako niematerialne.Na tej podstawie dyrekcja Spółki w porozumieniu z Zarządem Grupy Kapitałowej podjęła decyzje o utworzeniu stosownego odpisu aktualizującego wartość wyżej wymienionego majątku trwałego lub zapasów z uwagi na ryzyko ich zniszczenia lub utraty kontroli.

W wyniku utworzenia odpisów aktualizujących opisanych w punktach 1 – 3 powyżej, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ulma Construccjon Polska S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku zostało obciążone odpisem aktualizującym wartość rzeczowego majątku trwałego i obrotowego w łącznej wysokości **4 862 tys. zł**, co stanowi niewielkie odchylenie wobec kwoty ujętej w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2022 roku zakończony dnia 31 marca 2022 roku, która wynosiła 4 940 tys. zł.

Niezależnie od procedur dotyczących weryfikacji zdolności do utrzymania kontroli na majątkiem trwałym lub zapasami opisanych powyżej, Zarząd Grupy Kapitałowej podjął decyzję o konserwatywnym podejściu do zasad tworzenia odpisów na oczekiwane straty kredytowe. W wyniku takiego podejścia w analizowanym okresie I półrocza 2022 roku Zarząd utworzył odpis na oczekiwane straty kredytowe w wysokości **2 834 tys. zł**. Kwota ta w zdecydowanej większości dotyczy należności, które powstały w pierwszych dwóch miesiącach 2022 roku tj. okresie jeszcze sprzed agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, a które do dnia 30 czerwca 2022 nie zostały uregulowane. W ramach analiz ujawniono również należności przeterminowane, które powstały w okresie II kwartału 2022 roku. Zarząd dokonuje na bieżąco oceny zdolności do spieniężenia należności handlowych, a należności Spółki przeterminowane już powyżej **60 dni** obejmowane są pełnym odpisem na oczekiwane straty kredytowe w zakresie w jakim nie są one pokryte zabezpieczeniem uzyskanym od kontrahentów.

Zarząd Grupy Kapitałowej w dalszym ciągu będzie monitorował sytuację oraz starał się uzyskać wiarygodne potwierdzenie zdolności Spółki do zapewnienia odzyskiwalności środków trwałych, zapasów i należności

znajdujących się w bilansie Spółki na Ukrainie, podejmując jednocześnie działania mające na celu fizyczne stopniowe przemieszczenie majątku szalunkowego w bezpieczne rejony Ukrainy zachodniej lub do Kijowa.

Spółka ULMA Opałubka Ukraina otrzymała od banków potwierdzenie sald środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2022 roku w kwocie 18 473 tys. UAH (2 710 tys. zł). Spółka ma pełną zdolność do rozporządzania tymi środkami pieniężnymi.

Poniżej zostały zaprezentowane pozycje bilansowe wg stanu na 30 czerwca 2022 roku w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki (po uwzględnieniu ww. odpisów, ale bez wyłączeń konsolidacyjnych) wraz ze wskazaniem ich relacji w stosunku do odpowiednich pozycji bilansowych przygotowanych dla danych skonsolidowanych całej Grupy Kapitałowej.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej 30.06.2022 r.

dane w tys. zł

	Dane Skonsolidowane	ULMA Opałubka Ukraina sp. z o.o.	Udział %
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe, w tym:	322 519	26 216	8,1%
- systemy szalunkowe	208 564	21 972	10,5%
II. Aktywa obrotowe, w tym:	87 561	15 101	17,2%
- zapasy	9 824	2 973	30,3%
- należności	44 199	9 418	21,3%
- środki pieniężne	33 538	2 710	8,1%
Aktywa razem	410 080	41 317	10,1%
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
I. Kapitał własny	337 056	35 192	10,4%
-Zysk (Strata) netto okresu obrotowego	1 745	(6 417)	-
1. Zobowiązania długoterminowe	16 951	-	-
2. Zobowiązania krótkoterminowe	56 073	6 125	10,9%
Zobowiązania razem	73 024	6 125	8,4%
Kapitał własny i zobowiązania razem	410 080	41 317	10,1%

W chwili obecnej, ze względu na charakter i nieprzewidywalność wydarzeń militarnych na Ukrainie nie jest możliwe ostateczne oszacowanie pełnego wpływu jaki działania wojenne na terenie Ukrainy będą miały na przyszłe sprawozdania finansowe ULMA Opałubka Ukraina sp. z o.o. oraz na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. Podane powyżej wartości aktywów narażone na ryzyko utraty kontroli lub zniszczenia stanowią szacunek Zarządu, który w kolejnych okresach może ulec tak zwiększeniu jak i zmniejszeniu. Niemniej jednak, Zarząd Spółki ULMA Construccion Polska S.A. pragnie zapewnić, że powyższe wydarzenia związane z kryzysem i agresją militarną na Ukrainę nie mają wpływu na zdolność kontynuacji działalności przez Spółkę i Grupę Kapitałową i w związku z tym, sprawozdania finansowe ULMA Opałubka Ukraina sp. z o.o., jak i Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę i Grupę Kapitałową. Zarząd będzie na bieżąco monitorował sytuację i weryfikował przyjęte założenia dotyczące kontynuacji działalności, a

zmiany swoich szacunków stosownie ujmował w sprawozdaniach finansowych w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Zarząd ULMA Construccion Polska S.A. ma intencję wspierania działalności ULMA Opałubka Ukraina i w razie pojawienia się takiej potrzeby będzie podjął działania mające na celu zapewnienie płynności ULMA Opałubka Ukraina w ciągu najbliższych miesięcy.

Na potwierdzenie tej tezy należy wskazać, że w II Kwartale 2022 roku działalność ULMA Ukraina Opałubka sp. z o.o. została reaktywowana po okresie uśpienia tj. po miesiącach marzec i kwiecień 2022 roku. Zgodnie z treścią informacji podanych w opisie sytuacji rynkowej na Ukrainie, która została ujęta w Sprawozdaniu Zarządu, dyrekcja Spółki przewiduje systematyczną poprawę i niewielkie wzrosty w odbudowie aktywności operacyjnej Spółki w kolejnych miesiącach. Daje się bowiem zauważyć poprawa oczekiwań rynkowych oraz pozytywna tendencja w uruchamianiu wstrzymanych wcześniej budów przez inwestorów w rejonach wolnych od walk, do których należą region Kijowa oraz regiony zachodniej Ukrainy.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (pochodnych instrumentów finansowych) wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 14 września 2022 r.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i prezentacji danych finansowych

Przygotowując śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości co opisane w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2021 r.

Grupa Kapitałowa w śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku zysków i strat i innych całkowitych dochodach zrezygnowała z prezentacji linii „Przychody/(Koszty) finansowe netto” ponieważ w ocenie Grupy ujawnienie to nie wpływa na dane przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Istotne szacunki

W I półroczu 2022 roku nie miały miejsca istotne zmiany szacunków poza niżej opisanymi.

Z uwagi na wybuch konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy Zarząd zmienił podejście do szacunków odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku oraz odpisów na oczekiwane straty kredytowe w spółce zależnej ULMA Opałubka Ukraina. Zmiana podejścia opisana szczegółowo powyżej spowodowała utworzenie odpisu aktualizującego wartość majątku rzeczowego w wysokości 4 682 tys. zł oraz odpisu na oczekiwane straty kredytowe w wysokości 2 834 tys. zł.

Kursy wymiany walut i inflacja

	Średnie kursy wymiany złotego opublikowane przez NBP				Zmiana indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowana przez Główny Urząd Statystyczny
	UAH (hrywna - Ukraina)	RON (leja Rumunia)	KZT (tenge Kazachstan)	EUR (euro)	
30 czerwca 2022 r.	0,1467	0,9466	0,009556	4,6806	11,8%
31 grudnia 2021 r.	0,1487	0,9293	0,009354	4,5994	5,1%
30 czerwca 2021 r.	0,1396	0,9174	0,008869	4,5208	3,6%

2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko walutowe, ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności.

Poprzez program zarządzania ryzykiem Grupa stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy. Grupa wykorzystuje kontrakty terminowe w celu zabezpieczenia się przed niektórymi zagrożeniami.

Ryzyko zmiany kursu walut

Grupa prowadzi działalność międzynarodową i narażona jest na ryzyko zmiany kursów różnych walut, w tym przede wszystkim Euro. Ryzyko zmiany kursów walut dotyczy przyszłych transakcji handlowych (sprzedaż produktów i towarów oraz zakup towarów i usług) oraz ujętych aktywów i zobowiązań. Ryzyko zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy przyszłe transakcje handlowe, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna spółek wchodzących w skład Grupy.

Przeprowadzone analizy nie wskazują, aby Grupa była narażona w istotnym stopniu na ryzyko zmiany kursu walut w odniesieniu do instrumentów finansowych. Wynika to głównie z faktu, że ekspozycja walutowa Grupy w tym zakresie jest w wysokim stopniu zrównoważona.

Ponadto, w ramach Grupy Kapitałowej, podmiot dominujący udzielił jednostkom zależnym pożyczek długoterminowych, których łączna wartość na dzień bilansowy wynosi 1 800tys. EUR. Pożyczki te stanowią część inwestycji netto podmiotu dominującego w jednostce działającej za granicą i jest wyrażana w walucie innej niż waluta funkcjonalna podmiotu dominującego (którą jest złoty polski) lub jednostki zależnej działającej za granicą (którą jest hrywna ukraińska). Zgodnie z MSR 21 różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczenia tych pożyczek powstające w jednostkowym sprawozdaniu finansowym podmiotu dominującego (z tytułu przeliczenia pożyczki z Euro na złote polskie), w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy przenoszone są do oddzielnej pozycji kapitału własnego i wykazywane w innych całkowitych dochodach.

Pomimo wysokiego stopnia skuteczności działań zabezpieczających przed ryzykiem kursowym, jaki udaje się osiągnąć, wynik netto z tych transakcji pozostaje pod wpływem zmienności kursów walutowych. Dotyczy to w szczególności transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe wynikające z salda wewnętrznych pożyczek udzielonych przez ULMA Construcción Polska S.A. podmiotom zależnym.

W rezultacie zmienność kursu EUR i USD wobec PLN, UAH (Hrywna na Ukrainie) i KZT (Tenge w Kazachstanie) w dalszym ciągu wpływa na Całkowite Dochody uzyskiwane przez Grupę Kapitałową.

Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

W związku z całkowitą spłatą przez jednostkę dominującą kredytów bankowych w I półroczu 2015 roku obecnie przychody i przepływy pieniężne z działalności finansowej Grupy nie są w istotnym stopniu narażone na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Grupa terminowo realizuje swoje zobowiązania handlowe i ze względu na ten fakt przychody i przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Grupy nie są w istotnym stopniu narażone na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Pozycją narażoną na ryzyko kredytowe są należności handlowe (Nota nr 10).

Grupa nie jest narażona na znaczącą koncentrację ryzyka z tytułu sprzedaży kredytowej. Stosunkowo duża liczba odbiorców usług i towarów Grupy sprawia, że nie występuje koncentracja sprzedaży kredytowej. Ponadto Grupa stosuje politykę znacznie ograniczającą sprzedaż usług i towarów na rzecz klientów o nieodpowiedniej historii spłat zobowiązań. Wprowadzone procedury kontroli wewnętrznej polegające między innymi na wyznaczaniu limitów kredytowych dla poszczególnych klientów w zależności od oceny ich kondycji finansowej oraz procedury akceptacyjne nowych klientów pozwalają Grupie w znaczący sposób ograniczyć poziom ryzyka kredytowego.

Należności handlowe, w stosunku do których nie stwierdzono utraty wartości na dzień 30 czerwca 2022 r. stanowią 53,5% wartości brutto tej grupy aktywów finansowych, w tym 68,3% wartości grupy stanowią należności handlowe, które nie są zaległe (na dzień 31 grudnia 2021 roku wielkości te ukształtowały się na poziomie 51,7% i 58,7%, a na dzień 30 czerwca 2021 r. odpowiednio 52,0% oraz 71,0%).

Nie występują aktywa finansowe, dla których renegotjowano warunki spłaty a w stosunku do których należałoby stwierdzić utratę wartości w przypadku nie przeprowadzenia renegotjacji.

Analiza wiekowa aktywów finansowych przedstawia się następująco: (w tys. zł)

30 czerwca 2022 r.	Zaległość <0	Zaległość do 30 dni	Zaległość od 31 do 90 dni	Zaległość od 91 do 180 dni	Zaległość od 181 do 360 dni	Zaległość powyżej 360 dni	Razem
Należności handlowe brutto	29 431	4 333	4 769	4 348	6 248	28 164	77 293
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(1 220)	(262)	(548)	(2 213)	(3 648)	(28 080)	(35 971)
Należności handlowe netto	28 211	4 071	4 221	2 135	2 600	84	41 322

31 grudnia 2021 r.	Zaległość <0	Zaległość do 30 dni	Zaległość od 31 do 90 dni	Zaległość od 91 do 180 dni	Zaległość od 181 do 360 dni	Zaległość powyżej 360 dni	Razem
Należności handlowe brutto	22 627	9 911	5 158	2 957	882	28 441	69 976
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(1 393)	-	(1 536)	(1 573)	(874)	(28 411)	(33 817)
Należności handlowe netto	21 234	9 911	3 622	1 384	8	0	36 159

30 czerwca 2021 r.	Zaległość <0	Zaległość do 30 dni	Zaległość od 31 do 90 dni	Zaległość od 91 do 180 dni	Zaległość od 181 do 360 dni	Zaległość powyżej 360 dni	Razem
Należności handlowe brutto	27 195	3 549	3 161	1 169	3 155	31 712	69 941
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(1 378)	(127)	(309)	(458)	(2 784)	(28 533)	(33 589)
Należności handlowe netto	25 817	3 422	2 852	711	371	3 179	36 352

W odniesieniu do aktywów finansowych zaprezentowanych w powyższej tabeli, które są zaległe powyżej 90 dni Grupa Kapitałowa odzyskała na dzień bilansowy 2 567 tys. zł podatku VAT korzystając z tzw. ulgi VAT na złe długi. Kwota ta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku pomniejszyła wartość należności brutto od podmiotów niepowiązanych (na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota ta wynosiła 2 585 tys. zł). W sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 30 czerwca 2021 roku kwotę odzyskanego podatku VAT w wysokości 2 744 tys. zł zaprezentowano w zobowiązaniach handlowych oraz pozostałych zobowiązaniach.

W ocenie Grupy zmiana prezentacji nie wpływa istotnie na dane przedstawione w sprawozdaniu i w rezultacie Grupa nie przekształciła danych porównawczych na dzień 30 czerwca 2021 r. W przypadku gdyby dane porównawcze zostały przekształcone suma bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku obniżyłaby się o 2 744 tys. zł, to jest o 0,74%.

Utratę wartości stwierdzono w przypadku aktywów finansowych w grupie należności handlowych o wartości 35 971 tys. zł, oraz w grupie pozostałych należności o wartości 589 tys. zł obejmując je odpisem na oczekiwane straty kredytowe. Stwierdzając utratę wartości poszczególnych składników aktywów finansowych Grupa kieruje się indywidualną oceną każdego klienta, w tym głównie oceną jego kondycji finansowej oraz posiadanymi zabezpieczeniami. Jako podstawowe środki zabezpieczające odzyskanie należności Grupa stosuje głównie weksle In blanco oraz ubezpieczenie należności zagranicznych dotyczących rynków wschodnich.

Oprócz indywidualnych rezerw na oczekiwane straty kredytowe, Grupa w odniesieniu do klientów typu „NORMA” tworzy rezerwę na ryzyko ogólne. Podstawowe założenia dotyczące kalkulacji tej rezerwy przedstawiono w poniższej tabeli.

Opis pozycji	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Probability default (PD)			
0 dni	3,7%	3,7%	3,7%
1-30 dni	6,6%	6,6%	6,6%
31 – 60 dni	30,1%	30,1%	30,1%
61 – 90 dni	56,4%	56,4%	56,4%
> 90 dni	100%	100%	100%
Loss Given Default (LGD)	50%	38%	75%
Rezerwa na oczekiwane straty kredytowe	863	1 095	801

Kwota rezerwy na ryzyko ogólne ujęta jest w przedziale <0 dni w prezentowanej powyżej analizie wiekowej aktywów finansowych.

Ryzyko utraty płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym instrumentów kredytowych oraz zdolność do zamykania pozycji rynkowych. Grupa utrzymuje wystarczające dla zaspokojenia wymagalnych zobowiązań zasoby środków pieniężnych oraz zapewnia możliwość finansowania dzięki przyznanym liniom kredytowym.

Ponad 90% zobowiązań handlowych Grupy jest wymagalna w ciągu 2 miesięcy od dnia bilansowego.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

30 czerwca 2022 roku	Zobowiązania z tytułu leasingu	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Razem
Do 3 miesięcy	1 123	51 501	52 624
Od 3 do 12 miesięcy	3 533	-	3 533
Powyżej roku do 5 lat	7 348	-	7 348
Powyżej 5 lat	539	-	539
Razem	12 543	51 501	64 044

31 grudnia 2021 roku	Zobowiązania z tytułu leasingu	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Razem
Do 3 miesięcy	1 351	42 747	44 098
Od 3 do 12 miesięcy	3 934	-	3 934
Powyżej roku do 5 lat	8 142	-	8 142
Powyżej 5 lat	548	-	548
Razem	13 975	42 747	56 722

Zarządzanie kapitałem pracującym

Zarządzanie kapitałem pracującym poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. odbywa się na poziomie Grupy Kapitałowej. Głównymi celami zarządzania kapitałem jest zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności operacyjnej oraz możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych poszczególnych spółek Grupy zgodnie z zatwierdzonymi budżetami.

Polityka dywidend

Wspomnianym powyżej celom podporządkowana jest również przyjęta w Grupie polityka dywidend. Decyzje o wypłacie dywidendy poprzedza każdorazowo analiza potrzeb bieżących oraz rozwojowych każdej ze spółek oraz Grupy Kapitałowej jako całości.

3. Nowe standardy rachunkowości oraz interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie.

Standard	Data obowiązywania
MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe	Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE – 1 stycznia 2016
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28	Termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony
MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe	1 stycznia 2023
Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe	Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE – 1 stycznia 2023
Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2 – Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości	1 stycznia 2023
Zmiany do MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku)	1 stycznia 2023
Zmiany do MSR 12 – Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku)	Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE – 1 stycznia 2023
Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze	Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE – 1 stycznia 2023

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

4. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa Kapitałowa ULMA Construcción Polska S.A. wyodrębnia dwa podstawowe segmenty w swojej działalności gospodarczej:

- obsługa budów – segment obejmujący dzierżawę systemów szalunkowych i rusztowań wraz z szeroko rozumianą obsługą logistyczną oraz rozliczeniem budowy na zakończenie kontraktu,
- sprzedaż materiałów budowlanych – segment obejmujący sprzedaż systemów szalunkowych stanowiących składniki majątku trwałego (środki trwałe) i obrotowego (towary i materiały) Grupy oraz innych materiałów budowlanych.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Grupy opisaną w nocie 1. Organizacja i zarządzanie Grupą ULMA odbywa się w podziale na segmenty uwzględniające rodzaj oferowanych produktów i usług. Grupa ULMA co do zasady rozlicza transakcje między segmentami w taki sposób, jakby dotyczyły one podmiotów niepowiązanych – na warunkach rynkowych.

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Analizując wyniki poszczególnych segmentów działalności kierownictwo Grupy ULMA zwraca przede wszystkim uwagę na osiągnięty wynik EBITDA (zysk netto na poziomie operacyjnym powiększony o amortyzację, który nie stanowi miary zdefiniowanej przez MSSF).

W branży budowlanej, z którą związana jest działalność Grupy Kapitałowej występuje sezonowość. Można zauważyć obniżenie aktywności działania firm budowlanych w miesiącach zimowych oraz nasilenie aktywności w okresie letnim i jesiennym. Duże znaczenie w konkretnym roku odgrywają również warunki pogodowe.

W Grupie nie występują przypadki koncentracji klientów w rozumieniu MSSF.

Wyniki segmentów przedstawiają się następująco:

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

Opis pozycji	Obsługa budów	Sprzedaż materiałów budowlanych	Grupa Kapitałowa
łącznie przychody ze sprzedaży	79 395	34 422	113 817
Sprzedaż wewnętrzna	(1 433)	(11 892)	(13 325)
Przychody ze sprzedaży	77 962	22 530	100 492
Koszty operacyjne bez amortyzacji	(57 497)	(29 989)	(87 486)
Koszty obrotów wewnętrznych	102	14 917	15 019
Skonsolidowane koszty operacyjne bez amortyzacji	(57 395)	(15 072)	(72 467)
EBITDA	20 567	7 458	28 025

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.

Opis pozycji	Obsługa budów	Sprzedaż materiałów budowlanych	Grupa Kapitałowa
łącznie przychody ze sprzedaży	61 172	40 698	101 870
Sprzedaż wewnętrzna	(858)	(15 696)	(16 554)
Przychody ze sprzedaży	60 314	25 002	85 316
Koszty operacyjne bez amortyzacji	(41 908)	(26 075)	(67 983)
Koszty obrotów wewnętrznych	273	9 712	9 985
Skonsolidowane koszty operacyjne bez amortyzacji	(41 635)	(16 363)	(57 998)
EBITDA	18 679	8 639	27 318

Uzgodnienie zysku (straty) na poziomie operacyjnym do wyniku finansowego netto Grupy przedstawiono poniżej.

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Zysk (strata) segmentów na poziomie EBITDA	28 025	27 318
Amortyzacja	(25 921)	(21 079)
Przychody z tytułu odsetek	609	488
Pozostałe przychody finansowe	-	54
Koszty z tytułu odsetek	(501)	(299)
Pozostałe koszty finansowe	(198)	-
Udział w wynikach podmiotów stowarzyszonych	77	(239)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 091	6 243
Podatek dochodowy	(346)	(1 491)
Zysk (strata) netto	1 745	4 752

Aktywa alokowane do poszczególnych segmentów przedstawiono w poniższej tabeli.

Opis pozycji	Obsługa budów	Sprzedaż materiałów budowlanych	Pozycje nie przypisane	Grupa Kapitałowa
Na dzień 30 czerwca 2022 r.	246 400	15 310	148 370	410 080
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	219 854	14 741	166 265	400 860
Na dzień 30 czerwca 2021 r.	199 608	17 626	152 370	369 604

Uzgodnienie aktywów segmentów do całkowitych aktywów Grupy przedstawiono poniżej.

Grupa nie dokonuje alokacji zobowiązań do poszczególnych segmentów. Niealokowane do segmentów rzeczowe aktywa trwałe obejmują pozostałe środki trwałe poza szalunkami w kwocie 69 087 tys. zł.

Niealokowane do segmentów pozostałe należności obejmują głównie należności z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym w kwocie 20 000 tys. zł.

Opis pozycji	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Aktywa segmentów	261 710	234 595	217 234
Niealokowane rzeczowe aktywa trwałe	69 087	70 483	71 711
Niealokowane wartości niematerialne	184	241	343
Inwestycje w jednostce stowarzyszonej	1 499	1 500	1 942
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 265	5 824	5 122
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	13 920	15 449	9 658
Należności z tytułu podatków i pozostałe należności	22 877	23 078	23 613
Pochodne instrumenty finansowe	-	6	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 538	49 684	39 981
Razem aktywa	410 080	400 860	369 604

Przychody oraz aktywa trwałe Grupy (bez należności długoterminowych i udziałów w jednostkach stowarzyszonych i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego) w ujęciu geograficznym przedstawiają się następująco:

Opis pozycji	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Przychody ze sprzedaży krajowej	72 759	125 852	55 249
Przychody ze sprzedaży zagranicznej	27 733	83 999	30 067
Razem przychody ze sprzedaży	100 492	209 851	85 316
Aktywa trwałe krajowe	276 104	249 689	232 371
Aktywa trwałe zagraniczne	17 651	26 505	19 655
Razem aktywa trwałe	293 755	276 194	252 026

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	99 388	15 183	539 264	3 115	253	657 203
Zwiększenia z tytułu zakupu	23	734	49 946	52	316	51 071
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	3 174	-	(247)	2 927
Zmniejszenia – sprzedaż	-	(243)	(10 467)	-	-	(10 710)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory i przekwalifikowania	-	(325)	(11 574)	(27)	-	(11 926)
Różnice kursowe	(2)	(1)	(324)	(2)	-	(329)
Stan na 30 czerwca 2022 r.	99 409	15 348	570 019	3 138	322	688 236
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	33 163	11 446	348 857	2 847	-	396 313
Amortyzacja za okres	1 470	741	21 589	58	-	23 858
Zmniejszenia – sprzedaż	-	(243)	(8 594)	-	-	(8 837)
Zmniejszenia – likwidacje, przekwalifikowania	-	(325)	(7 455)	(27)	-	(7 807)
Różnice kursowe	(1)	3	112	(2)	-	112
Stan na 30 czerwca 2022 r.	34 632	11 622	354 509	2 876	-	403 639
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	-	-	386	-	-	386
Zwiększenia	-	-	4 560	-	-	4 560
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 r.	-	-	4 946	-	-	4 946
WARTOŚĆ NETTO:						
Na 1 stycznia 2022 r.	66 225	3 737	190 021	268	253	260 504
Na 30 czerwca 2022 r.	64 777	3 726	210 564	262	322	279 651

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	98 408	14 139	539 966	2 978	664	656 155
Zwiększenia z tytułu zakupu	892	1 152	41 934	201	245	44 424
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	20 123	-	(670)	19 453
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(47 142)	-	-	(47 142)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory i przekwalifikowania	55	(219)	(19 629)	(97)	-	(19 889)
Różnice kursowe	33	111	4 011	33	14	4 202
Stan na 31 grudnia 2021 r.	99 388	15 183	539 264	3 115	253	657 203
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	30 237	10 237	366 685	2 732	-	409 891
Amortyzacja za okres	2 917	1 350	35 161	182	-	39 610
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(39 003)	(62)	-	(39 066)
Zmniejszenia – likwidacje, przekwalifikowania	-	(213)	(15 053)	(32)	-	(15 298)
Różnice kursowe	9	72	1 067	27	-	1 175
Stan na 31 grudnia 2021 r.	33 163	11 446	348 857	2 847	-	396 313
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	-	-	530	-	-	530
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(144)	-	-	(144)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	-	-	386	-	-	386
Na 1 stycznia 2021 r.	68 171	3 902	172 751	246	664	245 734
Na 31 grudnia 2021 r.	66 225	3 737	190 021	268	253	260 504

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	98 408	14 139	539 966	2 978	664	656 155
Zwiększenia z tytułu zakupu	219	695	11 135	68	571	12 688
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	5 678	-	(661)	5 017
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(15 481)	-	-	(15 481)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory i przekwalifikowania	-	(203)	(7 345)	(11)	-	(7 559)
Różnice kursowe	14	36	1 241	11	5	1 307
Stan na 30 czerwca 2021 r.	98 641	14 667	535 194	3 046	579	652 127
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	30 237	10 237	366 685	2 732	-	409 891
Amortyzacja za okres	1 455	642	16 830	89	-	19 016
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(12 607)	(5)	-	(12 612)
Zmniejszenia – likwidacje, przekwalifikowania	-	(197)	(6 762)	(4)	-	(6 963)
Różnice kursowe	4	21	204	11	-	240
Stan na 30 czerwca 2021 r.	31 696	10 703	364 350	2 823	-	409 572
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	-	-	530	-	-	530
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 r.	-	-	530	-	-	530
WARTOŚĆ NETTO:						
Na 1 stycznia 2021 r.	68 171	3 902	172 751	246	664	245 734
Na 30 czerwca 2021 r.	66 945	3 964	170 314	223	579	242 025

Odpis amortyzacyjny rzeczowych aktywów trwałych powiększył:

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022 r.	12 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2021 r.
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 482	38 937	18 701
Koszty sprzedaży i marketingu	2	6	3
Koszty ogólnego zarządu	374	667	312
Razem	23 858	39 610	19 016

6. Wartości niematerialne

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2022 r.	2 372	-	2 372
Zwiększenia	21	-	21
Zmniejszenia	-	-	-
Różnice kursowe	2	-	2
Stan na 30 czerwca 2022 r.	2 395	-	2 395
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2022 r.	2 131	-	2 131
Amortyzacja za okres	78	-	78
Zmniejszenia	-	-	-
Różnice kursowe	2	-	2
Stan na 30 czerwca 2022 r.	2 211	-	2 211
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 1 stycznia 2022 r.	241	-	241
Na 30 czerwca 2022 r.	184	-	184

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2021r.	5 367	37	5 404
Zwiększenia	180	-	180
Zmniejszenia – likwidacja	(3 199)	(37)	(3 236)
Różnice kursowe	24	-	24
Stan na 31 grudnia 2021 r.	2 372	-	2 372
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2021 r.	5 106	37	5 143
Amortyzacja za okres	219	-	219
Zmniejszenia – likwidacja	(3 199)	(37)	(3 236)
Różnice kursowe	5	-	5
Stan na 31 grudnia 2021 r.	2 131	-	2 131
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 1 stycznia 2021 r.	261	0	261
Na 31 grudnia 2021 r.	241	-	241

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2021 r.	5 367	37	5 404
Zwiększenia	171	-	171
Zmniejszenia	(3 199)	(37)	(3 236)
Różnice kursowe	13	-	13
Stan na 30 czerwca 2021 r.	2 352	-	2 352
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2021 r.	5 106	37	5 143
Amortyzacja za okres	102	-	102
Zmniejszenia	(3 199)	(37)	(3 236)
Różnice kursowe	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 r.	2 009	-	2 009
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 1 stycznia 2021 r.	261	0	261
Na 30 czerwca 2021 r.	343	-	343

Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych powiększył:

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022 r.	12 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2021 r.
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8	12	5
Koszty sprzedaży i marketingu	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	70	207	97
Razem	78	219	102

7. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			Hierarchia wartości godziwej
	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.	
Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie							
Środki pieniężne	33 538	49 684	39 981	33 538	49 684	39 981	Poz. 1
Należności handlowe oraz pozostałe należności	43 268	38 706	39 705	43 268	38 706	39 705	Poz. 3
Udzielone pożyczki	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	Poz. 3
Instrumenty pochodne							
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	6	-	-	6	-	Poz. 3
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie							
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	48 661	39 528	35 168	48 661	39 528	35 168	Poz. 3

Według oceny Grupy wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku, ani też w okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2021 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

8. Udziały w jednostkach stowarzyszonych

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Wartość bilansowa udziałów	% posiadanego kapitału podstawowego
ULMA Cofraje S.R.L.	Bukareszt Rumunia	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	1 499	30,00

Podstawowe dane dotyczące jednostki stowarzyszonej.

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Aktywa trwałe	10 455	10 551	10 812
Aktywa obrotowe	9 631	7 674	7 567
Kapitał własny	7 980	7 581	7 178
Zobowiązania długoterminowe	55	1 744	1 836
Zobowiązania krótkoterminowe	12 051	8 900	9 365
Przychody ze sprzedaży	8 598	14 252	6 040
Wynik finansowy netto	255	(489)	(797)

9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Pozycja obejmuje wartość bilansową prawa do użytkowania, które Grupa przyjęła na stan w wyniku wdrożenia od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 Leasing.

Tabela zmian wartości prawa do użytkowania aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
Zwiększenia – nowe przedmioty leasingu	-	507	-	507
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(259)	-	(259)
Zmniejszenia – zmiana opłaty	(51)	-	-	(51)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	17 988	3 416	3 370	24 774
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	6 439	1 698	991	9 128
Amortyzacja za okres	1 147	435	403	1 985
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(259)	-	(259)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	7 586	1 874	1 394	10 854
WARTOŚĆ NETTO:				
Na 1 stycznia 2022 r.	11 600	1 470	2 379	15 449
Na 30 czerwca 2022 r.	10 402	1 542	1 976	13 920

Tabela zmian wartości innych aktywów trwałych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	12 053	2 994	3 304	18 351
Zwiększenia – zmiana opłaty	-	-	-	
Zwiększenia – nowe przedmioty leasingu	-	570	1 631	2 201
Zwiększenia – zmiana umowy leasingu	5 986	-	-	5 986
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(396)	(1 565)	(1 961)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	4 244	1 224	1 775	7 243
Amortyzacja za okres	2 195	861	781	3 837
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(387)	(1 565)	(1 952)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	6 439	1 698	991	9 128
WARTOŚĆ NETTO:				
Na 1 stycznia 2021 r.	7 809	1 770	1 529	11 108
Na 31 grudnia 2021 r.	11 600	1 470	2 379	15 449

Tabela zmian wartości innych aktywów trwałych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	12 053	2 994	3 304	18 351
Zwiększenia – zmiana opłaty	66	-	-	66
Zwiększenia – nowe przedmioty leasingu	-	445	-	445
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(271)	(813)	(1 084)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	12 119	3 168	2 491	17 778
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	4 244	1 224	1 775	7 243
Amortyzacja za okres	1 092	435	434	1 961
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(271)	(813)	(1 084)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	5 336	1 388	1 396	8 120
WARTOŚĆ NETTO:				
Na 1 stycznia 2021 r.	7 809	1 770	1 529	11 108
Na 30 czerwca 2021 r.	6 783	1 780	1 095	9 658

10. Należności handlowe i pozostałe należności

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Należności handlowe od podmiotów niepowiązanych	70 875	62 244	68 024
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(35 971)	(33 817)	(33 589)
<i>Należności handlowe – netto</i>	<i>34 904</i>	<i>28 427</i>	<i>34 435</i>
Pozostałe należności	1 981	2 909	3 372
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(589)	(597)	(420)
<i>Pozostałe należności netto</i>	<i>1 392</i>	<i>2 312</i>	<i>2 952</i>
Rozliczenia międzyokresowe – czynne	554	235	401
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	6 418	7 732	1 917
Należności z tytułu pożyczki	20 000	20 000	20 000
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	63 268	58 706	59 705
w tym:			
Część długoterminowa	20 000	-	20 000
Część krótkoterminowa	43 268	58 706	39 705

Na podstawie przeprowadzonych analiz Grupa oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych należności prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwej tych należności.

Nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego z tytułu należności handlowych, ze względu na dużą liczbę klientów.

Wartość netto odpisów na oczekiwane straty kredytowe skorygowaną o spisane należności wysokości (2 704) tys. zł ujęto w pozostałych kosztach operacyjnych (w 2021 roku 1 723 tys. zł). W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy 2021 roku dodatnią kwotą z tego tytułu w wysokości 228 tys. zł ujęto w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe przedstawia się następująco:

	6 miesięcy 2022 r.	12 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2021 r.
Stan na początek okresu	34 414	35 946	35 946
Zwiększenia – odpisy na oczekiwane straty kredytowe	3 626	7 142	2 499
Realizacja	(902)	(3 297)	(2 681)
Korekta uprzednio dokonanego odpisu	(530)	(5 372)	(2 005)
Różnice kursowe	(48)	(5)	250
Stan na koniec okresu	36 560	34 414	34 009

Wszystkie odpisy na oczekiwane straty kredytowe dotyczą należności krótkoterminowych.

11. Zapasy

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Materiały	4 334	4 038	3 964
Towary	6 381	5 066	7 042
Wartość zapasów brutto	10 715	9 104	11 006
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(891)	(689)	(439)
Wartość zapasów netto	9 824	8 415	10 567

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Środki pieniężne w kasie i w banku	33 538	42 476	37 534
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	7 208	2 447
Razem środki pieniężne, w tym:	33 538	49 684	39 981
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, w tym:	1 711	833	1 092
- środki pieniężne ZFŚS	589	102	346
- środki pieniężne na rachunkach VAT	1 122	731	746

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 538	49 684	39 981
Kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	33 538	49 684	39 981

13. Kapitał podstawowy i zapasowy

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w liczbie akcji i wartości kapitału podstawowego i w kapitale zapasowym powstałym z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 zł. Wszystkie akcje są opłacone.

Według stanu na 30 czerwca 2022 r. struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

	Kapitał podstawowy		Głosy na WZA	
	Liczba akcji	%	Liczba głosów	%
ULMA CyE, S. Coop.	3 967 290	75,49	3 967 290	75,49
TFI Quercus S.A.	323 726	6,16	323 726	6,16
Akcjonariat rozproszony	964 616	18,35	964 616	18,35

14. Kredyty

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz w okresach porównawczych Grupa nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów.

15. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów niepowiązanych	24 574	25 508	22 949
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych	17 850	8 443	6 291
Zobowiązania z tytułu podatków i innych obciążeń	2 840	3 218	5 533
Rozliczenia międzyokresowe (bierne kosztów)	4 792	4 642	4 668
Zobowiązania z tytułu umowy	472	433	368
Pozostałe zobowiązania	973	503	893
Razem zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	51 501	42 747	40 702
W tym:			
Część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	51 501	42 747	40 702

16. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku nie występują zobowiązania z tytułu faktoringu.

17. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing)

Do umów leasingu zgodnie z MSSF 16 zakwalifikowano leasing floty samochodów osobowych oraz wózków widłowych, najem Centrum Logistycznego w Gdańsku oraz placu w Warszawie przy ulicy Klasyków, użytkowanie wieczyste gruntu w Jaworznie .

Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku

Zobowiązania wymagane w okresie:	Leasing nieruchomości	Leasing samochodów osobowych	Leasing wózków widłowych	Razem zobowiązania z tytułu leasingu
Do 3 miesięcy	451	226	201	878
Od 3 do 12 miesięcy	1 698	586	621	2 905
Powyżej roku do 5 lat	4 522	784	1 236	6 542
Powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	6 839	1 596	2 058	10 493

Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku

Zobowiązania wymagane w okresie:	Leasing nieruchomości	Leasing samochodów osobowych	Leasing wózków widłowych	Razem zobowiązania z tytułu leasingu
Do 3 miesięcy	745	210	196	1 151
Od 3 do 12 miesięcy	1 417	596	603	2 616
Powyżej roku do 5 lat	5 472	719	1 653	7 844
Powyżej 5 lat	432	-	-	432
Razem	8 066	1 525	2 452	12 043

Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku

Zobowiązania wymagane w okresie:	Leasing nieruchomości	Leasing samochodów osobowych	Leasing wózków widłowych	Razem zobowiązania z tytułu leasingu
Do 3 miesięcy	492	212	99	803
Od 3 do 12 miesięcy	1 139	614	306	2 059
Powyżej roku do 5 lat	1 231	1 007	740	2 978
Powyżej 5 lat	232	-	-	232
Razem	3 094	1 833	1 145	6 072

18. Odroczone podatki dochodowe

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 509	7 837	7 220
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 200)	(11 503)	(11 310)
Kompensata	2 244	2 013	2 098
Bilansowa wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 265	5 824	5 122
Bilansowa wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(9 956)	(9 490)	(9 212)

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały wykazane w kwotach wynikających ze skompensowania aktywów i zobowiązań na poziomie każdej ze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku (przed uwzględnieniem ich kompensaty w ramach jednej jurysdykcji prawnej) przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody
	30 czerwca 2022	1 stycznia 2022	6 miesięcy 2022
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Wycena rzeczowego majątku trwałego	12 056	11 472	(584)
Niezrealizowane różnice kursowe	64	15	(49)
Pozostałe	80	16	(64)
Razem	12 200	11 503	(697)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Wycena rzeczowego majątku trwałego	4 577	3 795	782
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	3 576	2 841	735
Rezerwy na koszty	1 311	1 189	122
Nie zrealizowane różnice kursowe	45	12	33
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji bilansowych			36
Razem	9 509	7 837	1 708
(Obciążenie)/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1 011

W ocenie Grupy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są w pełni realizowalne.

19. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania z tytułu:			
Świadczeń emerytalnych	349	349	372
Razem	349	349	372
W tym:			
Długoterminowe	285	285	310
Krótkoterminowe	64	64	62

Grupa dokonuje aktuarialnej wyceny rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych na koniec każdego roku obrotowego.

20. Przychody ze sprzedaży

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody ze sprzedaży z tytułu usług – obsługa budów	77 962	60 314
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów budowlanych	22 530	25 002
Razem przychody ze sprzedaży	100 492	85 316

- obsługa budów – segment obejmujący dzierżawę systemów szalunkowych i rusztowań wraz z szeroko rozumianą obsługą logistyczną oraz rozliczeniem budowy na zakończenie kontraktu,
- sprzedaż materiałów budowlanych – segment obejmujący sprzedaż systemów szalunkowych stanowiących składniki majątku trwałego (środki trwałe) i obrotowego (produkty i towary) Grupy oraz innych materiałów budowlanych.

Przychody ze sprzedaży w ujęciu geograficznym kształtują się następująco:

Opis pozycji	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody ze sprzedaży krajowej	72 759	55 249
Przychody ze sprzedaży zagranicznej	27 733	30 067
Razem przychody ze sprzedaży	100 492	85 316

21. Koszty według rodzaju

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	23 936	19 118
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	1 985	1 961
Koszty świadczeń pracowniczych (nota 21 a)	23 896	20 282
Zużycie surowców, materiałów pomocniczych i energii	6 367	5 874
Usługi transportowe	7 328	6 372
Usługi najmu i dzierżawy	2 848	3 120
Remonty i konserwacje	2 602	2 574
Usługi montażowe	118	74
Inne usługi obce	7 019	7 022
Pozostałe koszty	2 997	2 356
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 112	11 370
Koszty według rodzaju razem	91 208	80 123
W tym:		
Koszty świadczeń na własne potrzeby	64	74
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	78 682	69 796
Koszty sprzedaży i marketingu	904	695
Koszty zarządu	11 558	9 558

21 a) Koszty świadczeń pracowniczych		
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	19 570	16 680
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	4 326	3 602
Razem koszty świadczeń pracowniczych	23 896	20 282

22. Inne przychody i koszty operacyjne

22 a) Inne przychody operacyjne	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Inwentaryzacja	6	-
Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych	81	54
Zwrócone koszty procesowe	1	-
Otrzymane odszkodowania	4	5
Zysk na sprzedaży i odzyskaniu składników majątku trwałego	-	868
Refaktury	53	175
Odwroćcie odpisów na oczekiwane straty kredytowe	-	228
Pozostałe przychody	19	4
Razem inne przychody operacyjne	164	1 334

22 b) Inne koszty operacyjne	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Odpis aktualizujący wartość majątku rzeczowego (środki trwałe i zapasy)	(4 675)	(274)
Straty na likwidacji składników majątku trwałego	(29)	-
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(2 704)	-
Pozostałe koszty	-	(88)
Razem inne koszty operacyjne	(7 408)	(362)

23. Przychody i koszty finansowe

23 a) Przychody finansowe	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Odsetki od środków na rachunku bankowym	138	203
Odsetki z tytułu pożyczki udzielonej	471	285
Różnice kursowe	-	49
Pozostałe	-	5
Razem przychody finansowe	609	542

23 b) Koszty finansowe		
Koszty odsetek:		
- od leasingu	(493)	(298)
- pozostałe	(8)	(1)
	(501)	(299)
Różnice kursowe	(198)	-
Razem koszty finansowe	(699)	(299)

23 c) Zyski/straty kursowe

Poniżej przedstawiono wpływ różnic kursowych na wynik finansowy Grupy ULMA Construccion Polska S.A.:

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody ze sprzedaży	189	(163)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(159)	73
Przychody finansowe	-	49
Koszty finansowe	(198)	-
Razem zyski (straty) kursowe	(168)	(41)

Wartość różnic kursowych dotyczących inwestycji netto w jednostkach zależnych odniesionych bezpośrednio na kapitał własny wyniosła w I półroczu 2022 r. 146 tys. zł, a w I półroczu 2021 r. (169) tys. zł.

24. Podatek dochodowy

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Podatek bieżący	(1 357)	(1 684)
Podatek odroczony (nota 18)	1 011	193
Razem podatek dochodowy	(346)	(1 491)

Podatek dochodowy od zysku Grupy przed opodatkowaniem różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując średnią ważoną stawkę podatku mającą zastosowanie do zysków konsolidowanych spółek:

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 091	6 243
Różnice kursowe od pożyczek	(146)	169
Pozostałe	36	(22)
Odliczenie strat podatkowych z poprzednich okresów	-	-
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	(36)	1 065
Koszty reprezentacji	414	208
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(1 167)	151
Opłaty na PFRON	151	144
25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych	263	248
Pozostałe	303	314
Uznanie odpisów na oczekiwane straty kredytowe z lat poprzednich za koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	-
Podstawa opodatkowania	1 945	7 455
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	346	1 491

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe (na Ukrainie w ciągu 3 lat) i obciążyć Spółki Grupy dodatkowym wymiarem podatku wraz z karnymi odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

25. Dywidenda na akcje

Zgodnie z Uchwałą nr 8 WZA ULMA Construccion Polska S.A. z dnia 10 maja 2022 roku postanowiono cały zysk netto ULMA Construccion Polska S.A. za 2021 rok w kwocie 21 679 848,18 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Zgodnie z Uchwałą nr 7 WZA ULMA Construccion Polska S.A. z dnia 6 maja 2021 roku postanowiono przeznaczyć cały zysk netto ULMA Construccion Polska S.A. za 2020 rok w kwocie 11 205 424,56 zł oraz kwotę 28 842 491,28 zł pochodzącą z kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy w kwocie łącznej wynoszącej 40 047 915,84 zł tj. w kwocie 7,62 zł na jedną akcję (słownie: siedem złotych i 62/100) brutto.

Ustalenie praw do dywidendy przypadało na dzień 14 maja 2021 roku, a wypłata dywidendy nastąpiła 28 maja 2021 roku.

26. Pozycje warunkowe

Na wniosek ULMA Construcción Polska S.A. mBANK udzielił jednemu z kontrahentów Spółki gwarancji bankowej wykonania umowy najmu. Gwarancja bankowa wygasa z dniem 30.09.2022 roku. Gwarancja związana jest z budową i użytkowaniem Centrum Logistycznego w Gdańsku. Oddanie inwestycji do użytku nastąpiło w I kwartale 2015 r. Grupa korzysta z Centrum Logistycznego w Gdańsku na podstawie długoterminowej umowy najmu.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku kwota udzielonej gwarancji bankowej wynosiła 3 593 tys. zł. W dniu 4 stycznia 2022 roku wartość udzielonej gwarancji została zwiększona do kwoty 4 090 tys. zł.

27. Zobowiązania inwestycyjne (pozabilansowe)

W Grupie Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. nie występują przyszłe zobowiązania inwestycyjne zaciągnięte na dzień bilansowy, lecz jeszcze nie ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

28. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej

Na podstawie przeprowadzonych analiz Grupa oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych instrumentów finansowych prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwych tych instrumentów.

29. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 12 lipca 2022 roku ULMA Construcción Polska S.A. udzieliła podmiotowi powiązanemu ULMA Contrucción CZ s.r.o. pożyczki krótkoterminowej w wysokości 250 tys. EUR. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 30 kwietnia 2023 roku, oprocentowanie pożyczki jest zmienne ustalane w oparciu o EURIBOR 1M powiększony o marżę na poziomie rynkowym.

W dniu 12 lipca 2022 roku ULMA Construcción Polska S.A. udzieliła podmiotowi powiązanemu ULMA Contrucción SK s.r.o. pożyczki długoterminowej w wysokości 500 tys. EUR. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 31 grudnia 2023 roku, oprocentowanie pożyczki jest zmienne ustalane w oparciu o EURIBOR 1M powiększony o marżę na poziomie rynkowym.

W dniu 19 sierpnia 2022 roku ULMA Construcción S.A. podpisała umowę o kredyt w rachunku bieżącym z ING Bank Śląski S.A. na okres do 18 sierpnia 2023 roku z możliwością przedłużenia okresu finansowania. Limit linii kredytowej zgodnie z zawartą umową wynosi 10 mln zł. Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalane w oparciu o WIBOR 1M powiększony o marżę banku.

W dniu 5 lipca 2022 roku w oparciu o uchwałę Zarządu ULMA Construcción Polska S.A. nr 8/2022 z 21 czerwca 2022 roku podpisano aneks do umowy pożyczki w wysokości 20 000 tys. zł udzielonej podmiotowi dominującemu ULMA C y E S. Coop. Przedłużając termin spłaty pożyczki do dnia 31 stycznia 2024 roku.

W ocenie Spółki prezentacja tego salda w należnościach długoterminowych na dzień 30 czerwca 2022 roku odpowiednio odzwierciedla jego warunki i charakter.

W lipcu 2022 roku Bank Centralny Ukrainy dokonał znaczącej dewaluacji waluty narodowej UAH w stosunku do wszystkich innych walut. W wyniku tej operacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za lipiec 2022 roku pojawiły się dodatnie różnice kursowe w wysokości 1 473 tys. zł wynikające z przeliczenia sald środków pieniężnych i rozrachunków ULMA Opatubka Ukraina wyrażonych w EUR.

30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kontrolę nad Grupą sprawuje ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii, która posiada 75,49% akcji Spółki. Pozostałe 24,51% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

W skład Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. wchodzi następujące spółki:

Podmiot dominujący:

ULMA Construccion Polska S.A. z siedzibą w Koszajcu (gm. Brwinów)

Podmioty zależne:

- ULMA Opałubka Ukraina z siedzibą w Kijowie przy ul. Naberezhno – Pechers'ka Doroga 7, powstała dnia 18.07.2001 r. Została zarejestrowana w Swiatoszynskim Oddziale Administracji Państwowej dla miasta Kijowa pod nr 5878/01 i otrzymała kod identyfikacyjny 31563803. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- ULMA Opałubka Kazachstan sp. z o.o. z siedzibą w Nur-Sultan przy ul. 101, sektor 55, biuro 201-202. Jej strategicznym celem jest rozwój podstawowej działalności Grupy Kapitałowej tj. wynajmu systemów szalunkowych i rusztowań oraz rozpowszechnienie wiedzy z zakresu zastosowania technologii szalunkowej w procesie budowlanym na terenie Kazachstanu. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- „ULMA Construccion BALTIC” z siedzibą w Wilnie, ul. Justiniskiu str. 126. Przedmiotem działalności Spółki jest: wynajem rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż hurtowa i detaliczna rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż i wynajem innych urządzeń budowlanych i inna działalność handlowa. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.

Grupa posiada także udziały w podmiocie stowarzyszonym:

ULMA Cofraje SRL z siedzibą w Bragadiru przy ul. Soseaua de Centura nr 2-8 Corp C20 (Rumunia), powstała dnia 9.10.2007 roku. Zarejestrowana w Krajowym Biurze Rejestru Handlowego w Bukareszcie pod numerem J23/289/30.01.2013. Przedmiotem działalności Spółki jest wydzierżawianie i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 30%. Pozostałe 70% udziału w kapitale Spółki należy do podmiotu sprawującego kontrolę nad Grupą – ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną, jednostka stowarzyszona konsolidowana jest metodą praw własności.

Transakcje zawierane przez spółki Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. z podmiotami powiązanymi miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzenia bieżącej działalności operacyjnej.

Dane liczbowe, dotyczące transakcji jednostek Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. z jednostkami powiązanymi:

Salda rozrachunków na dzień bilansowy	Stan na dzień	
	30 czerwca 2022 r.	30 czerwca 2021 r.
Należności od jednostek powiązanych	6 418	1 917
W tym:		
- od jednostki dominującej	851	1 191
- od jednostki stowarzyszonej	91	17
- od pozostałych jednostek powiązanych	5 476	709
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	17 850	6 291
W tym:		
- wobec jednostki dominującej	15 908	6 207
- wobec jednostki stowarzyszonej	30	20
- wobec pozostałych jednostek powiązanych	1 912	64
Należności z tytułu pożyczki	20 000	20 000
Należności z tytułu pożyczki – ULMA CyE S. Coop. (tys. PLN)	20 000	20 000
Należności z tytułu odsetek od pożyczki (tys. PLN)	-	-

Sprzedaż i zakupy od jednostek Grupy	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
	Sprzedaż ULMA do jednostek powiązanych	5 158
W tym:		
- do jednostki dominującej	1 415	2 957
- do jednostki stowarzyszonej	629	280
- do pozostałych jednostek powiązanych	3 114	2 484
Zakupy ULMA od jednostek powiązanych	41 196	12 774
W tym:		
- od jednostki dominującej	39 059	12 456
- od jednostki stowarzyszonej	89	71
- od pozostałych jednostek powiązanych	2 048	247
Przychody z tytułu odsetek od pożyczki	471	285
W tym:		
- od jednostki dominującej	471	285

Transakcje sprzedaży i zakupu z jednostkami Grupy dotyczą głównie sprzedaży systemów szalunkowych oraz usług najmu szalunków.

ULMA Construcción Polska S.A. udzieliła podmiotowi dominującemu ULMA C y E, S. Coop. pożyczki długoterminowej w wysokości 20 000 tys. zł. Zabezpieczeniem pożyczki są:

- 1) weksel wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez pożyczkobiorcę,
- 2) porozumienie o nieodwołalnym nabyciu majątku pożyczkobiorcy (szalunki i rusztowania), który aktualnie jest w posiadaniu pożyczkodawcy na zasadach wynajmu. Oferta nabycia majątku zrealizuje się jedynie w sytuacji, gdy pożyczkobiorca nie dokona spłaty pożyczki w ustalonym terminie.

Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych (stała marża + WIBOR 1M), a jej ostateczny termin spłaty strony ustaliły na dzień 31 stycznia 2024 roku (aneks z 5 lipca 2022 roku).

Na dzień 30 czerwca 2022 roku saldo należności z tego tytułu wynosi 20 000 tys. zł.

W ocenie Spółki prezentacja tego salda w należnościach długoterminowych na dzień 30 czerwca 2022 roku odpowiednio odzwierciedla jego warunki i charakter.

Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami oraz kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy ULMA z podmiotami powiązanymi.

Za kluczowy personel kierowniczy Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy ULMA Grupa uznaje członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółek zależnych i stowarzyszonych. W okresie 6 miesięcy 2022 roku i w analogicznym okresie 2021 roku spółki Grupy nie udzieliły osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Jednostki Dominującej i jednostek z nią powiązanych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły pożyczki udzielone przez spółki Grupy osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

31. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego

W okresie 6 miesięcy 2022 roku Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej uzyskali wynagrodzenia łącznie z premiami w wysokości:

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Zarząd ULMA Construcción Polska S.A		
Rodolfo Carlos Muñiz Urdampilleta	903	873
Andrzej Sterczyński	273	221
Krzysztof Orzełowski	225	193
Marek Czupryński (od 1 lutego 2021 r.)	277	177
ULMA Opałubka Ukraina		
Dmitriv Lyakhovetskiy	232	161
ULMA Opałubka Kazachstan		
Eugeniusz Czuczałow	65	54
ULMA Construcción BALTIC		
Vykintas Kuzmickas	223	174
Rada Nadzorcza ULMA Construcción Polska S.A.		
Michał Markowski	18	18

Pozostali Członkowie Zarządu oraz Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia.

32. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcji wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 745	4 752
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 255 632	5 255 632
Podstawowy zysk na akcję (w zł na jedną akcję)	0,33	0,90
Rozwodniony zysk na akcję (w zł na jedną akcję)	0,33	0,90

33. Informacje o średnim zatrudnieniu

	6 miesięcy 2022 r.	2021 r.	6 miesięcy 2021 r.
ULMA Construcción Polska S.A.	341	334	336
Grupa Kapitałowa ULMA Construcción Polska S.A.	420	414	414

34. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro

Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro zaprezentowano w poniższej tabeli:

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	100 492	85 316	21 645	18 762
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 104	6 239	453	1 372
Zysk(strata) brutto	2 091	6 243	450	1 373
Zysk (strata) netto	1 745	4 752	376	1 045
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(12 927)	17 176	(2 784)	3 777
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(515)	7 878	(111)	1 732
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 508)	(42 414)	(540)	(9 328)
Przepływy pieniężne netto	(15 950)	(17 360)	(3 435)	(3 818)
Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,33	0,90	0,07	0,20
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,90	0,07	0,20
	w tys. zł		w tys. EUR	
	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Aktywa razem	410 080	400 860	87 613	87 155
Zobowiązania	73 024	65 426	15 602	14 225
Zobowiązania długoterminowe	16 951	18 051	3 622	3 925
Zobowiązania krótkoterminowe	56 073	47 375	11 980	10 300
Kapitał własny	337 056	335 434	72 011	72 930
Kapitał podstawowy	10 511	10 511	2 246	2 285
Średnia ważona liczba akcji	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Liczba akcji na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	64,13	63,82	13,70	13,88

Poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu średnich kursów walut ogłoszonych przez Prezesa NBP, obowiązujących na dzień bilansowy. Średni kurs EUR na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosił 4,6806 zł/EUR, a na dzień 31 grudnia 2021 r. 4,5994 zł/EUR.

Przy przeliczaniu pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz pozycji rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, czyli dane za okres 1.01. – 30.06.2022 r. przeliczono wg kursu = 4,6427 zł/EUR, dane za analogiczny okres 2021 r. przeliczono wg kursu = 4,5472 zł/EUR.

Koszajec, dnia 14 września 2022 roku

ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.



ULMA Construcción Polska S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia

30 czerwca 2022 r.

(wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu)

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)
Przychody ze sprzedaży	16.	85 657	76 530
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17.	(70 596)	(63 575)
I. Zysk brutto ze sprzedaży		15 061	12 955
Koszty sprzedaży i marketingu	17.	(886)	(655)
Koszty ogólnego zarządu i administracji	17.	(10 018)	(7 940)
Pozostałe przychody operacyjne	18.	545	1 463
<i>W tym: odwrócenie strat z tytułu utraty wartości należności</i>		200	386
Pozostałe koszty operacyjne	18.	(34)	(333)
<i>W tym: straty z tytułu utraty wartości należności</i>		-	-
II. Zysk (Strata) na poziomie operacyjnym		4 668	5 490
Przychody finansowe	19.	687	367
Koszty finansowe	19.	(501)	(529)
III. Zysk (Strata) przed opodatkowaniem		4 854	5 328
Podatek dochodowy	20.	(1 105)	(1 243)
IV. Zysk (Strata) netto okresu obrotowego		3 749	4 085
Inne całkowite dochody:		-	-
V. Całkowity dochód okresu obrotowego		3 749	4 085
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		5 255 632	5 255 632
Podstawowy i rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w okresie obrotowym (w zł na jedną akcję)	22.	0,71	0,78

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na dzień		
		30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe				
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2.	262 031	234 039	222 411
2. Wartości niematerialne	3.	153	202	302
3. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	5.	7 458	7 458	7 458
4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.	13 920	15 449	9 658
5. Należności długoterminowe	7.	28 425	8 320	28 178
Aktywa trwałe razem		311 987	265 468	268 007
II. Aktywa obrotowe				
1. Zapasy	8.	6 511	4 489	8 114
2. Należności handlowe oraz pozostałe należności	7.	36 962	55 231	33 911
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		635	318	-
4. Instrumenty pochodne		-	6	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.	29 640	38 237	31 992
Aktywa obrotowe razem		73 748	98 281	74 017
Aktywa razem		385 735	363 749	342 024

	Nota	Stan na dzień		
		30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
I. Kapitał własny				
1. Kapitał podstawowy	10.	10 511	10 511	10 511
2. Kapitał zapasowy – nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10.	114 990	114 990	114 990
3. Zatrzymane zyski, w tym:		188 921	185 172	167 577
<i>a. Zysk (Strata) netto okresu obrotowego</i>		3 749	21 680	4 085
Kapitał własny razem		314 422	310 673	293 078
II. Zobowiązania				
1. Zobowiązania długoterminowe				
a. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.	9 956	9 490	9 212
b. Zobowiązania długoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	15.	285	285	310
c. Zobowiązania długoterminowe z tytułu prawa do używania	13.	6 710	8 276	3 210
Zobowiązania długoterminowe razem		16 951	18 051	12 732
2. Zobowiązania krótkoterminowe				
a. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	15.	64	64	62
b. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	120
c. Instrumenty pochodne		-	-	-
d. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu prawa do używania	13.	3 783	3 767	2 862
e. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	11.	50 515	31 194	33 170
Zobowiązania krótkoterminowe razem		54 362	35 025	36 214
Zobowiązania razem		71 313	53 076	48 946
Kapitał własny i zobowiązania razem		385 735	363 749	342 024

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	Razem kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r	10 511	114 990	203 540	329 041
Zysk netto w 2021 roku	-	-	21 680	21 680
Inne całkowite dochody w 2021 roku	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(40 048)	(40 048)
Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.	10 511	114 990	185 172	310 673
Zysk netto w I półroczu 2022 r.	-	-	3 749	3 749
Inne całkowite dochody netto w I półroczu 2022 roku	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. (dane niebadane)	10 511	114 990	188 921	314 422

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	Razem kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 511	114 990	203 540	329 041
Zysk netto w I półroczu 2021 r.	-	-	4 085	4 085
Inne całkowite dochody netto w I półroczu 2021 roku	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(40 048)	(40 048)
Stan na dzień 30 czerwca 2021 r. (dane niebadane)	10 511	114 990	167 577	293 078

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r.	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r.
		(dane niebadane)	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto okresu obrotowego		3 749	4 085
Korekty:			
- Podatek dochodowy	20.	1 105	1 243
- Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych	2.	20 513	17 111
- Amortyzacja wartości niematerialnych	3.	70	97
- Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	6.	1 985	1 961
- Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		3 332	3 176
- (Zyski)/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych		6	(54)
- Przychody z tytułu odsetek, dywidend		(547)	(367)
- Koszty odsetek		501	299
- (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		(398)	229
- Nabycia i inne zwiększenia szalunków środków trwałych		(50 831)	(11 935)
Zmiany stanu majątku obrotowego:			
- Zapasy		(2 022)	(2 853)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności		(1 497)	(8 640)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		19 321	13 974
		(4 713)	18 326
Podatek dochodowy zapłacony		(955)	(34)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(5 668)	18 292
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie innych rzeczowych aktywów trwałych		(1 029)	(1 190)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		23	9 115
Nabycie wartości niematerialnych		(21)	(171)
Pożyczki udzielone		(235)	(20 000)
Spłaty udzielonych pożyczek		-	20 000
Odsetki otrzymane		588	326
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(674)	8 080
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Odsetki zapłacone		(501)	(299)
Płatności z tytułu leasingu		(2 007)	(2 067)
Wypłacone dywidendy		-	(40 048)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		(2 508)	(42 414)
Zwiększenie /(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym		(8 850)	(16 042)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu		38 237	48 094
(Straty)/Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym		253	(60)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	9.	29 640	31 992

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Noty do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ULMA Construccion Polska S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 r. i na dzień 31 grudnia 2021 r.

Czas trwania ULMA Construccion Polska S.A. jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) i przedstawia sytuację finansową ULMA Construccion Polska S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2021 r. opublikowanym dnia 31 marca 2022 r.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (pochodnych instrumentów finansowych) wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 14 września 2022 r.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz prezentacji danych finansowych

Przygotowując śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2021 r.

Spółka w śródrocznym skróconym rachunku zysków i strat i innych całkowitych dochodach zrezygnowała z prezentacji linii „Przychody/(Koszty) finansowe netto” ponieważ w ocenie Spółki ujawnienie to nie wpływa na dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ULMA Construccion Polska S.A.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Istotne szacunki

W I półroczu 2022 roku nie miały miejsca istotne zmiany szacunków.

Zarządzanie ryzykiem

Ryzyko kredytowe

Pozycją narażoną na ryzyko kredytowe są należności handlowe (Nota nr 7).

Spółka nie jest narażona na znaczącą koncentrację ryzyka z tytułu sprzedaży kredytowej. Stosunkowo duża liczba odbiorców usług i towarów Spółki sprawia, że nie występuje koncentracja sprzedaży kredytowej. Ponadto Spółka stosuje politykę znacznie ograniczającą sprzedaż usług i towarów na rzecz klientów o nieodpowiedniej historii spłat zobowiązań. Wprowadzone procedury kontroli wewnętrznej polegające między innymi na wyznaczaniu limitów kredytowych dla poszczególnych klientów w zależności od oceny ich kondycji finansowej oraz procedury akceptacyjne nowych klientów pozwalają Spółce w znaczący sposób ograniczyć poziom ryzyka kredytowego.

Należności handlowe, w stosunku do których nie stwierdzono utraty wartości na dzień 30 czerwca 2022 r. stanowią 63,0% wartości brutto tej grupy aktywów finansowych, w tym 67,4% wartości grupy stanowią należności handlowe, które nie są zaległe (na dzień 31 grudnia 2021 roku wielkości te ukształtowały się na poziomie 61,9% i 63,3%, a na dzień 30 czerwca 2021 r. odpowiednio 59,4% oraz 78,6%).

Nie występują aktywa finansowe, dla których renegotjowano warunki spłaty a w stosunku do których należałoby stwierdzić utratę wartości w przypadku nie przeprowadzenia renegotjacji.

Analiza wiekowa aktywów finansowych przedstawia się następująco: (w tys. zł)

30 czerwca 2022 r.	Zaległość <0	Zaległość do 30 dni	Zaległość od 31 do 90 dni	Zaległość od 91 do 180 dni	Zaległość od 181 do 360 dni	Zaległość powyżej 360 dni	Razem

Należności handlowe brutto	25 443	4 427	4 209	1 578	2 068	19 843	57 568
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(1 005)	(5)	(133)	(120)	(214)	(19 843)	(21 320)
Należności handlowe netto	24 438	4 422	4 076	1 458	1 854	-	36 248

31 grudnia 2021 r.	Zaległość <0	Zaległość do 30 dni	Zaległość od 31 do 90 dni	Zaległość od 91 do 180 dni	Zaległość od 181 do 360 dni	Zaległość powyżej 360 dni	Razem
Należności handlowe brutto	23 316	8 764	2 717	1 432	24	20 507	56 760
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(1 110)	-	(12)	(48)	(16)	(20 507)	(21 693)
Należności handlowe netto	22 206	8 764	2 705	1 384	8	-	35 067

30 czerwca 2021 r.	Zaległość <0	Zaległość do 30 dni	Zaległość od 31 do 90 dni	Zaległość od 91 do 180 dni	Zaległość od 181 do 360 dni	Zaległość powyżej 360 dni	Razem
Należności handlowe brutto	27 339	3 563	766	64	138	24 656	56 526
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(951)	(3)	(76)	(48)	(137)	(21 750)	(22 965)
Należności handlowe netto	26 388	3 560	690	16	1	2 906	33 561

W odniesieniu do aktywów finansowych zaprezentowanych w powyższej tabeli, które są zaległe powyżej 90 dni Spółka odzyskała na dzień bilansowy 2 567 tys. zł podatku VAT korzystając z tzw. ulgi VAT na złe długi. Kwota ta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku pomniejszyła wartość należności brutto od podmiotów niepowiązanych (na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota ta wynosiła 2 585 tys. zł). W sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym na dzień 30 czerwca 2021 roku kwotę odzyskanego podatku VAT w wysokości 2 744 tys. zł zaprezentowano w zobowiązaniach handlowych oraz pozostałych zobowiązaniach.

W ocenie Spółki zmiana prezentacji nie wpływa istotnie na dane przedstawione w sprawozdaniu i w rezultacie Spółka nie przekształciła danych porównawczych na dzień 30 czerwca 2021 r. W przypadku gdyby dane porównawcze zostały przekształcone suma bilansowa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku obniżyłaby się o 2 744 tys. zł, to jest o 0,80%.

Utratę wartości stwierdzono w przypadku aktywów finansowych w grupie należności handlowych oraz pozostałych należności o wartości 21 320 tys. zł, obejmując je odpisem na oczekiwane straty kredytowe. Stwierdzając utratę wartości poszczególnych składników aktywów finansowych Grupa kieruje się indywidualną oceną każdego klienta, w tym głównie oceną jego kondycji finansowej oraz posiadanymi zabezpieczeniami. Jako podstawowe środki zabezpieczające odzyskanie należności Grupa stosuje głównie weksle In blanco oraz ubezpieczenie należności zagranicznych dotyczących rynków wschodnich.

Oprócz indywidualnych rezerw na oczekiwane straty kredytowe, Grupa w odniesieniu do klientów typu „NORMA” tworzy rezerwę na ryzyko ogólne. Podstawowe założenia dotyczące kalkulacji tej rezerwy przedstawiono w poniższej tabeli.

Opis pozycji	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
--------------	--------------------	--------------------	--------------------

Probability default (PD)			
0 dni	3,7%	3,7%	3,7%
1-30 dni	6,6%	6,6%	6,6%
31 – 60 dni	30,1%	30,1%	30,1%
61 – 90 dni	56,4%	56,4%	56,4%
> 90 dni	100%	100%	100%
Loss Given Default (LGD)	50%	38%	75%
Rezerwa na oczekiwane straty kredytowe	863	1 095	801

Ryzyko utraty płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym instrumentów kredytowych oraz zdolność do zamykania pozycji rynkowych. Grupa utrzymuje wystarczające dla zaspokojenia wymagalnych zobowiązań zasoby środków pieniężnych oraz zapewnia możliwość finansowania dzięki przyznanym liniom kredytowym.

Ponad 90% zobowiązań handlowych Grupy jest wymagalna w ciągu 2 miesięcy od dnia bilansowego.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

30 czerwca 2022 roku	Zobowiązania z tytułu leasingu	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Razem
Do 3 miesięcy	1 123	50 515	51 638
Od 3 do 12 miesięcy	3 533	-	3 533
Powyżej roku do 5 lat	7 348	-	7 348
Powyżej 5 lat	539	-	539
Razem	12 543	50 515	63 058

31 grudnia 2021 roku	Zobowiązania z tytułu leasingu	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Razem
Do 3 miesięcy	1 351	31 194	32 545
Od 3 do 12 miesięcy	3 934	-	3 934
Powyżej roku do 5 lat	8 142	-	8 142
Powyżej 5 lat	548	-	548
Razem	13 975	31 194	45 169

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	98 891	13 355	431 026	2 620	246	546 138
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	697	48 375	15	317	49 404
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	2 457	-	(246)	2 211
Zmniejszenia – sprzedaż	-	(243)	(11 854)	-	-	(12 097)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(325)	(8 604)	(26)	-	(8 955)
Stan na 30 czerwca 2022 r.	98 891	13 484	461 400	2 609	317	576 701
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	33 055	10 189	265 979	2 490	-	311 713
Amortyzacja za okres	1 454	613	18 415	31	-	20 513
Zmniejszenia – sprzedaż	-	(243)	(10 247)	-	-	(10 490)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(325)	(7 101)	(26)	-	(7 452)
Stan na 30 czerwca 2022 r.	34 509	10 234	267 046	2 495	-	314 284
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	-	-	386	-	-	386
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 r.	-	-	386	-	-	386
Na 1 stycznia 2022 r.	65 836	3 166	164 661	130	246	234 039
Na 30 czerwca 2022 r.	64 382	3 250	193 968	114	317	262 031

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	98 110	12 687	461 164	2 620	473	575 054
Zwiększenia z tytułu zakupu	781	885	37 326	33	246	39 271
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	12 212	-	(473)	11 739
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(61 282)	-	-	(61 282)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(217)	(18 394)	(33)	-	(18 644)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	98 891	13 355	431 026	2 620	246	546 138
Stan na 1 stycznia 2021 r.						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	30 167	9 288	302 513	2 457	-	344 425
Amortyzacja za okres	2 888	1 112	30 937	66	-	35 003
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(53 074)	-	-	(53 074)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(211)	(14 397)	(33)	-	(14 641)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	33 055	10 189	265 979	2 490	-	311 713
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	-	-	530	-	-	530
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(144)	-	-	(144)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	-	-	386	-	-	386
WARTOŚĆ NETTO:						
Na 1 stycznia 2021 r.	67 943	3 399	158 121	163	473	230 099
Na 31 grudnia 2021 r.	65 836	3 166	164 661	130	246	234 039

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	98 110	12 687	461 164	2 620	473	575 054
Zwiększenia z tytułu zakupu	125	479	8 981	13	571	10 169
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	2 954	-	(473)	2 481
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(22 982)	-	-	(22 982)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(202)	(7 244)	(5)	-	(7 451)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	98 235	12 964	442 873	2 628	571	557 271
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	30 167	9 288	302 513	2 457	-	344 425
Amortyzacja za okres	1 442	538	15 096	35	-	17 111
Zmniejszenia – sprzedaż	-	-	(20 335)	-	-	(20 335)
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(196)	(6 671)	(4)	-	(6 871)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	31 609	9 630	290 603	2 488	-	334 330
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	-	-	530	-	-	530
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 r.	-	-	530	-	-	530
WARTOŚĆ NETTO:						
Na 1 stycznia 2021 r.	67 943	3 399	158 121	163	473	230 099
Na 30 czerwca 2021 r.	66 626	3 334	151 740	140	571	222 411

Odpis amortyzacyjny rzeczowych aktywów trwałych powiększył:

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022 r.	12 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2021 r.
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20 143	34 373	16 802
Koszty sprzedaży i marketingu	2	6	3
Koszty ogólnego zarządu	368	624	306
Razem	20 513	35 003	17 111

3. Wartości niematerialne

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2022 r.	2 174	-	2 174
Zwiększenia	21	-	21
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 r.	2 195	-	2 195
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2022 r.	1 972	-	1 972
Amortyzacja za okres	70	-	70
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 r.	2 042	-	2 042
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 1 stycznia 2022 r.	202	-	202
Na 30 czerwca 2022 r.	153	-	153

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2021 r.	5 191	37	5 228
Zwiększenia	180	-	180
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	(3 197)	(37)	(3 234)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	2 174	-	2 174
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2021 r.	4 963	37	5 000
Amortyzacja za okres	206	-	206
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	(3 197)	(37)	(3 234)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	1 972	-	1 972
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 1 stycznia 2021 r.	228	-	228
Na 31 grudnia 2021 r.	202	-	202

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2021 r.	5 191	37	5 228
Zwiększenia	171	-	171
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	(3 198)	(37)	(3 235)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	2 164	-	2 164
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2021 r.	4 963	37	5 000
Amortyzacja za okres	97	-	97
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	(3 198)	(37)	(3 235)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	1 862	-	1 862
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 1 stycznia 2021 r.	228	-	228
Na 30 czerwca 2021 r.	302	-	302

Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych powiększył:

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022 r.	12 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2021 r.
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	70	206	97
Razem	70	206	97

4. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			Hierarchia wartości godziwej
	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.	
Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie							
Środki pieniężne	29 640	38 237	31 992	29 640	38 237	31 992	Poz. 1
Należności handlowe oraz pozostałe należności	36 728	35 231	33 911	36 728	35 231	33 911	Poz. 3
Udzielone pożyczki	28 659	28 320	28 178	28 659	28 320	28 178	Poz. 3
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy							
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	7 458	7 458	7 458	7 458	7 458	7 458	Poz. 2
Instrumenty pochodne	-	6	-	-	6	-	Poz. 3
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie							
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	48 109	28 231	28 327	48 109	28 231	28 327	Poz. 3

Według oceny Spółki wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku, ani też w okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów według ceny nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1.	ULMA Opałubka Ukraina	Ukraina	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	podmiot zależny	18.07.2001r.	5 818	-	5 818	100	100
2.	ULMA Cofraje	Rumunia	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	podmiot stowarzyszony	02.11.2007r.	3 977	(2 562)	1 415	30	30
3.	ULMA Opałubka Kazachstan	Kazachstan	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	Podmiot zależny	27.08.2010 r.	83	-	83	100	100
4.	ULMA Construcction BALTIC	Litwa	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	podmiot zależny	27.04.2012 r.	142	-	142	100	100
						10 020	(2 562)	7 458		

Zarząd dokonał oceny utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych i nie stwierdził występowania przesłanek do zmiany wysokości odpisu aktualizującego wartość inwestycji.

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Pozycja obejmuje wartość bilansową prawa do użytkowania aktywów trwałych, które Spółka przyjęła na stan w wyniku wdrożenia od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 Leasing.

Tabela zmian wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
Zwiększenia – nowe przedmioty leasingu	-	507		507
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(259)		(259)
Zmniejszenia – zmiana opłaty	(51)		-	(51)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	17 988	3 416	3 370	24 774
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	6 439	1 698	991	9 128
Amortyzacja za okres	1 147	435	403	1 985
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(259)	-	(259)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	7 586	1 874	1 394	10 854
WARTOŚĆ NETTO:				
Na 1 stycznia 2022 r.	11 600	1 470	2 379	15 449
Na 30 czerwca 2022 r.	10 402	1 542	1 976	13 920

Tabela zmian wartości innych aktywów trwałych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	12 053	2 994	3 304	18 351
Zwiększenia – zmiana opłaty	-	-	-	
Zwiększenia – nowe przedmioty leasingu	-	570	1 631	2 201
Zwiększenia – zmiana umowy leasingu	5 986	-	-	5 986
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(396)	(1 565)	(1 961)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	4 244	1 224	1 775	7 243
Amortyzacja za okres	2 195	861	781	3 837
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu		(387)	(1 565)	(1 952)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	6 439	1 698	991	9 128
WARTOŚĆ NETTO:				
Na 1 stycznia 2021 r.	7 809	1 770	1 529	11 108
Na 31 grudnia 2021 r.	11 600	1 470	2 379	15 449

Tabela zmian wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	12 053	2 994	3 304	18 351
Zwiększenia – zmiana opłaty	66	-	-	66
Zwiększenia – nowe przedmioty leasingu	-	445	-	445
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(271)	(813)	(1 084)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	12 119	3 168	2 491	17 778
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na 1 stycznia 2021 r.	4 244	1 224	1 775	7 243
Amortyzacja za okres	1 092	435	434	1 961
Zmniejszenia – zakończenie umowy leasingu	-	(271)	(813)	(1 084)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	5 336	1 388	1 396	8 120
WARTOŚĆ NETTO:				
Na 1 stycznia 2021 r.	7 809	1 770	1 529	11 108
Na 30 czerwca 2021 r.	6 783	1 780	1 095	9 658

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Należności handlowe od podmiotów nie powiązanych	47 775	44 333	48 468
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	(21 320)	(21 693)	(22 965)
<i>Należności handlowe – netto</i>	26 455	22 640	25 503
Pozostałe należności	19	7	40
Rozliczenia międzyokresowe – czynne	461	157	310
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	9 793	12 427	8 058
Udzielone pożyczki	28 659	28 320	28 178
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	65 387	63 551	62 089
w tym:			
Część długoterminowa	28 425	8 320	28 178
Część krótkoterminowa	36 962	55 231	33 911

Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych należności prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwej tych należności.

Nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego z tytułu należności handlowych, ponieważ Spółka posiada dużą liczbę klientów.

Wartość netto odwrócenia odpisów na oczekiwane straty kredytowe pomniejszoną o kwoty spisanych należności w kwocie 200 tys. zł (w okresie 6 miesięcy 2021 roku 338 tys. zł oraz w 2021 roku 367 tys. zł) ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych.

Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe przedstawia się następująco:

	6 miesięcy 2022 r.	12 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2021 r.
Stan na początek okresu	21 693	25 310	25 310
Zwiększenia – odpisy na oczekiwane straty kredytowe	520	678	538
Wykorzystanie	(701)	(3 297)	(2 005)
Korekta uprzednio dokonanego odpisu	(192)	(998)	(878)
Stan na koniec okresu	21 320	21 693	22 965

Wszystkie odpisy na oczekiwane straty kredytowe dotyczą należności krótkoterminowych.

8. Zapasy

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Materiały	3 156	2 696	2 697
Towary	3 796	2 341	5 757
Wartość zapasów brutto	6 952	5 037	8 454
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(441)	(548)	(340)
Wartość zapasów netto	6 511	4 489	8 114

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Środki pieniężne w banku	29 640	38 237	31 992
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	-	-
Razem środki pieniężne, w tym:	29 640	38 237	31 992
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, w tym:	1 711	833	1 092
- środki pieniężne ZFŚS	589	102	346
- środki pieniężne na rachunkach VAT	1 122	731	746

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 640	38 237	31 992
Kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	29 640	38 237	31 992

10. Kapitał podstawowy i zapasowy

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w liczbie akcji i wartości kapitału podstawowego i w kapitale zapasowym powstałym z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 zł. Wszystkie akcje są opłacone.

Według stanu na 30 czerwca 2022 r. struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

	Kapitał podstawowy		Głosy na WZA	
	Liczba akcji	%	Liczba głosów	%
ULMA CyE, S. Coop	3 967 290	75,49	3 967 290	75,49
TFI Quercus S.A.	323 726	6,16	323 726	6,16
Akcjonariat rozproszony	964 616	18,35	964 616	18,35

11. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów niepowiązanych	19 395	15 138	17 800
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	23 513	8 844	5 786
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	2 406	2 963	4 844
Rozliczenia międzyokresowe (bierne kosztów)	4 652	4 220	4 373
Zobowiązania z tytułu umowy	50	27	42
Pozostałe zobowiązania	499	2	325
Razem zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	50 515	31 194	33 170
w tym:			
Część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	50 515	31 194	33 170

12. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku nie występują zobowiązania z tytułu faktoringu.

13. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing)

Do umów leasingu zgodnie z MSSF 16 zakwalifikowano leasing floty samochodów osobowych oraz wózków widłowych, najem Centrum Logistycznego w Gdańsku oraz placu w Warszawie przy ulicy Klasyków, użytkowanie wieczyste gruntu w Jaworznie

Zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku

Zobowiązania wymagane w okresie:	Leasing nieruchomości	Leasing samochodów osobowych	Leasing wózków widłowych	Razem zobowiązania z tytułu leasingu
Do 3 miesięcy	451	226	201	878
Od 3 do 12 miesięcy	1 698	586	621	2 905
Powyżej roku do 5 lat	4 522	784	1 236	6 542
Powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	6 839	1 596	2 058	10 493

Zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku

Zobowiązania wymagane w okresie:	Leasing nieruchomości	Leasing samochodów osobowych	Leasing wózków widłowych	Razem zobowiązania z tytułu leasingu
Do 3 miesięcy	745	210	196	1 151
Od 3 do 12 miesięcy	1 417	596	603	2 616
Powyżej roku do 5 lat	5 472	719	1 653	7 844
Powyżej 5 lat	432	-	-	432
Razem	8 066	1 525	2 452	12 043

Zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku

Zobowiązania wymagane w okresie:	Leasing nieruchomości	Leasing samochodów osobowych	Leasing wózków widłowych	Razem zobowiązania z tytułu leasingu
Do 3 miesięcy	492	212	99	803
Od 3 do 12 miesięcy	1 139	614	306	2 059
Powyżej roku do 5 lat	1 231	1 007	740	2 978
Powyżej 5 lat	232	-	-	232
Razem	3 094	1 833	1 145	6 072

14. Podatek odroczoney

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	2 244	2 013	2 098
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	(12 200)	(11 503)	(11 310)
Kompensata	2 244	2 013	2 098
Bilansowa wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(9 956)	(9 490)	(9 212)

Zmiany stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku (przed uwzględnieniem ich kompensaty w ramach jednej jurysdykcji prawnej) przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody
	30 czerwca 2022	1 stycznia 2022	6 miesięcy 2022
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Wycena rzeczowego majątku trwałego	12 056	11 472	(584)
Niezrealizowane różnice kursowe	64	15	(49)
Pozostałe	80	16	(64)
Razem	12 200	11 503	(697)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	948	903	45
Rezerwy na koszty	1 251	1 099	152
Niezrealizowane różnice kursowe	45	11	34
Razem	2 244	2 013	231
(Obciążenie)/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(466)

15. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2021 r.
Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania z tytułu:			
Świadczeń emerytalnych	349	349	372
Razem świadczenia emerytalne	349	349	372
W tym:			
Długoterminowe	285	285	310
Krótkoterminowe	64	64	62

Spółka dokonuje aktuarialnej wyceny rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych na koniec każdego roku obrotowego.

16. Przychody ze sprzedaży

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody ze sprzedaży z tytułu usług – obsługa budów	65 233	48 115
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów budowlanych	20 424	28 415
Razem przychody ze sprzedaży	85 657	76 530

- obsługa budów – segment obejmujący dzierżawę systemów szalunkowych i rusztowań wraz z szeroko rozumianą obsługą logistyczną oraz rozliczeniem budowy na zakończenie kontraktu,
- sprzedaż materiałów budowlanych – segment obejmujący sprzedaż systemów szalunkowych stanowiących składniki majątku trwałego (środki trwałe) i obrotowego (produkty i towary) Grupy oraz innych materiałów budowlanych.

Przychody ze sprzedaży w ujęciu geograficznym kształtują się następująco:

Opis pozycji	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody ze sprzedaży krajowej	72 629	55 249
Przychody ze sprzedaży zagranicznej	13 028	21 281
Razem przychody ze sprzedaży	85 657	76 530

17. Koszty według rodzaju

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	20 583	17 208
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	1 985	1 961
Koszty świadczeń pracowniczych (nota 17 a)	20 850	17 147
Zużycie surowców, materiałów i energii	6 110	5 429
Usługi transportowe	6 362	5 865
Usługi najmu i dzierżawy	1 886	2 098
Usługi remontowe	2 283	2 124
Usługi montażowe	118	74
Inne usługi obce	6 006	5 963
Pozostałe koszty	2 687	2 234
Wartość sprzedanych towarów, materiałów i szalunków (składniki majątku trwałego)	12 694	12 142
Koszty według rodzaju razem	81 564	72 245
W tym:		
Koszty świadczeń na własne potrzeby	64	75
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	70 596	63 575
Koszty sprzedaży i marketingu	886	655
Koszty ogólnego zarządu	10 018	7 940
17 a) Koszty świadczeń pracowniczych		
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	16 849	13 896
Koszty ubezpieczeń społecznych oraz świadczeń na rzecz pracowników	4 001	3 251
Razem koszty świadczeń pracowniczych	20 850	17 147

18. Inne przychody i koszty operacyjne

18 a) Inne przychody operacyjne	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych	81	54
Otrzymane odszkodowania	3	5
Zysk na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego i odzyskane składniki majątku trwałego	-	868
Refaktury	53	147
Odwrocenie odpisów na oczekiwane straty kredytowe	200	386
Rozwiązanie rezerw na straty w majątku rzeczowym	187	-
Pozostałe przychody	21	3
Razem inne przychody operacyjne	545	1 463

18 b) Inne koszty operacyjne	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Straty na likwidacji majątku rzeczowego	(29)	-
Rezerwy na straty w majątku trwałym	-	(242)
Pozostałe koszty	(5)	(91)
Razem inne koszty operacyjne	(34)	(333)

19. Przychody i koszty finansowe

19 a) Przychody finansowe	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody z tytułu odsetek:		
- pożyczki udzielone	512	367
- od środków pieniężnych na rachunku bankowym i zwłoki w spłacie należności	35	-
Różnice kursowe	140	-
Razem przychody finansowe	687	367

19 b) Koszty finansowe	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Koszty odsetek:		
- leasing	(493)	(298)
- z tytułu zwłoki w zapłatach zobowiązań	(8)	(1)
	(501)	(299)
Różnice kursowe	-	(230)
Razem koszty finansowe	(501)	(529)

20. Podatek dochodowy

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Podatek bieżący	(639)	(690)
Podatek odroczony (nota 14)	(466)	(553)
Razem podatek dochodowy	(1 105)	(1 243)

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem brutto Spółki różni się w sposób następujący od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując obowiązującą stawkę podatku do zysku przed opodatkowaniem:

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 854	5 328
Przychody korygujące podstawę opodatkowania	(110)	147
- różnice kursowe od pożyczek	(146)	169
- opłacone odszkodowania z poprzednich okresów	-	-
- inne	36	(22)
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	1 069	1 065
Koszty reprezentacji	414	208
Opłaty na PFRON	151	144
25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych	263	248
Pozostałe	241	465
Podstawa opodatkowania	5 813	6 540
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	1 105	1 243

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karnymi odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

21. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej

Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych instrumentów finansowych prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwych tych instrumentów.

22. Zysk na akcje

Podstawowy zysk na akcji wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	3 749	4 085
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 255 632	5 255 632
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	0,71	0,78
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	0,71	0,78

23. Pozycje warunkowe

Na wniosek ULMA Construcción Polska S.A. mBANK udzielił jednemu z kontrahentów Spółki gwarancji bankowej wykonania umowy najmu. Gwarancja bankowa wygasa z dniem 30.09.2022 roku. Gwarancja związana jest z budową Centrum Logistycznego w Gdańsku. Oddanie inwestycji do użytku nastąpiło w I kwartale 2015 r. Grupa korzysta z Centrum Logistycznego w Gdańsku na podstawie długoterminowej umowy najmu.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku kwota udzielonej gwarancji bankowej wynosiła 3 593 tys. zł. W dniu 4 stycznia 2022 roku wartość udzielonej gwarancji została zwiększona do kwoty 4 090 tys. zł.

24. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 12 lipca 2022 roku ULMA Construcción Polska S.A. udzieliła podmiotowi powiązanemu ULMA Contrucción CZ s.r.o. pożyczki krótkoterminowej w wysokości 250 tys. EUR. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 30 kwietnia 2023 roku, oprocentowanie pożyczki jest zmienne ustalone w oparciu o EURIBOR 1M powiększony o marżę na poziomie rynkowym.

W dniu 12 lipca 2022 roku ULMA Construcción Polska S.A. udzieliła podmiotowi powiązanemu ULMA Contrucción SK s.r.o. pożyczki długoterminowej w wysokości 500 tys. EUR. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 31 grudnia 2023 roku, oprocentowanie pożyczki jest zmienne ustalone w oparciu o EURIBOR 1M powiększony o marżę na poziomie rynkowym.

W dniu 19 sierpnia 2022 roku ULMA Construcción S.A. podpisała umowę o kredyt w rachunku bieżącym z ING Bank Śląski S.A. na okres do 18 sierpnia 2023 roku z możliwością przedłużenia okresu finansowania. Limit linii kredytowej zgodnie z zawartą umową wynosi 10 mln zł. Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone w oparciu o WIBOR 1M powiększony o marżę banku.

W dniu 5 lipca 2022 roku w oparciu o uchwałę Zarządu ULMA Construcción Polska S.A. nr 8/2022 z 21 czerwca 2022 roku podpisano aneks do umowy pożyczki w wysokości 20 000 tys. zł udzielonej podmiotowi dominującemu ULMA C y E S. Coop. Przedłużając termin spłaty pożyczki do dnia 31 stycznia 2024 roku.

W ocenie Spółki prezentacja tego salda w należnościach długoterminowych na dzień 30 czerwca 2022 roku odpowiednio odzwierciedla jego warunki i charakter.

25. Transakcje z podmiotami powiązаными

Kontrolę nad Grupą sprawuje ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii, która posiada 75,49% akcji Spółki. Pozostałe 24,51% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

W skład Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. wchodzi następujące spółki:

Podmiot dominujący:

- ULMA Construcción Polska S.A. z siedzibą w Koszajcu (gm. Brwinów)

Podmioty zależne:

- ULMA Opałubka Ukraina z siedzibą w Kijowie przy ul. Naberezhno – Pechers’ka Doroga 7, powstała dnia 18.07.2001 r. Została zarejestrowana w Swiatoszynskim Oddziale Administracji Państwowej dla miasta Kijowa pod nr 5878/01 i otrzymała kod identyfikacyjny 31563803. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- ULMA Opałubka Kazachstan sp. z o.o. z siedzibą w Nur-Sultan przy ul. 101, sektor 55, biuro 201. Jej strategicznym celem jest rozwój podstawowej działalności Grupy Kapitałowej tj. wynajmu systemów szalunkowych i rusztowań oraz rozpowszechnienie wiedzy z zakresu zastosowania technologii szalunkowej w procesie budowlanym na terenie Kazachstanu. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- „ULMA Construcción BALTIC” z siedzibą w Wilnie, ul. . Justiniskiu str. 126. Przedmiotem działalności Spółki jest: wynajem rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż hurtowa i detaliczna rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż i wynajem innych urządzeń budowlanych i inna działalność handlowa. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.

Grupa posiada także udziały w podmiocie stowarzyszonym:

- ULMA Cofraje SRL z siedzibą w Bragadiru przy ul. Soseaua de Centura nr 2-8 Corp C20 (Rumunia), powstała dnia 9.10.2007 roku. Zarejestrowana w Krajowym Biurze Rejestru Handlowego w Bukareszcie pod numerem 22679140. Przedmiotem działalności Spółki jest wydzierżawianie i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 30%. Pozostałe 70% udziału w kapitale Spółki należy do podmiotu sprawującego kontrolę nad Grupą – ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii.

Transakcje zawierane przez ULMA Construcción Polska S.A. z podmiotami powiązаными miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzenia bieżącej działalności operacyjnej.

Dane liczbowe, dotyczące transakcji ULMA Construcción Polska S.A. z jednostkami powiązаными

Salda rozrachunków na dzień bilansowy	30 czerwca 2022 r.	30 czerwca 2021 r.
Należności handlowe	9 793	8 058
W tym:		
- od jednostki dominującej	851	1 191
- od jednostek zależnych	3 375	6 141
- od jednostki stowarzyszonej	91	17
- od pozostałych jednostek powiązanych	5 476	709

Zobowiązania handlowe	23 513	5 786
W tym:		
- do jednostki dominującej	15 833	5 222
- do jednostek zależnych	5 738	480
- do jednostki stowarzyszonej	31	20
- do pozostałych jednostek powiązanych	1 911	64

Sprzedaż i zakupy od jednostek Grupy	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Sprzedaż	12 855	21 283
W tym:		
- do jednostki dominującej	1 415	2 957
- do jednostek zależnych	7 697	15 562
- do jednostki stowarzyszonej	629	280
- do pozostałych jednostek powiązanych	3 114	2 484
Zakupy	45 311	12 475
W tym:		
- od jednostki dominującej	37 720	11 435
- od jednostek zależnych	5 453	722
- od jednostki stowarzyszonej	90	71
- od pozostałych jednostek powiązanych	2 048	247

Transakcje sprzedaży i zakupu zawierane z jednostkami Grupy dotyczą głównie transakcji sprzedaży systemów szalunkowych oraz usług najmu szalunków.

Pożyczki, odsetki, dywidendy	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Udzielenie pożyczki – w tys. zł – udzielone jednostce dominującej	-	20 000
Splata pożyczki – w tys. zł – udzielone jednostce dominującej	-	20 000
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek – w tys. PLN	512	367
W tym:		
- od jednostki dominującej	471	285
- od jednostek zależnych	41	82

ULMA Construccion Polska S.A. udzieliła Spółce zależnej ULMA Construccion BALTIC pożyczki długoterminowej w wysokości 2 500 tys. EUR. Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych do dnia 3 stycznia 2025 r. (aneks z dnia 29 czerwca 2022 r.). Należność z tytułu pożyczki na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 1 800 tys. EUR.

ULMA Construccion Polska S.A. udzieliła Spółce zależnej ULMA Opařubka Kazachstan pożyczki krótkoterminowej w wysokości 50 tys. EUR. Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych do dnia 1 października 2022 roku (umowa z dnia 23 czerwca 2022 r.).

ULMA Construccion Polska S.A. udzieliła podmiotowi dominującemu ULMA C y E, S. Coop pożyczki długoterminowej w wysokości 20 000 tys. zł. Zabezpieczeniem pożyczki są:

- 1) weksel wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez pożyczkobiorcę,
- 2) porozumienie o nieodwołalnym nabyciu majątku pożyczkobiorcy (szalunki i rusztowania), który aktualnie jest w posiadaniu pożyczkodawcy na zasadach wynajmu. Oferta nabycia majątku zrealizuje się jedynie w sytuacji, gdy pożyczkobiorca nie dokona spłaty pożyczki w ustalonym terminie.

Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych (stała marża + WIBOR 1M), a jej ostateczny termin spłaty strony ustaliły na dzień 31 lipca 2022 roku.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku saldo należności z tego tytułu wynosi 20 000 tys. zł.

Na mocy aneksu z dnia 5 lipca 2022 roku wydłużono termin spłaty pożyczki do dnia 31 stycznia 2024 roku. W ocenie Spółki prezentacja tego salda w należnościach długoterminowych na dzień 30 czerwca 2022 roku odpowiednio odzwierciedla jego warunki i charakter.

Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami oraz kluczowego personelu kierowniczego Spółki z podmiotami powiązаныmi.

Za kluczowy personel kierowniczy Spółki uznaje się członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. W okresie 6 miesięcy 2022 roku i w analogicznym okresie 2021 roku Spółka nie udzieliła osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarła z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki i jednostek z nią powiązanych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły pożyczki udzielone przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

26. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro

Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro zaprezentowano w poniższej tabeli:

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.	6 miesięcy 2022 r.	6 miesięcy 2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	85 657	76 530	18 450	16 830
Zysk z działalności operacyjnej	4 668	5 490	1 005	1 207
Zysk (strata) brutto	4 854	5 328	1 046	1 172
Zysk (strata) netto	3 749	4 085	808	898
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 668)	18 292	(1 221)	4 023
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(674)	8 080	(145)	1 777
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 508)	(42 414)	(540)	(9 328)
Przepływy pieniężne netto	(8 850)	(16 042)	(1 906)	(3 528)
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,71	0,78	0,15	0,17
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,71	0,78	0,15	0,17
	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Aktywa razem	385 735	363 749	82 411	79 086
Zobowiązania	71 313	53 076	15 235	11 540
Zobowiązania długoterminowe	16 951	18 051	3 621	3 925
Zobowiązania krótkoterminowe	54 362	35 025	11 614	7 615
Kapitał własny	314 422	310 673	67 176	67 546
Kapitał podstawowy	10 511	10 511	2 246	2 285
Średnioważona liczba akcji	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Liczba akcji na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/ EUR)	59,83	59,11	12,78	12,85

Poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu średnich kursów walut ogłoszonych przez Prezesa NBP, obowiązujących na dzień bilansowy. Średni kurs EUR na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosił 4,6806 zł/EUR, a na dzień 31 grudnia 2021 r. 4,5994 zł/EUR.

Przy przeliczaniu pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz pozycji rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca w danym okresie, czyli dane za okres 1.01. – 30.06.2022 r. przeliczono wg kursu = 4,6427 zł/EUR, dane za analogiczny okres 2021 r. przeliczono wg kursu = 4,5472zł/EUR.

W imieniu Zarządu ULMA Construcción Polska S.A.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Rodolfo Carlos Muñiz Urdampilleta	Prezes Zarządu	
Marek Czupryński	Członek Zarządu	
Andrzej Sterczyński	Członek Zarządu	
Krzysztof Orzełowski	Członek Zarządu	
Ander Ollo Odriozola	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Jacek Kuczewski	Główny Księgowy	

Koszajec, dnia 14 września 2022 r.