



Grupa Otmuchów

Śródroczne skrócone skonsolidowane

sprawozdanie finansowe

Grupy Otmuchów

za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 r.

Otmuchów, dnia 12.08.2022 roku

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2022ROKU	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU – AKTYWA	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU	7
NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	8
NOTA 2. KONSOLIDACJA	9
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU	9
NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	9
NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM.....	10
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI	10
NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ	12
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU	13
NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	13
NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	13
NOTA 10. 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH.....	13
NOTA 10. 2. SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY.....	14
NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	15
NOTA 12. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	16
NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	18
NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	19
NOTA 15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI.....	22
NOTA 15. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE I NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	23
NOTA 16. ZAPASY	23
NOTA 17. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	23
NOTA 18. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	23
NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	24
NOTA 20. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	24
NOTA 21. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	25
NOTA 22. KAPITAŁ PODSTAWOWY	25
NOTA 23. POZOSTAŁE KAPITAŁY	27
NOTA 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	27
NOTA 25. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	28
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	28
NOTA 27. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	29
NOTA 28. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	29
NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA.....	29
NOTA 30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	30
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	31
NOTA 31. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW.....	31
NOTA 32. POZOSTAŁE PRZYCHODY	31
NOTA 33. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31
NOTA 34. KOSZTY USŁUG OBCYCH	31
NOTA 35. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	32
NOTA 36. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	32
NOTA 37. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	32
NOTA 38. PRZYCHODY FINANSOWE	33
NOTA 39. KOSZTY FINANSOWE	33
NOTA 40. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM	33
NOTA 41. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ I NIEKONTYNUOWANEJ	33
NOTA 42. WYPŁAČONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA.....	33
NOTA 43. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ	34
NOTA 44. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	34
NOTA 45. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
NOTA 46. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY	35
NOTA 47. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ	36
NOTA 48. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE	36
NOTA 49. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO	36
NOTA 50. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	37

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2022 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE					
	30.06.2022 tys. PLN	30.06.2021 tys. PLN	31.12.2021 tys. PLN	30.06.2022 tys. EUR	30.06.2021 tys. EUR	31.12.2021 tys. EUR
Aktywa, razem (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	163 609	162 711	171 616	34 955	35 992	37 313
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	80 412	66 899	80 406	17 180	14 798	17 482
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	6 598	12 019	9 259	1 410	2 659	2 013
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	73 814	54 880	71 147	15 770	12 139	15 469
Kapitał własny (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	83 197	95 812	91 210	17 775	21 194	19 831
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	83 216	94 321	90 276	17 779	20 864	19 628
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	25 496 500	25 496 500	25 496 500	25 496 500	25 496 500	25 496 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w zł/ EUR)	-0,31	-0,01	0,19	-0,07	-0,02	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w zł/EUR)	-0,31	-0,01	0,19	-0,07	-0,02	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,26	3,70	3,58	0,72	0,82	0,78
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,26	3,70	3,58	0,72	0,82	0,78
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)		-	-		-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE			
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej	118 929	118 457	25 614	26 051
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	-6 351	686	-1 371	151
Zysk (strata) brutto (działalność kontynuowana)	-8 038	-219	-1 731	-48
Zysk (strata) (działalność kontynuowana)	-7 838	188	-1 688	41
Zysk (strata) (działalność zaniechana)	-13	-61	-3	-13
Zysk (strata) netto	-7 851	127	-1 691	28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 510	6 787	-2 695	1 492
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 259	-4 415	-1 994	-971
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 932	-3 117	1 708	-685
Przepływy pieniężne netto, razem	-13 837	-745	-2 980	-164

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2022 i 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2022 r. – 4,6806 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2021 r. – 4,5994 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2021 r. – 4,5208 PLN/EUR); poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. – 4,6427 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. - 4,5472 PLN/EUR).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2022 roku – AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2022 tys. PLN	31.12.2021 tys. PLN	30.06.2021 tys. PLN
Aktywa trwałe		94 565	91 492	92 438
Wartość firmy		0	0	471
Wartości niematerialne	11	1 540	1 504	1 170
Rzeczowe aktywa trwałe	13	92 948	89 988	90 797
Aktywa na podatek odroczony	15	77	-	-
Aktywa obrotowe		69 044	80 124	70 273
<u>Aktywa trwałe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży</u>		63 705	74 784	64 863
Zapasy	16	34 887	29 818	28 464
Należności z tytułu dostaw i usług	17	19 362	22 732	22 743
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-	-
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	18	1 508	1 707	2 751
Należności pozostałe	18	1 208	1 170	1 240
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 383	18 121	7 227
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		415	586	1 371
Pozostałe aktywa		1 942	650	1 067
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	20	5 339	5 339	5 410
Aktywa razem		163 609	171 616	162 711

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2022 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2022 tys. PLN	31.12.2021 tys. PLN	30.06.2021 tys. PLN
Razem kapitały		83 197	91 210	95 812
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		83 216	90 276	94 321
Kapitał podstawowy	22	5 099	5 099	5 099
Pozostały Kapitał zapasowy	23	8 786	8 786	8 786
Nadwyżka wartości emisyjnej	23	63 469	63 469	63 469
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 482	1 643	1 842
Zyski zatrzymane		4 381	11 279	15 125
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	23	- 19	935	1 491
Zobowiązanie długoterminowe		6 598	9 259	12 019
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	-	96	696
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	25	451	451	335
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	26	2 810	4 100	5 740
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 330	4 591	5 214
Pozostałe zobowiązania	27	7	21	34
Zobowiązania krótkoterminowe		73 814	71 147	54 880
<u>Zobowiązania inne niż związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia</u>		73 814	71 147	54 880
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	26	26 891	15 757	12 558
Pozostałe zobowiązania finansowe		4 639	5 232	6 085
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		33 151	39 452	25 970
Zobowiązania bieżące z tytułu ubezpieczenia społecznego i podatków innych niż podatek dochodowy	28	3 379	3 057	3 385
Zaliczki otrzymane na dostawy	28	557	995	9 44
Pozostałe zobowiązania	28	5 185	6 642	5 926
Rezerwy krótkoterminowe		12	12	12
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia				
Zobowiązanie razem		80 412	80 406	66 899
Kapitały i zobowiązania razem		163 609	171 616	162 711

ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od dnia 01.01.2022 roku do dnia 30.06.2022 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2022-30.06.2022 tys. PLN	01.01.2021-30.06.2021 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody	31,32	118 929	118 457
Koszty własny sprzedaży	33	104 551	93 928
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		14 375	24 530
Pozostałe przychody operacyjne	35	372	3 738
Koszty sprzedaży	33	13 808	17 543
Koszty zarządu	33	6 776	7 098
Pozostałe koszty operacyjne	37	514	2 941
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		- 6 351	686
Przychody finansowe	38	98	130
Koszty finansowe	39	1 785	1 035
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		- 8 038	-219
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			
Wynik brutto		- 8 038	-219
Podatek dochodowy	40	- 200	-407
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		- 7 838	188
Działalność zaniechana		- 13	-61
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		- 13	-61
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		- 7 851	127
Inne całkowite dochody		- 161	151
Inne całkowite dochody netto		- 161	151
Zysk (strata) przypadający na udziały niemających kontroli		- 953	268
Całkowite dochody ogółem		- 8 012	278
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej		- 0,31	0,01
Zwykły		- 0,31	0,01
Rozwodniony		- 0,31	0,01
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		- 0,31	0,01
Zwykły		- 0,31	0,01
Rozwodniony		- 0,31	0,01

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	5 099	8 786	63 469	1 643	11 279	90 275	934	91 210
Całkowite dochody:	-	-	-	-161	-6 898	-7 058	-954	-8 012
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-6 898	-6 897	-954	-7 851
Inne całkowite dochody	-	-	-	-161	-	-161	-	-161
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału własnego	-	-	-	-161	-6 898	-7 058	-954	-8 012
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	5 099	8 786	63 469	1 482	4 381	83 216	-19	83 197

za okres od dnia 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	5 099	8 786	63 469	1 673	15 775	94 802	1 282	96 084
Całkowite dochody:	-	-	-	-30	-4 497	-4 527	-348	-4 875
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-4 497	-4 497	-348	-4 845
Inne całkowite dochody	-	-	-	-30	-	-30	-	-30
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału własnego	-	-	-	-30	-4 497	-4 527	-348	-4 875
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 099	8 786	63 469	1 643	11 279	90 275	934	91 210

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022- 30.06.2022 tys. PLN	01.01.2021- 30.06.2021 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 8 051	-280
(zysk) strata udziałów niesprawujących kontroli	-	-61
zysk(strata) podmiotu dominującego przed opodatkowaniem	-	-219
Korekty razem	- 4 459	7 006
Amortyzacja	6 209	6 999
Zyski (straty) udziałów niesprawujących kontroli	-	-61
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-99	-178
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	823	701
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	57	-78
Zmiana stanu rezerw	-95	-176
Zmiana stanu zapasów	- 5070	-2 592
Zmiana stanu należności	4 181	13 927
Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego)	-8 654	-7 856
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 648	-1 003
Inne korekty	- 162	-2 677
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	- 12 510	6 787
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1	846
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	731
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	1	115
Wydatki	9 260	5 261
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 193	4 555
Inne wydatki inwestycyjne	5 067	706
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	- 9 259	-4 415
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	11 284	2 827
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	11 284	-
Inne wpływy finansowe	-	2 827
Wydatki	3 252	5 944
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji / wydania udziałów	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	1 440	3 741
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 088	1 387
Odsetki zapłacone	824	816
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	7 932	-3 117
Przepływy pieniężne netto, razem	- 13 837	-745
Środki pieniężne na początek okresu	18 121	7 794
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	99	178
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 383	7 227

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Otmuchów (Grupa Kapitałowa, Grupa) na dzień 30 czerwca 2022 roku składała się z posiadającej status jednostki dominującej spółki ZPC „Otmuchów” S.A. (ZPC Otmuchów, Emitent, Jednostka Dominująca) oraz spółek zależnych: PWC Odra S.A. (PWC Odra) i Otmuchów Logistyka sp. z o. o. w likwidacji (Otmuchów Logistyka).

Dane jednostki dominującej

Spółka Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w dniu 28 czerwca 1997 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A2494/97 w Kancelarii Notarialnej Hanny Przystup, 48 300 Nysa, ul. Grodzka 7. Spółka powstała z przekształcenia Spółki Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028079. Spółce nadano numer statystyczny REGON 531258977. Siedziba Spółki mieści się w Otmuchowie przy ul. Nyskiej 21.

Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności są:

- Wytwarzanie produktów przemiału zbóż;
- Produkcja kakao, czekolady i wyrobów cukierniczych;
- Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowanych.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Spółka jest jednostką dominującą wobec Grupy Kapitałowej Otmuchów i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Tornellon Investments sp z o.o. Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, do której należy Tornellon Investments sp z o.o jest Spółka KERVAN INTERNATIONAL A.B.

ZPC Otmuchów posiada obecnie trzy działające zakłady w następujących lokalizacjach:

ZAKŁADY	PRZEZNACZENIE
Otmuchów, ul. Nyska 21	Siedziba, zakład produkcyjny słodczy
Otmuchów, ul. Grodkowska 12	Zakład produkcyjny żelek oraz galaretek w cukrze
Nysa, ul. Nowowiejska 20	Zakład produkcyjny batonów, słonych przekąsek oraz magazyn wyrobów gotowych

Akcjonariusze Spółki dominującej posiadający powyżej 5% głosów na dzień sporządzenia:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Tornellon Investments sp z o.o	16 712 889	65,55%
PZU PTE S.A.	3 977 475	15,60%
PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 296 805	9,01%
Pozostali	2 509 331	9,84%
Razem	25 496 500	100,00%

* 100% udziałowcem Tornellon Investments sp z o.o. jest Kervan International AB, który jest podmiotem zależnym od Kervan Gida Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi

Dane jednostek zależnych

Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A.

Przedmiot działalności PWC Odra S.A. obejmuje produkcję i sprzedaż słodczy w tym wyrobów w czekoladzie, chałwy, karmelków twardych i nadziewanych oraz draży.

Otmuchów Logistyka sp. z o. o. w likwidacji

W badanym okresie Spółka nie prowadziła działalności.

W skład Grupy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

NOTA 2. KONSOLIDACJA

Poniżej zaprezentowano strukturę własnościową Grupy Kapitałowej oraz rodzaj powiązań między jednostkami na dzień 30.06.2022 r.

JEDNOSTKA ZALEŻNA	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. w likwidacji	100,00%	Nie prowadzi działalności	Pełna
PWC Odra S.A.	71,36%	Produkcja słodczy	Pełna

Na 30 czerwca 2022 roku Grupa Otmuchów posiadała łącznie 4 zakłady produkcyjne. Oprócz wymienionych w nocie 1 zakładów należących do ZPC Otmuchów, Grupa posiadała zakład produkcyjny funkcjonujący w PWC Odra S.A. w Brzegu.

ZAKŁADY	PRZEZNACZENIE
Brzeg, ul. Starobrzezka 4, 7	Zakład produkcyjny słodczy

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

W okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W dniu 15 czerwca 2022 roku rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu złożył Pan Mert Ozden. Tym samym na dzień bilansowy skład Zarządu Emitenta reprezentowany był przez osobę Pana Oguz AY – Członka Zarządu.

W dniu 15 lipca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki:

- Pana Marcina Kuklińskiego – Prezesa Zarządu,
- Panią Monikę Butz – Członka Zarządu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu przedstawia się następująco:

- Pan Marcin Kukliński – Prezes Zarządu,
- Pani Monika Butz – Członek Zarządu,
- Pan Oguz AY – Członek Zarządu.

NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Fikret Basar,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Burhan Basar,
- Członek Rady Nadzorczej – Tayfun Tekbas,
- Członek Rady Nadzorczej - Agnieszka Gocałek,
- Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak.

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2022 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu – Fikret Basar,
- Członek Komitetu Audytu – Agnieszka Gocałek,
- Członek Komitetu Audytu – Tayfun Tekbas,

NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Informacje ogólne: Jednostka dominująca notowana jest na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od dnia 29.09.2010 roku.

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: OTMUCHOW

Sektor na GPW: Spożywczy

Rys. 1 Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022 roku



Źródło: Bankier.pl

NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego, z dostosowaniem okresu porównywalnego. Powyższe zasady zostały opublikowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2021.

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

NOTA 6. 1. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2022 roku i obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 01.01.2022 roku do dnia 30.06.2022 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2021 roku oraz na dzień 31.12.2021 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 30.06.2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta

NOTA 6.2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały zatwierdzone i opublikowane przez Unię Europejską i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2022 roku

Od 1 stycznia 2022 roku obowiązują nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe

Przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany do MSR 37: Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)

Dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. Zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie;

Zmiany do powyższych standardów nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy w okresie ich pierwszego zastosowania.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie

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

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Opublikowano dnia 18 maja 2017 roku w tym zmiany do MSSF 17 opublikowano 25 czerwca 2020 - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później;

Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości

Opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych

Opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku – Zmiany do MSR 8 obejmują definicję szacunków księgowych, co powinno pomóc w odróżnieniu zasad rachunkowości od szacunków księgowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

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

Zmiany do powyższych standardów nie powinny mieć jednak istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, ale nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych

Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Opublikowano dnia 6 maja 2021 roku – Zmiany w zakresie podatku odroczonego dla transakcji leasingu oraz obowiązków likwidacyjnych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe

Opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem

Opublikowano dnia 11 września 2014 roku – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;

Zmiany do MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe

Zmiany w zakresie informacji porównawczych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Wyżej wymienione nowe standardy lub zmiany do obowiązujących standardów nie powinny mieć istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

NOTA 7. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych („PLN”), które stanowią walutę funkcjonalną Grupy.

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych stanowiących koszty finansowania zewnętrznego, które dotyczą aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania operacyjnego i które włącza się do tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Kursy walut przyjęte do wyceny bilansowej na dzień 30.06.2022 roku Jednostka przyjęła zgodnie z tabelą nr 125/A/NBP/2022, na dzień 30.06.2021 roku – z tabelą NBP 124/A/NBP/2021, a na dzień 31.12.2021 roku – z tabelą 254/A/NBP/2021.

WALUTA	30 CZERWCA 2022 ROKU	30 CZERWCA 2021 ROKU	31 GRUDNIA 2020 ROKU
EUR	4,6806	4,5208	4,5994
USD	4,4825	3,8035	4,0600
GBP	5,4429	5,2616	5,4846

NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd jednostek konsolidowanych pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jako, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw (w tym dotyczących świadczeń pracowniczych i przewidywanych zobowiązań), odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, przyjętych stawek amortyzacyjnych oraz podatku odroczonego.

NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

Grupa Kapitałowa Otmuchów działa w branży ulegającej cyklicznym wahaniom popytu, zwłaszcza na produkty czekoladowe. Najniższy poziom sprzedaży tych produktów jest odnotowywany w miesiącach wiosennych i letnich (drugi i trzeci kwartał), co jest zauważalne w przychodach Grupy w tym okresie.

NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Grupa Kapitałowa Otmuchów prowadzi działalność, której charakterystyka jest zbieżna do dwóch segmentów rynku spożywczego, ponadto wyszczególnia segment uwzględniający pozostałe źródła przychodów niesklasyfikowane w dwóch podstawowych segmentach operacyjnych. Segmentami tymi są:

- 1) Słodycze,
- 2) Produkty śniadaniowe oraz zbożowe,
- 3) Pozostałe.

Zgodnie z MSSF 8 pkt 4 segmenty operacyjne nie zostały wyszczególnione w sprawozdaniach jednostkowych, a jedynie w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Produkty składające się na ofertę spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w ramach poszczególnych segmentów obejmują szereg produktów występujących w wielu wersjach, przy czym ceny poszczególnych produktów cechują się relatywnie dużym zróżnicowaniem. Mając powyższe na uwadze w niniejszym sprawozdaniu pominięto prezentację ilościową sprzedaży, gdyż taka prezentacja mogłaby wprowadzić w błąd, co do rzeczywistego znaczenia danego segmentu dla działalności Grupy Kapitałowej.

NOTA 10. 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH

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

Grupa prezentuje wynik finansowy z podziałem na trzy segmenty operacyjne, są to:

- 1) SŁODYCZE - segment obejmuje następujące grupy asortymentowe: mleczko, galanteria, żelki, chałwa, galaretki w cukrze, karmelki i sezamki.
- 2) PRODUKTY ZBOŻOWE - segment obejmuje grupy asortymentowe: batony, prażynki oraz snacky wielozbożowe.
- 3) POZOSTAŁE - segment obejmuje świadczenie usług logistycznych oraz transportowych i spedycyjnych. Do tego segmentu zaliczana jest również sprzedaż materiałów i towarów.

**NOTA 10.2. SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
W PODZIALE NA SEGMENTY**

Dane za okres 01.01- 30.06.2022 roku:

Segment operacyjny	Słodycze	Produkty śniadaniowe oraz zbożowe	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	110 688	7 632	596	118 916
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	110 684	7 632	596	118 912
Pozostałe przychody	4	0	0	4
Koszty własny sprzedaży	91 755	10 355	2 437	104 547
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	18 933	-2 723	-1 841	14 369
Pozostałe przychody operacyjne				372
Koszty sprzedaży				13 808
Koszty ogólnego zarządu				6 783
Pozostałe koszty operacyjne				514
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				-6 364
Przychody finansowe				98
Koszty finansowe				1 785
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-8 051
Podatek dochodowy				-200
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				-7 851

*działalność kontynuowana

Dane za okres 01.01- 30.06.2021 roku:

Segment operacyjny	Słodycze	Produkty śniadaniowe oraz zbożowe	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Przychody ze sprzedaży	97 909	18 355	2 194	118 457
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	97 786	18 314	2 193	118 293
Pozostałe przychody	123	40	-	164
Koszty własny sprzedaży	74 434	17 169	2 346	93 949
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 475	1 186	-152	24 509
Pozostałe przychody operacyjne				3 744
Koszty sprzedaży				17 545
Koszty ogólnego zarządu				7 127
Pozostałe koszty operacyjne				2 947
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				636
Przychody finansowe				131
Koszty finansowe				1 047
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-280
Podatek dochodowy				-407
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej				127

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	-	-	11
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	1 480	200	199
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	60	1 304	960
Razem	1 540	1 504	1 170

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Grupa nie dokonywała zabezpieczeń na wartościach niematerialnych i prawnych.

Na dzień 30.06.2022 roku Grupa nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych, natomiast w okresie porównywalnym, tj na dzień 30.06.2021 roku w kwocie 200 tys. zł.

NOTA 12.ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na		30.06.2022			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem	
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	133	5 830	1 304	7 267	
zwiększenia	-	1 347	67	1 414	
nabycie	-	-	30	30	
inne	-	1 311	-	1 311	
transfer	-	36	37	73	
zmniejszenia	-	-	1 311	1 311	
inne	-	-	-	-	
transfer	-	-	-	-	
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	133	7 177	60	7 370	
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	133	5 630	-	5 763	
amortyzacja za okres	-	67	-	67	
zwiększenia	-	67	-	67	
amortyzacja okresu bieżącego	-	31	-	31	
transfer	-	36	-	36	
zmniejszenia	-	-	-	-	
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	133	5 697	-	5 830	
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	1 480	60	1 540	

Stan na		31.12.2021			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem	
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	182	5 796	960	6 938	
zwiększenia	-	34	468	502	
nabycie	-	-	378	378	
Inne	-	34	-	34	
Transfer	-	-	90	90	
zmniejszenia	49	-	124	173	
zbycie	49	-	-	49	
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	35	35	
transfer	-	-	89	89	
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	133	5 830	1 304	7 267	
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	170	5 562	-	5 732	
amortyzacja za okres	-37	68	-	31	
zwiększenia	-	68	-	68	
amortyzacja okresu bieżącego	-	68	-	68	
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-	
zmniejszenia	37	-	-	37	
sprzedaż	37	-	-	-	
likwidacja	-	-	-	-	
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	133	5 630	-	5 763	
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	200	1 304	1 504	

Stan na	30.06.2021			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	182	5 796	960	6 938
zwiększenia	-	-	-	-
nabycie	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	182	5 796	960	6 938
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	170	5 562	-	5 732
amortyzacja za okres	1	35	-	36
zwiększenia	1	35	-	36
amortyzacja okresu bieżącego	1	35	-	36
zmniejszenia	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	171	5 597	-	5 768
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	11	199	960	1 170

NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
a) środki trwałe, w tym:	75 066	77 997	81 381
grunty	4 409	4 444	4 444
budynki i budowle	47 420	48 039	49 139
urządzenia techniczne i maszyny	21 321	22 997	25 241
środki transportu	1 115	1 553	1 736
inne środki trwałe	801	964	821
b) środki trwałe w budowie	17 882	11 991	9 416
Rzeczowe aktywa trwałe	92 948	89 988	90 797

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych została przedstawiona w nocie objaśniającej nr 46.

Na dzień 30.06.2022 roku Grupa posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu środków trwałych w kwocie 12 300 tys. zł (przede wszystkim dotyczy to umów na zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych, np. nowe maszyny zawiązujące), w okresie porównywalnym, tj. na dzień 30.06.2021 roku w kwocie 8 900 tys. zł.

NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na

30.06.2022

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 249	90 638	121 576	7 269	6 888	16 131	247 751
zwiększenia	-	626	2 597	15	8	9 695	12 854
nabycie	-	-	-	-	-	9 695	9 695
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	95	372	-	8	-	388
przemieszczenia wewnętrzne	-	531	2 225	15	-	-	2 771
zmniejszenia	-	-	71	86	-	3 804	3 912
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	69	86	-	-	155
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	2	-	-	3 804	3 757
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 249	91 264	124 102	7 198	6 896	22 022	256 693
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	217	36 551	95 360	5 486	5 908	-	143 522
zwiększenia	35	1 245	4 272	437	187	-	6 176
amortyzacja okresu bieżącego	35	1 245	4 272	437	187	-	6 176
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	69	108	16	-	193
sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	59	16	-	75
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	69	49	-	-	118
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	252	37 796	99 563	5 815	6 079	-	149 505
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	588	6 048	3 219	-	-	4 140	14 241
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 409	47 420	21 321	1 115	801	17 882	92 948

Stan na

31.12.2021

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 265	90 511	118 909	7 302	6 212	9 832	238 031
zwiększenia	-	127	4 132	-	676	10 609	15 544
nabycie	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	127	4 132	-	676	-	4 935
zmniejszenia	16	-	1 465	33	-	4 310	5 824
zbycie	-	-	755	-	-	-	755
likwidacja	-	-	-	33	-	-	33
inne	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	16	-	710	-	-	4 310	5 036
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 249	90 638	121 576	7 269	6 888	16 131	247 751
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	147	33 784	86 398	4 872	5 256	-	130 457
zwiększenia	70	2 767	9 792	637	652	-	13 918
amortyzacja okresu bieżącego	70	2 767	9 792	637	652	-	13 918
inne	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	830	23	-	-	853
sprzedaż	-	-	130	-	-	-	130
likwidacja	-	-	-	23	-	-	23
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	700	-	-	-	700
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	217	36 551	95 360	5 486	5 908	-	143 522
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 444	48 039	22 997	1 553	964	11 991	89 988

Stan na	30.06.2021						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 265	90 511	118 909	7 302	6 212	9 832	238 031
zwiększenie	-	120	1 920	32	83	4 502	6 657
nabycie	-	-	-	-	-	4 502	4 502
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	120	1 920	32	83	-	2 155
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
zbycie	-	-	599	31	-	883	1 513
likwidacja	-	-	590	15	-	-	605
inne	-	-	9	16	-	-	25
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	120	120
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	-	-	-	-	1 003	1 003
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 265	90 631	120 230	7 303	6 295	13 451	243 175
zwiększenia	147	33 784	86 398	4 872	5 256	-	130 457
amortyzacja okresu bieżącego	86	1 660	5 386	715	218	-	8 065
inne	86	1 660	5 386	715	218	-	8 065
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	13	20	-	-	33
sprzedaż	-	-	13	10	-	-	23
likwidacja	-	-	-	10	-	-	10
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	233	35 444	91 771	5 567	5 474	-	138 489
zwiększenia	588	6 048	3 219	-	-	4 035	13 890
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	588	6 048	3 219	-	-	4 035	13 890
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 444	49 139	25 241	1 736	821	9 416	90 797

NOTA 15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 30.06.2022
	30.06.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	227	240	- 13
Rezerw na odprawy emerytalne	88	88	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	203	180	23
Rezerwy na roszczenia sporne	-	2	- 2
Rezerwy na koszty usług obcych	122	266	- 144
Odpisów aktualizujących należności	553	650	- 97
Odsetek od pożyczek	21	21	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 597	1 597	-
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	742	633	109
Razem	4 460	4 584	- 124
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-4 383	-4 584	- 201
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	77	-	77

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 31.12.2021
	31.12.2021	31.12.2020	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	240	370	-130
Rezerw na odprawy emerytalne	88	64	24
Rezerw na niewykorzystane urlopy	180	140	40
Rezerw na roszczenia sporne	2	33	-31
Rezerw na koszty usług obcych	266	255	11
Odpisów aktualizujących należności	650	564	86
Odsetek od pożyczek	21	26	-5
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 597	1 613	- 16
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	633	672	- 39
Razem	4 584	4 644	- 60
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-4 584	-4 644	-60
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem, w tym	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 30.06.2021
	30.06.2021	31.12.2020	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	312	370	-58
Rezerw na odprawy emerytalne	64	64	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	229	140	89
Rezerwy na roszczenia sporne	-	33	- 33
Rezerwy na koszty usług obcych	305	255	50
Odpisów aktualizujących należności	582	564	18
Odsetek od pożyczek	21	26	- 5
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 615	1 613	2
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	567	672	-105
Razem	4 602	4 644	- 42
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	4 602	4 644	-42
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	-	-	-

NOTA 15.1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE I NIWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Spółki zależne nie tworzą aktywów z tytułu odroczonego podatku od strat podatkowych, ponieważ brak jest pewności, co do możliwości realizacji aktywów od straty w przyszłych okresach (m.in. z powodu połączenie spółek).

NOTA 16. ZAPASY

ZAPASY	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Materiały	23 784	15 921	15 075
Produkty i produkty w toku	2 014	1 483	1 939
Produkty gotowe	9 198	9 311	9 262
Towary	1 660	4 963	3 809
Razem, brutto	36 656	31 678	30 085
Odpisy aktualizujące zapasy	1 769	1 860	1 621
materiały	1 625	1 628	1 419
produkty i produkty w toku	-	-	-
produkty gotowe	143	232	202
towary	1	-	-
Razem, netto	34 887	29 818	28 464

NOTA 17. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	20 201	23 571	23 593
- <i>należności dochodzone na drodze sądowej</i>	<i>839</i>	<i>839</i>	<i>839</i>
- <i>terminowe</i>	<i>16 690</i>	<i>18 791</i>	<i>18 045</i>
do 1 miesiąca	9 365	13 485	8 983
od 1 do 3 miesięcy	7 503	4 188	7 852
od 3 do 6 miesięcy	20	1 119	1 210
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- <i>przeteterminowane</i>	<i>2 672</i>	<i>3 941</i>	<i>4 709</i>
do roku	2 531	3 767	4 524
do 1 miesiąca	1 670	2 197	3 655
od 1 do 3 miesięcy	205	1 551	851
od 3 do 6 miesięcy	11	5	18
od 6 miesięcy do roku	645	14	-
- powyżej roku	141	174	185
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	20 201	23 571	23 593
Odpisy aktualizujące wartość należności	839	839	850
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	19 362	22 732	22 743

Należności z tytułu dostaw i usług związane z normalnym tokiem sprzedaży zawierają się w przedziałach do 1 miesiąca oraz powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Odpis aktualizujący początek okresu:	839	1 645	1 645
Zwiększenie	-	1	-
Wykorzystanie	-	807	795
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu:	839	839	850

Spółki z Grupy tworzą odpisy aktualizujące na należności, kiedy uznają, że istnieje wysokie prawdopodobieństwo niewypłacalności kontrahenta. Wartość należności z tytułu dostaw i usług, na których Grupa ustawiła zabezpieczenia wskazana jest w nocie 46.

NOTA 18. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności pozostałe, w tym:	2 716	2 877	3 991
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	1 508	1 707	2 751
Należności z tyt. Cash pooling	-	-	-
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	1 208	1 170	1 240
Należności pozostałe brutto, razem	2 716	2 887	3 991
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności pozostałe netto, razem	2 716	2 887	3 991

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

W badanym okresie pozostałe aktywa finansowe nie wystąpiły

NOTA 20. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Wartość brutto na początek okresu	15 905	17 157	17 157
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	1 252	152
Wartość brutto na koniec okresu	15 905	15 905	17 005
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	10 566	11 677	11 677
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	1 111	82
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	10 566	10 566	11 595
Wartość netto na koniec okresu	5 339	5 339	5 410

OPIS SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH/GRUP DO ZBYCIA	OPIS FAKTÓW I OKOLICZNOŚCI PROWADZĄCYCH DO OCZEKIWANEGO ZBYCIA	OCZEKIWANY TERMIN ZBYCIA	STRATA Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W WYNIKU PRZEKWALIFIKOWANIA - MSSF 5*
Grunty, Budynki i budowle	Spółki przeprowadziły weryfikację posiadanych aktywów i wyodrębniła takie, dla których nie widzi możliwości wykorzystania w dalszej swojej działalności. Dokonano wyceny rynkowej z oszacowaniem ceny możliwej do uzyskania w możliwie najkrótszym czasie. Sprzedaż posiadanych a niewykorzystywanych aktyw ma na celu odblokowanie zamrożonych środków i zmniejszenie kosztów, o te które są ponoszone na utrzymanie zbędnego majątku.	do końca 2022r.	2 393
Maszyny, urządzenia i pozostałe		do końca 2022r.	2 946

NOTA 21. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Grupa Kapitałowa dokonała analizy wartości godziwych instrumentów finansowych i na dzień 30 czerwca 2022 r. nie stwierdzono istotnych różnic pomiędzy wartością bilansową a wartością godziwą posiadanych instrumentów finansowych

W odniesieniu do zobowiązań, Zarząd uznaje, że wartość bilansowa jest zbliżona do wartości godziwej, ponieważ od momentu pozyskania finansowania nie zmieniła się wiarygodność Grupy i nie zmieniły się warunki jej gospodarowania.

Znaczna część pożyczek i zobowiązań oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej. Oznacza to, że wzrost referencyjnej stopy procentowej (WIBOR) spowoduje jednoczesną zmianę 2 elementów wykorzystywanych do szacowania wartości godziwej: wartości rynkowej stopy procentowej oraz przepływów pieniężnych oczekiwanych z danej pozycji. W konsekwencji tego wyższe przepływy zostaną zdyskontowane wyższymi stopami procentowymi.

NOTA 22. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Stan na **30.06.2022**

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO									
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	
akcje serii A	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 550 000	510 000	wkład pieniężny	01.07.1997	od daty objęcia	
akcje serii B	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	3 521 000	704 200	wkład pieniężny/aport	16.07.2001	od daty objęcia	
akcje serii C	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 427 250	485 450	wkład pieniężny	04.06.2008	od daty objęcia	
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000	wkład pieniężny	21.09.2010	od daty objęcia	
akcje serii E	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	12 748 250	2 549 650	wkład pieniężny	31.10.2018	od daty objęcia	
Liczba akcji razem				25 496 500					
Kapitał zakładowy razem					5 099 300				
Wartość nominalna jednej akcji w zł					0,20				

Stan na **31.12.2021**

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO									
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	
akcje serii A	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 550 000	510 000	wkład pieniężny	01.07.1997	od daty objęcia	
akcje serii B	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	3 521 000	704 200	wkład pieniężny/aport	16.07.2001	od daty objęcia	
akcje serii C	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 427 250	485 450	wkład pieniężny	04.06.2008	od daty objęcia	
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000	wkład pieniężny	21.09.2010	od daty objęcia	
akcje serii E	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	12 748 250	2 549 650	wkład pieniężny	31.10.2018	od daty objęcia	
Liczba akcji razem				25 496 500					
Kapitał zakładowy razem					5 099 300				
Wartość nominalna jednej akcji w zł					0,20				

Stan na 30.06.2021

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w		Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
					PLN				
akcje serii A	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 550 000	510 000		wkład pieniężny	01.07.1997	od daty objęcia
akcje serii B	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	3 521 000	704 200		wkład pieniężny/aport	16.07.2001	od daty objęcia
akcje serii C	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 427 250	485 450		wkład pieniężny	04.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000		wkład pieniężny	21.09.2010	od daty objęcia
akcje serii E	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	12 748 250	2 549 650		wkład pieniężny	31.10.2018	od daty objęcia
Liczba akcji razem				25 496 500					
Kapitał zakładowy razem						5 099 300			
Wartość nominalna jednej akcji w zł						0,20			

NOTA 23. POZOSTAŁE KAPITAŁY

POZOSTAŁE KAPITAŁY	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Dopłaty wspólników	8 786	8 786	8 786
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	65 336	65 366	65 336
Koszty emisji akcji	-1 897	-1 897	-1 897
Inne	-	-	-
Pozostałe kapitały, razem	72 225	72 225	72 225

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitał z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych	2 816	2 816	2 816
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania	-838	-838	-838
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe – rach. zabez.	-496	-335	-136
Kapitał rezerwowy, razem	1 482	1 643	1 842

KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Saldo na początek okresu	935	1 282	1 282
Udziały niesprawujące kontroli powstałe w wyniku nabycia jednostek			
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych			-59
- Udziały w zyskach w ciągu roku	-954	-347	268
Inne korekty			
Saldo na koniec okresu	- 19	935	1 491

NOTA 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2022	31.12.2021	01.01.2022-30.06.2022
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	-	18
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	4 305	4 630	- 325
leasingu finansowego	78	46	32
wycena ST wg wartości godziwej	-	-	-
pozostałych tytułów	-	4	4
Razem	4 383	4 680	-297
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 383	- 4 584	-201
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	96	-96

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	0	18	- 18
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	4 630	5 413	- 783
leasingu finansowego	46	301	- 255
wycena ST wg wartości godziwej	-	-	-
pozostałych tytułów	4	9	-5
Razem	4 680	5 741	- 1 061
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-4 584	- 4 644	60
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96	1 097	- 1 001

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres 01.01.2021-30.06.2021
	30.06.2021	31.12.2020	
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	18	18
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	5 011	5 413	-402
leasingu finansowego	284	301	-17
wycena ST wg wartości godziwej	-	-	-
pozostałych tytułów	3	9	-6
Razem	5 298	5 741	-443
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 602	4 644	-42
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	696	1 097	-401

W Grupie nie występują zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi, które nie zostały utworzone.

NOTA 25. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Stan na początek okresu	1 413	1 817	1 817
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	465	1 085	1 085
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	948	732	732
Zwiększenia z tytułu:	127	355	473
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	130	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	127	225	473
Wykorzystanie z tytułu:	7	40	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	30	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	7	10	-
Rozwiązanie z tytułu:	-	720	390
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	720	390
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 533	1 412	1 900
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	465	465	695
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 068	947	1 205
krótkoterminowe	1 081	961	1 565
długoterminowe	451	451	335

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Stan na 2022-06-30

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm.	Cześć długoterm.	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Millennium Bank S.A.	15 000	PLN	14 340	PLN	14 340	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2023
Santander S.A.	19 000	PLN	5 390	PLN	2 580	2 810	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander S.A.	1 800	PLN	300	PLN	250	-	WIBOR 1M+marża	28.12.2022
Santander S.A.	2 400	PLN	2 396	PLN	2 396	-	WIBOR 1M+marża	31.10.2022
ING Bank Śląski S.A. *	3 000	PLN	2 741	PLN	2 741	-	WIBOR 1M+marża	30.07.2022
PKO BP S.A.	5 000	PLN	4 534	PLN	4 534	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2023
RAZEM	46 200	PLN	29 701	PLN	26 891	2 810		

*Wydłużenie terminu spłaty kredytu do dnia 06.02.2023

Stan na 2021-12-31

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm.	Cześć długoterm.	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Santander Bank Polska S.A.	19 000	PLN	6 680	PLN	2 580	4 100	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander Bank Polska S.A.	1 800	PLN	450	PLN	450	-	WIBOR 1M+marża	28.12.2022
Santander Bank Polska S.A.	2 400	PLN	1 878	PLN	1 878	-	WIBOR 1M+marża	31.12.2022
ING Bank Śląski S.A.	3 000	PLN	458	PLN	458	-	WIBOR 1M+marża	30.07.2022
PKO S.A.	5 000	PLN	0	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2022
Millennium	15 000	PLN	10 391	PLN	10 391	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2023
RAZEM	46 200	PLN	19 857	PLN	15 757	4 100		

NOTA 27. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Przychody przyszłych okresów	7	21	34
Dotacje finansującej środki trwałe		-	
Inne	7	21	34
Pozostałe	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania razem	7	21	34

NOTA 28. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	3 379	3 057	3 385
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 830	3 482	4 317
zaliczki otrzymane na dostawy	557	995	944
przychody przyszłych okresów	1 093	3 063	1 444
inne	262	97	165
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	9 121	10 694	10 255

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	467	341	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	306	500	469
Ubezpieczenia społeczne	1 967	2 152	2 145
PFRON	41	23	41
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	598	41	730
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	3 379	3 057	3 385

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	13	13	-
rezerwy na urlopy	1 068	948	1 205
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 749	2 521	2 752
rezerwa na nagrody i wynagrodzenia bezosobowe	-	-	360
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	3 830	3 482	4 317

NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA

Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, nie skutkują powstaniem zobowiązań.

NOTA 30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 30.06.2022r.

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.żł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	1 311	1 311+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie Spółki leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3 000+odsetki	Przystąpienie do długu

Niezależnie od powyższego Emitent wskazuje na następujące potencjalne zobowiązania względem Spółki, których prawdopodobieństwo ziszczenia się w ocenie Spółki nie jest istotne na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.550 tys. zł w sprawie ewentualnego sporu wynikającego z przeszłych zdarzeń i umownych uzgodnień pomiędzy akcjonariuszami PWC Odra oraz jednostką niepowiązaną ze Spółką. Jednakże ZPC Otmuchów nie był stroną powyższych uzgodnień jak również Spółka nie posiada wiedzy nt. jakiegokolwiek postępowania sądowego z jej udziałem w powyższym przedmiocie,
- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.663 tys. zł związane z ewentualnymi roszczeniami akcjonariuszy PWC Odra w zakresie ewentualnego odkupu przez Spółkę akcji PWC Odra od jej akcjonariuszy. Powyższa kwota dotyczy teoretycznego i ewentualnego roszczenia odrębnego, niż opisane w nocie 48. Spółka nie posiada wiedzy nt. postępowania sądowych z jej udziałem w powyższym przedmiocie.

Stan na 31.12.2021r

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.żł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	1 721	1 721 + odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie Spółki leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3 000+odsetki	Przystąpienie do długu

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

NOTA 31. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Przychody ze sprzedaży usług	460	444
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	115 244	80 180
Słodycze	110 602	63 833
Wyroby śniadaniowe i zbożowe	4 642	16 347
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 221	37 669
Przychody netto ze sprzedaży razem	118 925	118 293

NOTA 32. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	1	164
Przychody z tytułu dotacji	-	-
Inne	3	-
Pozostałe przychody, razem	4	164

Grupa realizuje część transakcji sprzedaży produktów, przy których dodatkową nieodłączną korzyścią jest uzyskiwanie przychodów odsetkowych wynikających z wydłużonych, w stosunku do uznawanych za typowe, umownych terminów płatności. W związku z tym Grupa zalicza te przychody do działalności operacyjnej.

NOTA 33. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Amortyzacja	6 207	6 998
Zużycie materiałów i energii	76 790	63 970
Usługi obce	12 534	16 305
Koszty świadczeń pracowniczych	22 556	23 621
Pozostałe koszty rodzajowe	1 674	2 266
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 750	5 276
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	125 513	118 436
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	104 551	93 949
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	13 808	17 543
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 776	7 127
Zmiana stanu produktów rozliczeń międzyokresowych	338	- 358
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	40	175

NOTA 34. KOSZTY USŁUG OBCYCH

KOSZTY USŁUG OBCYCH	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Usługi marketingowe i pośrednictwo sprzedaży	1 347	5 041
Usługi transportowe	4 009	3 800
Usługi Doradcze, Prawnicze, obsługi administracyjnej	1 061	1 122
Konfekcjonowanie, usł. pracown. firm zewnętrznych	2 607	2 566
Usługi wynajmu i dzierżawy	647	398
Usługi remontowe	453	531
Usługi BHP, utrzymanie czystości, komunalne	772	845
Usługi Informatyczne, telekomunikacyjne	637	534
Ochrona mienia	355	382
Badanie wyrobów	198	305
Pocztowo-kurierskie	37	34
Pozostałe usługi	411	747
Koszty usług obcych, razem	12 534	16 305

NOTA 35.KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	18 509	19 233
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 414	3 611
Świadczenia emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Programy płatności w formie akcji własnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	633	777
Razem koszty świadczeń, z tego:	22 556	23 621
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	13 497	14 194
ujęte w kosztach sprzedaży	5 103	5 605
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 956	3 822

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	393	411
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	202	216
Uczniowie	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	10	10
Razem	605	637

NOTA 36.POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	24	46
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Rozwiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
pozostałe	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	164	10
odpisy aktualizujące wartość należności	-	10
odpisy aktualizujące wartość zapasów	164	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne przychody, z tytułów:	125	186
otrzymane odszkodowania i kary	74	80
zwrot kosztów sądowych	-	-
pozostałe przychody	51	106
Inne, w tym:	59	3 502
- refaktury mediów	-	-
- rekompensata za opakowania	-	-
- dofinansowanie TARCZA	-	2 827
Pozostałe przychody operacyjne, razem	372	3 744

NOTA 37.POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
pozostałe	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	74	417
odpisy aktualizujące wartość należności	-	22
odpisy aktualizujące wartość zapasów	74	395
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne koszty, z tytułów:	412	953
kary, grzywny, odszkodowania	10	238
spisanie należności handlowych	-	-
darowizny	46	54
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	-	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	356	661
spisanie pozostałych wierzytelności	-	-
Inne:	28	1 577
Koszty z ugody pozasądowej	-	1 074
Pozostałe koszty operacyjne, razem	514	2 947

NOTA 38. PRZYCHODY FINANSOWE

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Przychody z odsetek	1	130
Dodatnie różnice kursowe	97	1
Przychody inne	-	-
Przychody finansowe, razem	98	131

NOTA 39. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek bankowych	824	445
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	97	67
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	9	9
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość wyceny	-	-
Inne	855	348
Ujemne różnice kursowe	-	178
Koszty finansowe, razem	1 785	1 047

NOTA 40. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	- 200	-407
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 200	-407
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	- 200	-407
Przypadający na działalność kontynuowaną	-200	-407
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 41. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ I NIEKONTYNUOWANEJ

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI NIEKONTYNUOWANEJ	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Działalność niekontynuowana		
Przychody	-	-
Przychody ze sprzedaży	-	-
Pozostałe przychody	-	-
Koszty własny sprzedaży	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	6
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	13	49
Pozostałe koszty operacyjne	-	6
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	13
Przychody finansowe	-	3
Koszty finansowe	-	15
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	13
Wynik brutto	-	13
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności niekontynuowanej	-	13

Emitent zakwalifikował do działalności niekontynuowanej spółkę Otmuchów Logistyka sp. z o.o. w likwidacji, która na mocy powyższej uchwały w lutym 2020r. została postawiona w stan likwidacji.

NOTA 42. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA

W I półroczu 2022 roku Emitent nie wypłacił ani też nie deklarował wypłaty dywidendy.

NOTA 43. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Dane na 30.06.2022r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
Opcja barierowa	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	-497
			razem	-497

Dane na 31.12.2021r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
Opcja barierowa	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	-329
			razem	-329

Dane na 30.06.2021 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2022-12-28	-7
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2024-02-28	-150
			razem	-157

Inne całkowite dochody wynikają z zastosowania przez Spółkę zasad rachunkowości zabezpieczeń do wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przyszłe przepływy pieniężne związane ze zmianą stopy procentowej dla umów kredytów inwestycyjnych (IRS). Na dzień bilansowy uznano zabezpieczenia za efektywne.

NOTA 44. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu skorygowaną o średnią ważoną akcje zwykłe, które zostałyby wyemitowane na konwersji wszystkich rozwadniających potencjalnych instrumentów kapitałowych w akcje zwykłe (np. skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) ROZWODNIONEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-7 838	188
Wynik netto na działalności zaniechanej	-13	- 61
Wynik netto, razem	-7 851	127
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-7 851	127
WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	25 496 500	25 496 500
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	25 496 500	25 496 500

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) ROZWODNIONEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-0,308	0,005
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-0,000	-0,002
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z razem	-0,308	0,003
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	-0,308	0,005

NOTA 45. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono transakcje dokonane w pierwszym półroczu 2022 roku oraz salda należności i zobowiązań pozostające na dzień kończący dany okres z podmiotami powiązanyymi.

Rodzaj powiązania	I półrocze rok	transakcje		salda	
		zakup od podmiotów powiązanych	sprzedaż dla podmiotów powiązanych	zobowiązania do podmiotów powiązanych	należności od podmiotów powiązanych
Jednostki współkontrolowane	I półrocze 2022	-	-	-	-
Jednostki współkontrolowane	Rok 2021	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	I półrocze 2022	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	Rok 2021	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	I półrocze 2022	1 327	392	867	338
Pozostałe jednostki powiązane	Rok 2021	-	-	-	-

Wynagrodzenia wypłacone i należne lub potencjalnie należne członkom Zarządu, Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy ZPC Otmuchów S.A.

	2022-06-30	2021-06-30
Jednostka Dominująca		
Zarząd	636	541
Rada Nadzorcza	126	126
Jednostki zależne		
Zarząd	15	26
Rada Nadzorcza	9	2

Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy z podmiotami powiązanyymi

Współpraca spółek stanowi przejaw dążenia Grupy Kapitałowej do optymalizacji kosztów działalności, wykorzystania wiedzy oraz dystrybucji środków finansowych w ramach grupy podmiotów powiązanych. Przekazanie świadczenia niektórych usług umożliwia podmiotom osiągnięcie efektu synergii, co przekłada się na zwiększenie efektywności (redukcja zatrudnienia, ujednoclenie systemów i procedur). Jednocześnie, zaoszczędzone w związku z powyższym środki mogą być efektywniej inwestowane.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zaległe zobowiązania na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Grupa Kapitałowa nalicza odsetki od pozostałych podmiotów powiązanych z tytułu opóźnień w zapłacie. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach. Na koniec okresu obrotowego tj. 30.06.2022 roku w Grupie nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 46. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień	
	30.06.2022	30.06.2021
Hipoteka	95 669	81 869
Zastaw na środkach trwałych	13 765	13 765
Przewłaszczenie zapasów	10 500	10 500
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	119 934	106 134
Cesje wierzytelności	67 386	70 600
Gwarancje	21 600	21 600

Wartość zabezpieczeń hipotecznych została ustalona w wartości zobowiązania zabezpieczonego. Cesje na wierzytelnościach obejmują również wartość z polis ubezpieczeniowych majątku stanowiącego zabezpieczenia.

Splata zobowiązań z tytułu zawartych umów kredytowych oraz faktoringowych, poza wyżej wymienionymi tytułami zabezpieczona jest również wekslem własnym in blanco oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji.

NOTA 47. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Poniższa tabela przedstawia analizę instrumentów finansowych wycenianych po początkowym ujęciu w wartości godziwej, pogrupowanych na poziomach 1 – 3 w zależności od możliwości zaobserwowania wartości godziwej.

1 - Wycena wartości godziwej na poziomie 1 oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach.

2- Wycena wartości godziwej na poziomie 2 obejmuje dane wsadowe prócz cen giełdowych sklasyfikowane na poziomie 1 i dające się zaobserwować bezpośrednio (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. jako pochodne cen) w odniesieniu do danego składnika aktywów lub zobowiązań.

3 - Wycena wartości godziwej na poziomie 3 obejmuje wartości wyliczone przy użyciu technik wyceny obejmujące dane wsadowe danego składnika aktywów lub zobowiązań niemające odniesienia w możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tj. takie, których nie da się zaobserwować).

Stan na 30.06.2022 r.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁ	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:			
- Pochodne instrumenty finansowe	-	497	-

Stan na 31.12.2021 r.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁ	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:			
- Pochodne instrumenty finansowe	-	329	-

NOTA 48. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE

Nie są prowadzone istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub Jednostki Zależnej, w tym w szczególności takie, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych ZPC Otmuchów S.A. W sprawie z powództwa 40 powodów przeciwko spółce zależnej od Emitenta PWC Odra S.A. w sprawie o zapłatę (łącznie: suma roszczeń każdego z powodów 660.865,04 zł) Sąd Rejonowy w Opolu wyrokiem z dnia 26 marca 2019 r. oddalił w całości wszystkie powództwa wobec Spółki i odstąpił od obciążania powodów kosztami procesu w stosunku do Spółki. Powodowie zaskarżyli orzeczenie na skutek czego Sąd Okręgowy w Opolu wyrokiem z dnia 28 listopada 2019 roku oddalił apelację 40 powodów w całości. Na skutek czego 14 kwietnia 2020 roku powodowie złożyli skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. Sąd Najwyższy przyjął skargę kasacyjną do rozpoznania i wyrokiem z dnia 26 kwietnia 2022 r. uchylił zaskarżony przez powodów wyrok i przekazał sprawę do Sądu Okręgowego w Opolu do ponownego rozpoznania.

NOTA 49. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Pierwsze półrocze 2022 roku było kolejnym okresem prowadzenia działalności operacyjnej Spółki ZPC Otmuchów podczas całej trwającej pandemii. W czasie rzeczywistość nadal definiowana była przez różnego rodzaju obostrzenia i ciągle obowiązujące środki bezpieczeństwa, mające na celu ochronę zdrowia i życia pracowników Spółki oraz osób trzecich. W szczególności dotyczy to pierwszego kwartału 2022 roku, gdy obowiązywał stan epidemii. We wspomnianym okresie Spółka realizowała zalecenia organów państwowych związane z zaostrożną polityką bezpieczeństwa poprzez możliwości zdalnego świadczenia pracy, zachowania dystansu i pracy rotacyjnej a w poszczególnych zakładach produkcyjnych obowiązywały procedury ograniczające do niezbędnego minimum bezpośrednie kontakty pomiędzy zmianami. Zapewniano niezbędne, wymagane środki ochronne minimalizujące ryzyko zakażenia i wystąpienia ognisk zachorowań, dzięki czemu Spółka nadal notowała jedynie pojedyncze przypadki zakażenia wśród pracowników. Nie odnotowano przypadków pojawienia się ognisk zakażeń w zakładach pracy, które spowodowałyby zamknięcie danego obszaru czy zakładu. Priorytetem dla Zarządu Spółki, obok zapewnienia zdrowia i bezpieczeństwa pracownikom, było zapewnienie ciągłości działania poszczególnych zakładów produkcyjnych Spółki i niedoprowadzenia do przerwania łańcucha dostaw. Dzięki temu, w trakcie pierwszego półrocza 2022 roku, zakłady produkcyjne Spółki kontynuowały, w sposób niezakłócony działalność operacyjną. Wraz ze zniesieniem stanu epidemii oraz wycofaniem zaleceń sanitarno-epidemiologicznych Spółka wróciła do standardowego trybu funkcjonowania pozostawiając jednak w utrzymaniu dobre praktyki higieniczne, takie jak dozery płynu dezynfekującego w miejscu pracy.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy Otmuchów

Spółka informuje, iż na dzień publikacji niniejszego sprawozdania trudno jest precyzyjnie oszacować wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe Spółki.

Obecnie Spółka wstrzymała się od prowadzenia aktywnej sprzedaży na terenie Rosji ograniczając się jedynie do regulacji kwestii prawnych związanych z wcześniej rozpoczętymi projektami / reklamami. Spadek przychodów z tytułu wstrzymania handlu z Rosją ma charakter

pomijalny dla trwałości i witalności biznesu i jest na poziomie 1% przychodów, znacznie większy impact toczącego się konfliktu jest odczuwany w związku z rosnącymi kosztami energii, gazu oraz surowców i materiałów, których wzrost w pierwszej połowie roku spowodował konieczność znacznego podniesienia cen. Poza wymienionymi czynnikami sytuacja na Ukrainie nie miała istotnego wpływu na działanie Grupy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, informuje, że kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona.

NOTA 50.ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za okres kończący się 30 czerwca 2022 roku opublikowanym wraz z niniejszym sprawozdaniem finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Marcin Kukliński

Prezes Zarządu

Oguz Ay

Prezes Zarządu

Monika Butz

Członek Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ
30.06.2022 ROKU

Lucyna Krej

Z-ca Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 12 sierpnia 2022 roku