



**Śródroczne skrócone jednostkowe
sprawozdanie finansowe**

**Zakładów Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A.
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 r.**

Otmuchów, dnia 30.09.2021 roku

Spis treści

ŚRÓDROCZNE WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU – AKTYWA.....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA.....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	6
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU.....	7
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI	8
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU.....	8
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ.....	9
NOTA 4. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM.....	9
NOTA 5. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI.....	10
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI.....	10
NOTA 6.1. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 10	
NOTA 6.2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI.....	11
NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ.....	11
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU.....	12
NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ.....	12
NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	12
NOTA 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW.....	13
NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	14
NOTA 13. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP.....	14
NOTA 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	15
NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	15
NOTA 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH.....	16
NOTA 17. UDZIAŁY I AKCJE.....	19
NOTA 18. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI.....	19
NOTA 18.1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO. 19	
NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	19
NOTA 20. ZAPASY.....	20
NOTA 21. POŻYCZKI.....	20
NOTA 22. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	20
NOTA 23. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.....	21
NOTA 24. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY.....	21
NOTA 25. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH.....	22
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI.....	22
NOTA 27. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	22
NOTA 28. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE.....	23
NOTA 29. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK.....	23
NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	23
NOTA 31. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE.....	24
NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA.....	24
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	24
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	25
NOTA 34. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW.....	25
NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY.....	25
NOTA 36. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	25
NOTA 37. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	25
NOTA 38. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	26
NOTA 39. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	26
NOTA 40. PRZYCHODY FINANSOWE.....	26
NOTA 41. KOSZTY FINANSOWE.....	26
NOTA 42. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM.....	27
NOTA 43. INNE CAŁKOWITE DOCHODY.....	27
NOTA 44. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	27
NOTA 45. WYPŁATA DYWIDENDY.....	28
NOTA 46. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	28
NOTA 47. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	28
NOTA 48. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI.....	29
NOTA 49. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	29
NOTA 50. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWIKO SPÓŁCE.....	30
NOTA 51. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	30

Spis diagramów i tabel:

Rys. 1 NOTOWANIA AKCJI ZPC „OTMUCHÓW” NA GPW W OKRESIE OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU.....	10
--	----

ŚRÓDROCZNE WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2021 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE					
	30.06.2021 tys. PLN	30.06.2020 tys. PLN	31.12.2020 tys. PLN	30.06.2021 tys. EUR	30.06.2020 tys. EUR	31.12.2020 tys. EUR
Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	163 549	152 497	177 118	36 177	34 146	38 380
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	64 205	53 274	77 029	14 202	11 929	16 692
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	10 944	11 910	12 500	2 421	2 667	2 709
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	53 261	41 364	64 529	11 781	9 262	13 983
Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	99 344	99 223	100 089	21 975	22 217	21 689
Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 099	5 099	5 099	1 128	1 142	1 105
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału 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 (w zł/ EUR)	-0,04	-0,01	0,02	-0,01	0,00	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,04	-0,01	0,02	-0,01	0,00	0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,90	3,89	3,93	0,86	0,87	0,85
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,90	3,89	3,93	0,86	0,87	0,85
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE			
	01.01.2021- 30.06.2021 tys. PLN	01.01.2020- 30.06.2020 tys. PLN	01.01.2021- 30.06.2021 tys. EUR	01.01.2020- 30.06.2020 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	119 932	74 806	26 375	16 843
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-357	89	-79	20
Zysk (strata) brutto	-1 193	-437	-262	-98
Zysk (strata) netto	-896	-211	-197	-48
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 329	-5 055	732	-1 138
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 921	-1 829	-422	-412
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 102	6 170	-462	1 389
Przepływy pieniężne netto, razem	-694	-7 14	-153	-161

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2021 i 2020 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2021 r. - 4,5208 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2020 r. - 4,6148 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2020 r. - 4,4660 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 2021 r. - 4,5472 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. - 4,4413 PLN/EUR).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2021 roku – AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2021 tys. PLN	31.12.2020 tys. PLN	30.06.2020 tys. PLN
Aktywa trwałe		93 495	95 663	96 948
Wartości niematerialne	12	1 159	1 194	738
Rzeczowe aktywa trwałe	15	69 397	71 552	73 408
Nieruchomości inwestycyjne	14	-	-	-
Inwestycje w udziały i akcje	17	18 863	18 838	18 535
Aktywa na podatek odroczony	18	4 076	4 079	4 267
Aktywa obrotowe		64 868	76 199	50 293
Zapasy	20	25 567	20 073	17 865
Pożyczki	21	-	198	198
Należności z tytułu dostaw i usług	22	22 849	39 274	15 568
Należności pozostałe	23	7 774	8 093	6 715
Pozostałe aktywa finansowe	19	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 750	7 621	8 841
Pozostałe aktywa		1 928	940	1 106
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	24	5 186	5 256	5 256
Aktywa razem		163 549	177 118	152 497

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2021 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2021 tys. PLN	31.12.2020 tys. PLN	30.06.2020 tys. PLN
Razem kapitały		99 344	100 089	99 223
Kapitał podstawowy		5 099	5 099	5 099
Kapitał zapasowy		114 523	114 523	114 523
Pozostałe kapitały rezerwowe		3 728	3 577	3 554
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-23 110	-23 743	-23 742
Wynik finansowy za rok obrotowy		- 896	633	-211
Zobowiązanie długoterminowe		10 944	12 500	11 910
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku odroczonego	26	2 050	2 350	2 618
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	27	235	235	119
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		5 740	7 129	7 850
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 885	2 737	1 323
Pozostałe zobowiązania		34	49	-
Zobowiązania krótkoterminowe		53 261	64 529	41 364
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	29	10 629	12 716	10 881
Pozostałe zobowiązania finansowe		5 035	1 576	1 197
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		27 046	41 993	19 756
Pozostałe zobowiązania	30	10 551	8 069	5 754
Rezerwy krótkoterminowe	31	-	175	3 776
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	32	-	-	-
Kapitały i zobowiązania razem		163 549	177 118	152 497

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od dnia 01.01.2021 roku do dnia 30.06.2021 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2021- 30.06.2021 tys. PLN	01.01.2020- 30.06.2020 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody		119 932	74 806
Przychody ze sprzedaży	34	119 643	74 590
Pozostałe przychody	35	289	216
Koszt własny sprzedaży	36	96 377	60 617
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		23 555	14 189
Pozostałe przychody operacyjne	38	3 640	1 942
Koszty sprzedaży	36	18 346	10 016
Koszty ogólnego zarządu	36	6 320	4 525
Pozostałe koszty operacyjne	39	2 886	1 501
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-357	89
Przychody finansowe	40	189	220
Koszty finansowe	41	1 025	746
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		- 1 193	- 437
Podatek dochodowy	42	-297	-226
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-896	-211
Działalność zaniechana		-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-896	-211
Inne całkowite dochody			
Rachunkowość zabezpieczeń	44	151	-202
Inne całkowite dochody netto		151	-202
Całkowite dochody ogółem		- 745	-413
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		-0,04	-0,01
Zysk (strata) netto rozwodniony na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		-0,04	-0,01
Z działalności kontynuowanej		-0,04	-0,01
Zwykły	46	-0,04	-0,01
Rozwodniony	46	-0,04	-0,01
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-0,04	-0,01
Zwykły		-0,04	-0,01
Rozwodniony		-0,04	-0,01

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od dnia 01.01.2021 roku do 30.06.2021 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	5 099	-	114 523	3 577	- 23 110	-	-	100 089	100 089
Całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-896	-	- 896	- 896
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-	-	151	-	-	-	151	151
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	5 099	-	114 523	3 728	-23 110	- 896	-	99 344	99 344

za okres od dnia 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	5 099	-	114 523	3 756	- 23 742	-	-	99 636	99 636
Całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	633	-	633	633
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-	-	- 179	-	-	-	-179	-179
Inne	-	-	-	-	-1	-	-	-1	-1
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	5 099	-	114 523	3 577	-23 743	633	-	100 089	100 089

za okres od dnia 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	5 099	-	114 523	3 756	-23 742	-	-	99 636	99 636
Całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	- 211	-	- 211	-211
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-	-	-202	-	-	-	-202	-202
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	5 099	-	114 523	3 554	- 23 742	- 211	-	99 223	99 223

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2021 roku do 30.06.2021 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	- 1 193	- 473
Korekty razem	4 522	-4 618
Amortyzacja	5 154	6 102
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	177	157
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	630	438
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-95	-109
Zmiana stanu rezerw	-176	-484
Zmiana stanu zapasów	-5 494	-2 434
Zmiana stanu należności	16 744	2 231
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego	-8 756	-9 924
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana pozostałych aktywów	- 987	-393
Inne korekty	- 2 675	-202
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	3 329	-5 055
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 044	234
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	731	58
Odsetki otrzymane	115	126
Dywidendy otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek	198	50
Wydatki	2 965	2 063
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 259	2 063
Nabycie inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	706	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-1 921	-1 829
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 826	7 271
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	7 271
Inne wpływy finansowe	2 826	-
Wydatki	4 928	1 101
Splaty kredytów i pożyczek	3 477	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	706	380
Odsetki zapłacone	745	438
Inne wydatki finansowe	-	283
Wydatki związane z podwyższeniem kapitału	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	- 2 102	6 170
Przepływy pieniężne netto, razem	- 694	-714
Środki pieniężne na początek okresu	7 621	9 555
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	- 177	157
Środki pieniężne na koniec okresu	6 750	8 841

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A. powstały 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 Spółki 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. Grodzkowska 12	Zakład produkcyjny żelek oraz galaretek w cukrze
Nysa, ul. Nowowiejska 20	Zakład produkcyjny wyrobów śniadaniowych, batonów, stonych przekąsek oraz magazyn wyrobów gotowych

Akcjonariusze Spółki dominującej posiadający powyżej 5% głosów na dzień 30 czerwca 2021 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Tornellon Investments sp z o.o	16 554 869	64,93%
PZU PTE S.A.	3 776 000	14,81%
PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 286 649	8,97%
Pozostali	2 878 982	11,29%
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

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 28.04. 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy. Spółka ZPC Otmuchów w wyniku sprzedaży pośredniej na rzecz tureckiego podmiotu Kervan Gida zmieniła większościowego Akcjonariusza z finansowego na branżowego.

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Zarządu Emitenta przedstawia się następująco:

- Pan Marek Piątkowski – Prezes Zarządu,
- Pan Adam Frajtak – Członek Zarządu.

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Krzysztof Dziewicki,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Dekarz,
- Członek Rady Nadzorczej – Przemysław Danowski,
- Członek Rady Nadzorczej – Łukasz Dobosz,
- Członek Rady Nadzorczej – Maciej Matusiak.

W dniu 30 czerwca 2021 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej złożyli Panowie Krzysztof Dziewicki, Przemysław Danowski oraz Łukasz Dobosz.

Na podstawie Uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 lipca 2021 odwołano z funkcji Członków Rady Nadzorczej Panów Jacka Dekarza i Macieja Matusiaka, a następnie powołano do składu Rady Nadzorczej na kolejną wspólną kadencję Panią Agnieszkę Gocałek, Pana Fikreta Basar, Pana Burhana Basar, Pana Macieja Matusiaka oraz Pana Merta Ozden.

Ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej nastąpiło na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 7 września 2021 r.

Poniżej przedstawiamy skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Fikret Basar
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Mert Ozden
- Członek Rady Nadzorczej - Burhan Basar
- Członek Rady Nadzorczej - Agnieszka Gocałek
- Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2021 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu – Jacek Dekarz,
- Członek Komitetu Audytu – Krzysztof Dziewicki,
- Członek Komitetu Audytu – Maciej Matusiak.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Pomiędzy dniem sprawozdawczym a dniem publikacji niniejszego sprawozdania uległ zmianie skład Komitetu Audytu i przedstawia się następująco:

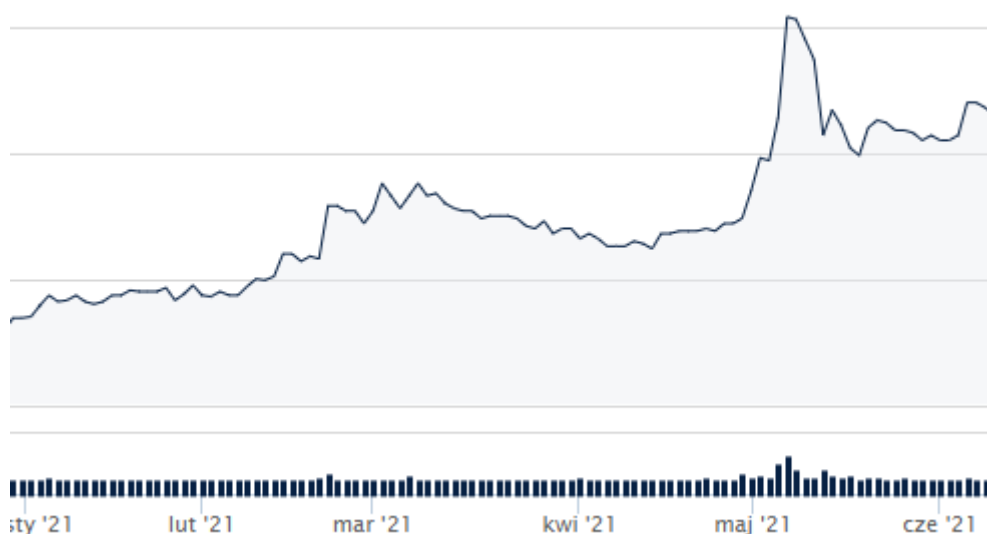
1. Przewodniczący Komitetu Audytu - Mert Ozden
2. Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu - Agnieszka Gocałek
3. Członek Komitetu Audytu - Fikret Basar

NOTA 4. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Informacje ogólne: Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A.
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 01.01.2021 do 30.06.2021 roku



Źródło: Bankier.pl

NOTA 5. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

JEDNOSTKA ZALEŻNA	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. w likwidacji	100,00%	Usługi logistyczne i transportowe	Pełna
PWC Odra S.A.	71,33%	Produkcja słodczy	Pełna
Aero Snack Sp. z o.o. w likwidacji	100,00% ¹	Produkcja prażynek i snacksów	Pełna

¹W związku z posiadaniem przez Emitenta 100% udziałów w spółce Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. w likwidacji posiadającej 100% udziałów w spółce Aero Snack Sp. z o.o. w likwidacji pośredni udział Emitenta w spółce Aero Snack Sp. z o.o. w likwidacji wynosił 100%.

W okresie między dniem bilansowym a dniem publikacji nie nastąpiła zmiana struktury Spółki.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2020.

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 30.06.2021 roku i obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 01.01.2021 roku do dnia 30.06.2021 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 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 wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obowiązują od 2021 roku

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 16 (zmiana) „Leasing” oraz MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”. Przepisy opublikowane w ramach Fazy 2 reformy IBOR dotyczą:

- zmian przepływów pieniężnych, wynikających z umów – dodanie do MSSF 9 rozwiązania, które umożliwi ujęcie modyfikacji umownych przepływów pieniężnych ze względu na reformę IBOR poprzez aktualizację efektywnej stopy procentowej kontraktu w celu odzwierciedlenia przejścia na alternatywną stopę referencyjną (nie będzie obowiązku zaprzestania ujmowania lub korygowania wartości bilansowej instrumentów finansowych); analogiczne rozwiązanie dotyczy MSSF 16 w zakresie ujęcia przez leasingobiorców modyfikacji leasingu;
- rachunkowości zabezpieczeń - nie będzie konieczności zaprzestania stosowania rachunkowości zabezpieczeń tylko ze względu na zmiany wymagane przez reformę, jeśli zabezpieczenie spełnia inne kryteria rachunkowości zabezpieczeń; i
- ujawnień - spółki będą zobowiązane do ujawnienia informacji o nowych ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządzają przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Według Zarządu Spółki, powyższe zmiany nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe 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

Zatwierdzając niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian do standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR, ale nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE. Spółka ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy w zakresie, w jakim ją będą dotyczyć:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Cykl „Ulepszenia MSSF 2018-2020” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Według obecnych szacunków Spółki, powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 rok lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Według obecnych szacunków Spółki, powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ

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

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 30.06.2021 roku Jednostka przyjęła zgodnie z tabelą nr 124/A/NBP/2021, na dzień 30.06.2020 roku – z tabelą NBP 125/A/NBP/2020, a na dzień 31.12.2020 roku – z tabelą 255/A/NBP/2020.

WALUTA	30 CZERWIEC 2021 ROKU	30 CZERWIEC 2020 ROKU	31 GRUDZIEŃ 2020 ROKU
EUR	4,5208	4,4660	4,6148
USD	3,8035	3,9806	3,7584
GBP	5,2616	4,8851	5,1327

NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU

Na potrzeby niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd dokonał szacunków i założeń do wycen aktywów i pasywów z należytą starannością. Znajdują się one w informacjach dodatkowych oraz wyjaśnieniach do niniejszego sprawozdania finansowego. Wszystkie przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, które były dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, a rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają okresowej i cyklicznej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub odpowiednio w okresach bieżącym i przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

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

Spółka weryfikuje okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

Szacunki dotyczące świadczeń pracowniczych oraz rezerw na odprawy emerytalne i podobne są prezentowane jako aktualna wartość świadczeń oraz rezerw i zależą od wielu czynników, które są ustalane metodami aktuarialnymi. Założenia stosowane przy ustalaniu kosztu netto (dochodu) dla emerytur obejmują stopę dyskontową. Wszelkie zmiany tych założeń będą miały wpływ na wartość zobowiązań emerytalnych.

Szacunki rezerw na przewidywane zobowiązania z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej prawdopodobny i możliwy do oszacowania wpływ środków pieniężnych niezbędnych do wypełniania oszacowanego zobowiązania na dzień bilansowy.

NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLIČNOŚĆ

Spółka ZPC Otmuchów S.A. 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 Spółki w tym okresie.

NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Zgodnie z postanowieniami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 Segmenty operacyjne Spółka nie prezentuje segmentów operacyjnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Dodatkowo zgodnie z przywołanym standardem w sprawozdaniu skonsolidowanym znajduje się prezentacja skonsolidowanych segmentów operacyjnych.

NOTA 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Jednostka swoje produkty sprzedaje głównie do klientów sieciowych. Udział największego klienta tj. Jeronimo Martins Polska S.A. w przychodach ze sprzedaży za okres kończący się 30.06.2021 roku wynosił 32,02%. (w I półroczu 2020 roku udział ten wyniósł 34,4%).

Jednostkowy udział w przychodach ze sprzedaży dla pozostałych klientów spoza Spółki nie przekracza 10%.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	-	-	118
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	199	234	331
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	960	960	289
RAZEM	1 159	1 194	738
W tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-

Wszystkie wartości niematerialne i prawne są własnością spółki, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na wartościach niematerialnych i prawnych nie ustanowiono zabezpieczeń.

NOTA 13. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP

Stan na	30.06.2021			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	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	5 798	4 302	960	11 060
zwiększenia	-	-	-	-
nabycie	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	4 302	960	11 060
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 798	4 068	-	9 866
amortyzacja za okres	-	35	-	35
zwiększenia	-	35	-	35
amortyzacja okresu bieżącego	-	35	-	35
zmniejszenia	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 103	-	9 901
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	199	960	1 159

Stan na	31.12.2020			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	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	5 798	4 302	275	10 375
zwiększenia	-	-	685	685
nabycie	-	-	14	14
inne	-	-	671	671
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	4 302	960	11 060
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 971	3 850	-	8 821
amortyzacja za okres	827	218	-	1 045
zwiększenia	827	218	-	1 045
amortyzacja okresu bieżącego	827	218	-	1 045
inne	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-
likwidacje	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 068	-	9 866
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	234	960	1 194

Stan na	30.06.2020			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	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	5 798	4 302	275	10 375
zwiększenia	-	-	14	14
nabycie	-	-	14	14
transfer	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	4 302	289	10 389
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 971	3 850	-	8 821
amortyzacja za okres	709	121	-	830
zwiększenia	709	121	-	830
amortyzacja okresu bieżącego	709	121	-	830
zmniejszenia	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 680	3 971	-	9 651
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	118	331	289	738

NOTA 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W okresie sprawozdawczym oraz w poprzednich prezentowanych okresach, nieruchomości inwestycyjne nie występowały.

NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Wartość godziwa na dzień bilansowy		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) środki trwałe, w tym:	62 102	65 657	66 084
grunty	2 609	2 621	2 634
budynki i budowle	37 638	38 512	39 415
urządzenia techniczne i maszyny	19 602	21 856	21 359
środki transportu	1 453	1 773	1 940
inne środki trwałe	800	895	736
b) środki trwałe w budowie	7 295	5 895	7 324
Rzeczowe aktywa trwałe	69 397	71 552	73 408
aktywa przeznaczone do sprzedaży	5 186	5 256	5 256

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Spółki w prezentowanych powyżej okresach została przedstawiona w nocie objaśniającej nr 48.

NOTA 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2021						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	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	2 678	57 612	80 064	5 266	5 513	5 895	157 028
zwiększenia	-	120	1 920	32	83	2 932	5 087
nabycie	-	-	-	-	-	2 932	2 932
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	120	1 920	32	83	-	2 155
zmniejszenia	-	-	599	15	-	1 532	2 146
zbycie	-	-	590	15	-	-	605
likwidacja	-	-	9	-	-	-	9
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	1 532	1 532
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 678	57 732	81 385	5 283	5 596	7 295	159 969
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	57	19 100	58 208	3 493	4 618	-	85 476
zwiększenia	12	994	3 588	347	178	-	5 119
amortyzacja okresu bieżącego	12	994	3 588	347	178	-	5 119
inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	13	10	-	-	23
sprzedaż	-	-	13	10	-	-	23
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	69	20 094	61 783	3 830	4 796	-	90 572
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 609	37 638	19 602	1 453	800	7 295	69 397

Stan								31.12.2020
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	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	2 678	57 407	78 328	4 850	5 217	5 369	153 849	
zwiększenia	-	205	3 208	536	322	5 372	9 643	
nabycie	-	-	-	-	-	5 372	5 372	
darowizny	-	205	3 208	536	322	-	4 271	
inne	-	-	-	-	-	-	-	
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	
zmniejszenia	-	-	1 472	120	26	4 846	6 464	
zbycie	-	-	1 032	120	-	-	1 152	
likwidacja	-	-	440	-	26	-	466	
inne	-	-	-	-	-	4 846	4 846	
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 678	57 612	80 064	5 266	5 513	5 895	157 028	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	33	17 114	53 169	2 961	4 317	-	77 594	
zwiększenia	24	1 986	6 510	637	327	-	9 484	
amortyzacja okresu bieżącego	24	1 986	6 510	637	327	-	9 484	
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	
inne	-	-	-	-	-	-	-	
zmniejszenia	-	-	1 471	105	26	-	1 602	
sprzedaż	-	-	1 031	105	-	-	1 136	
likwidacja	-	-	440	-	26	-	466	
inne	-	-	-	-	-	-	-	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	57	19 100	58 208	3 493	4 618	-	85 476	
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-	
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 621	38 512	21 856	1 773	895	5 895	71 552	

Stan na	30.06.2020						
ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	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	2 678	57 407	78 328	4 850	5 217	5 369	153 849
zwiększenia	-	114	6	352	-	2 075	2 547
nabycie	-	-	-	-	-	2 075	2 075
Inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	114	6	352	-	-	472
zmniejszenia	-	-	1 033	-	-	120	1 153
zbycie	-	-	1 033	-	-	-	1 033
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	120	120
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 678	57 521	77 301	5 202	5 217	7 324	155 243
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	33	17 114	53 169	2 961	4 317	-	77 594
zwiększenia	11	992	3 804	301	164	-	5 272
amortyzacja okresu bieżącego	11	992	3 804	301	164	-	5 272
Inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	1 031	-	-	-	1 031
sprzedaż	-	-	1 031	-	-	-	1 031
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	18 106	55 942	3 262	4 481	-	81 835
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 634	39 415	21 359	1 940	736	7 324	73 408

NOTA 17. UDZIAŁY I AKCJE

NAZWA JEDNOSTKI	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
PWC Odra S.A.	18 732	18 707	18 404
Otmuchów Logistyka	131	131	131
RAZEM	18 863	18 838	18 535

NOTA 18. 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
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	275	333	-58
Rezerw na odprawy emerytalne	45	45	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	198	115	83
Rezerwy na rozszczenia sporne	-	33	-33
Rezerwy na koszty usług obcych	303	234	69
Odpisów aktualizujących należności i zapasów	444	553	-109
Odsetek od pożyczek i kredytów	21	21	-
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 615	1 631	-16
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	268	207	61
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	4 076	4 079	-3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	215	225	-10
Rezerw na odprawy emerytalne	23	23	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	133	88	45
Rezerwy na rozszczenia sporne	717	810	-93
Rezerwy na koszty usług obcych	134	67	67
Odpisów aktualizujących należności	293	305	-12
Odsetek od pożyczek i kredytów	23	25	-2
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 631	1 631	-
Strat podatkowych	907	869	38
Pozostałe	191	287	-96
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	4 267	4 330	-63

NOTA 18. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W okresie sprawozdawczym oraz w poprzednich prezentowanych okresach Spółka tworzyła aktywa lub rezerwę na podatek odroczonego, będący efektem różnic przejściowych.

NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

W okresie Sprawozdawczym oraz w poprzednich prezentowanych okresach, pozostałe aktywa finansowe nie występowały.

NOTA 20. ZAPASY

ZAPASY	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Materiały	12 566	11 415	10 873
Produkty i produkty w toku	1 466	1 153	1 149
Produkty gotowe	8 997	7 153	6 627
Towary	3 809	1 348	59
Razem, brutto	26 838	21 069	18 708
Odpisy aktualizującej zapasy	1 271	996	843
materiały	1082	777	691
produkty i produkty w toku	-	-	-
produkty gotowe	189	219	152
Razem netto	25 567	20 073	17 865

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Spółki w prezentowanych powyżej okresach została przedstawiona w nocie objaśniającej nr 48.

NOTA 21. POŻYCZKI

Spółka na dzień 30 czerwca 2021 nie posiadała pożyczek. Wykazywana w okresach wcześniejszych pożyczka została spłacona zgodnie z terminem.

Na dzień 30.06.2020

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Odpis aktualizujący	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
Otmuchów Logistyka sp. z o.o w likwidacji	-	198	198	-	WIBOR 1m +1,5%	10.02.2021	przewłaszczenie maszyn i urządzeń
Razem	-	198	198	-	-	-	-

Na dzień 31.12.2020

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Odpis aktualizujący	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
Otmuchów Logistyka sp. z o.o. w likwidacji	-	198	198	-	WIBOR 1m +1,5%	10.02.2021	przewłaszczenie maszyn i urządzeń
Razem	-	198	198	-	-	-	-

Na wierzytelnościach z tytułu udzielonych pożyczek w prezentowanych okresach Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 22. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	22 973	40 011	16 304
- należności dochodzone na drodze sądowej	113	708	703
- terminowe	19 556	34 433	12 771
do 1 miesiąca	10 494	16 562	6 994
od 1 do 3 miesięcy	7 852	17 871	5 777
od 3 do 6 miesięcy	1 210	-	-
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- przeterminowane	3 304	4 870	2 830
- do roku	3 119	4 669	2 657
do 1 miesiąca	2 250	3 848	2 353
od 1 do 3 miesięcy	851	660	241
od 3 do 6 miesięcy	18	150	1
od 6 miesięcy do roku	-	11	62
- powyżej roku	185	201	173
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	22 973	40 011	16 304
Odpisy aktualizujące wartość należności	124	737	736
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	22 849	39 274	15 568

Na dzień 30 czerwca 2021 roku należności z tytułu dostaw i usług, objęte odpisem aktualizującym wynosiły 124 tys. zł Spółka tworzy odpisy z powodu pogorszenia się struktury wiekowej należności oraz pogorszenia sytuacji finansowej dłużników. Odwrócenie odpisów aktualizujących należności następuje głównie z powodu spłaty, kompensaty lub zakończenia postępowania windykacyjnego i uzyskania odszkodowania od ubezpieczyciela do należności objętych odpisem w poprzednich okresach.

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	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Odpis aktualizujący początek okresu:	737	736	736
Zwiększenie		1	
Wykorzystanie	613		
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)			
Odpis aktualizujący na koniec okresu	124	737	736

Spółka ogranicza ryzyko spłaty należności z tytułu dostaw i usług poprzez ubezpieczenie ryzyka niewypłacalności odbiorców.

NOTA 23. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności pozostałe, w tym:	8 717	8 093	6 715
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	2 613	1 830	1 211
Należności z tytułu cash pooling	5 036	6 317	4 681
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	1 068	889	823
Należności pozostałe brutto, razem	8 717	9 036	6 715
Odpisy aktualizujące wartość należności	943	943	-
Należności pozostałe netto, razem	7 774	8 093	6 715
- w tym od jednostek powiązanych	4 093	5 374	4 681

NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
podatek dochodowy	-	-	-

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 24. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W aktywach przeznaczonych do sprzedaży na dzień bilansowy, Spółka wykazuje nieruchomości i środki trwałe znajdujące się w Otmuchowie i Gorzyczkach. Zarząd spółki nadal podtrzymuje chęć odsprzedaży aktywów trwałych.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	13 838	13 838	13 838
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	152	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	13 686	13 838	13 838
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	8 582	8 582	8 582
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	82	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	8 500	8 582	8 582
Wartość netto na koniec okresu	5 186	5 256	5 256

OPIS SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH/GRUP DO ZBYCIA	OPIS FAKTÓW I OKOLICZNOŚCI PROWADZĄCYCH DO OCZEKIWANEGO ZBYCIA	OCZEKIWANY TERMIN ZBYCIA	WARTOŚĆ AKTYWÓW
Budynki, budowle, grunty	Spółka przeprowadziła weryfikację posiadanych aktywów i wyodrębniła takie, dla których nie widzi możliwości wykorzystania w dalszej swojej działalności. 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 2021r.	2 520
Maszyny przemysłowe		do końca 2021r.	2 666

NOTA 25. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Spółka dokonała analizy wartości godziwych instrumentów finansowych i na dzień 30 czerwca 2021 r. nie stwierdzono istotnych różnic pomiędzy wartością bilansową a wartością godziwą posiadanych instrumentów finansowych. Wartość godziwa nie różni się znacząco od wartości bilansowej z uwagi na to, że od dnia zaciągnięcia zobowiązań do dnia bilansowego nie nastąpiły znaczące zmiany stóp procentowych i wiarygodności dłużników.

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2021	31.12.2020	01.01.2021-30.06.2021
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	18	-18
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 790	2 060	-270
leasingu finansowego	260	263	-3
pozostałych tytułów	0	9	-9
Razem	2 050	2 350	-300
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 050	2 350	-300

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2020	31.12.2019	01.01.2020-30.06.2020
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	2	-2
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	2 415	2 714	-299
leasingu finansowego	194	185	9
pozostałych tytułów	9	5	4
Razem	2 618	2 906	-288
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 618	2 906	-288

W Spółce nie występują rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi, które nie zostały utworzone. Różnica w podatkowej wartości środków trwałych wynika z wyceny środków trwałych według wartości godziwej na moment przejścia Spółki na MSR.

NOTA 27. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu	1 589	918	918
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	985	453	453
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	603	465	465
Zwiększenia z tytułu:	441	1 005	416
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	866	180
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	441	139	236
Wykorzystanie z tytułu:	-	334	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	334	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
Rozwiązanie z tytułu:	390	-	206
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	390	-	206
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 640	1 589	1 128
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	595	985	427
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 044	604	701
krótkoterminowe	1 405	1 354	1 009
długoterminowe	235	235	119

NOTA 28. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE

W okresie Sprawozdawczym oraz w poprzednich prezentowanych, nie wystąpiły rezerwy długoterminowe.

NOTA 29. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Stan na 2021-06-30

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm. tys. zł	Cześć długoterm. tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
	Millennium Bank S.A.	15 000	PLN	4 283				
Santander S.A.	19 000	PLN	7 970	PLN	2 580	5 390	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander S.A.	1 800	PLN	600	PLN	250	350	WIBOR 1M+marża	28.12.2022
Santander S.A.	2 400	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	31.10.2021
ING Bank Śląski S.A.	3 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	14.02.2023
PKO BP S.A.	5 000	PLN	3 516	PLN	3 516	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2022
RAZEM	46 200	PLN	16 369	PLN	10 629	5 740		

Stan na 2020-12-31

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm. tys. zł	Cześć długoterm. tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
	BNP Paribas S.A.	14 900	PLN	9 836				
Santander S.A.	19 000	PLN	9 259	PLN	2 580	6 679	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander S.A.	1 800	PLN	750	PLN	300	450	WIBOR 1M+marża	28.12.2022
Santander S.A.	2 400	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	31.10.2021
RAZEM	38 100	PLN	19 845	PLN	12 716	7 129		

NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	2 476	2 010	2 107
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 695	3 255	2 460
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
przychody przyszłych okresów	2 372	1 050	1 105
inne	2 008	1 754	82
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	10 551	8 069	5 754

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	-	-	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	402	369	326
Ubezpieczenia społeczne	1 783	1 615	1 393
PFRON	21	19	27
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	270	7	361
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	2 476	2 010	2 107

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	-	-	129
rezerwy na urlopy	1 044	603	701
rezerwy na nagrody	360	-	180
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 291	1 902	1 450
rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe		750	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	3 695	3 255	2 460

NOTA 31. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

W prezentowanym okresie Spółka nie wykazała rezerwy na koszty sądowe wynikające z roszczeń akcjonariuszy.

NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie Sprawozdawczym oraz w poprzednich prezentowanych, nie wystąpiły zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia.

NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 2021-06-30

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	2 134	2 134+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
Poręczenie Spółki w Santander S.A. akredytywy dla PWC Odra S.A	5 500	5 500+odsetki	Weksel własny in blanco

Stan na 2020-12-31

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	2 540	2 540+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
Poręczenie Spółki w Santander S.A. akredytywy dla PWC Odra S.A	5 500	5 500+odsetki	Weksel własny in blanco

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 notce 46. Spółka nie posiada wiedzy nt. postępowań sądowych z jej udziałem w powyższym przedmiocie.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 34. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży usług	1 712	5 839	3 839
w tym: od jednostek powiązanych	1 424	5 461	3 676
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	80 153	148 065	68 252
w tym: od jednostek powiązanych	7	3 887	3 342
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	37 778	41 891	2 499
w tym: od jednostek powiązanych	1 124	3 034	1 203
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	119 643	195 795	74 590
w tym: od jednostek powiązanych	2 555	12 382	8 221

NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	289	439	216
Pozostałe przychody, razem	289	439	216

Jednostka 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. Uzyskane w ten sposób przychody Jednostka zalicza do działalności operacyjnej.

NOTA 36. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Amortyzacja	5 154	10 529	6 102
Zużycie materiałów i energii	48 191	92 210	43 206
Usługi obce	15 743	22 656	8 930
Koszty świadczeń pracowniczych	19 825	32 926	15 259
Pozostałe koszty rodzajowe	1 799	2 351	874
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 664	35 119	2 157
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	123 376	195 791	76 528
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	96 377	157 891	60 617
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	18 346	25 758	10 016
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 320	10 015	4 525
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	2 158	1 586	1 370
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	175	541	-

NOTA 37. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	16 126	27 083	12 458
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 027	4 944	2 335
Pozostałe świadczenia pracownicze	672	899	466
Razem koszty świadczeń, z tego:	19 825	32 926	15 259
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 481	18 251	9 186
ujęte w kosztach sprzedaży	5 605	8 195	3 126
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 739	6 480	2 947

Przeciętne zatrudnienie

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	309	314	307
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	199	174	158
Uczniowie	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	10	9	9
Razem	518	497	474

NOTA 38. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	64	65	56
Dywidenda od jednostek powiązanych	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	-	-	584
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-	584
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-	-
Inne przychody, z tytułów:	188	695	478
otrzymane odszkodowania i kary, koszty sądowe	38	274	257
nadwyżki składników majątkowych	-	58	-
Zwrot kosztów sądowych	-	89	-
dywidenda od jednostek powiązanych	-	-	-
pozostałe przychody	150	274	221
Inne w tym:	3 388	990	824
otrzymane dofinansowanie do wynagrodzeń w ramach Tarczy	2 827	-	-
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 640	1 750	1 942

W pozycji inne spółka wykazuje między innymi przychody z tytułu nieodpłatnego nabycia znaków towarowych.

NOTA 39. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	296	1 035	515
odpisy aktualizujące wartość należności	22	5	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	274	87	515
odpisy aktualizujące wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe odpisy aktualizujące	-	943	-
Inne koszty, z tytułów:	940	1 764	845
kary, grzywny, odszkodowania, koszty sądowe	230	391	132
spisanie należności handlowych	-	-	-
darowizny	54	206	155
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	-	-	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	656	1 167	558
Nieumorzona część likwidowanych WNIP i środków trwałych	-	-	-
Inne w tym:	1 650	129	141
Koszty z ugody pozasądowej	1 074	-	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 886	2 928	1 501

NOTA 40. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek bankowych	116	234	125
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-
Inne	73	178	95
Przychody finansowe, razem	189	412	220

NOTA 41. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Koszty z tytułu odsetek bankowych	557	747	415
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	3	78	36
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	5	3	2
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość wyceny	-	-	-
Inne	283	431	136
Ujemne różnice kursowe	177	218	157
Koszty finansowe, razem	1 025	1 477	746

NOTA 42. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-297	-306	-226
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-297	-306	-226
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	-297	-306	-226
Przypadający na działalność kontynuowaną	-297	-306	-226

NOTA 43. INNE CAŁKOWITE DOCHODY

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Rachunkowość zabezpieczeń	151	-179	-202
Inne całkowite dochody, razem	151	-179	-202

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).

NOTA 44. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Dane na 30.06.2021r.

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

Instrumenty IRS służą zabezpieczeniu przyszłych przepływów pieniężnych związanych ze zmianą stóp procentowych dla umów kredytów inwestycyjnych.

Na dzień bilansowy uznano zabezpieczenia za efektywne.

Dane na 31.12.2020 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2022-12-28	-14
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2024-02-28	-271
			razem	-285

Dane na 30.06.2020 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-4
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-32
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2022-12-28	-15
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2024-02-28	-277
			razem	-328

Kontrakty forward służyły zabezpieczeniu przyszłych przepływów pieniężnych związanych z ponoszonymi przez spółkę nakładami inwestycyjnymi w walutach obcych (GPB oraz EUR).

NOTA 45. WYPŁATA DYWIDENDY

Spółka nie wypłaciła dywidendy w prezentowanych okresach. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

NOTA 46. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki 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 akcji zwykłych, 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 wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję.

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-896	633	-211
Wynik netto na działalności zaniechanej	-	-	-
Wynik netto, razem	-896	633	-211
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-896	633	-211

WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	25 496 500	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	25 496 500

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 30.06.2020
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-0,04	0,02	-0,01
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z razem	-0,04	0,02	-0,01
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	-0,04	0,02	-0,01

NOTA 47. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono dokonane transakcje w pierwszym półroczu 2021 roku oraz salda należności i zobowiązań na dzień bilansowy z podmiotami powiązanyymi.

01.01.2021-30.06.2021	Wobec jednostek zależnych	Wobec pozostałych podmiotów powiązanych*
Zakup produktów, towarów i materiałów	33 558	-
Sprzedaż produktów, towarów i materiałów, wyrobów gotowych	1 131	-
Zakup usług	1 915	-
Sprzedaż usług	1 424	-
Należności z wyjątkiem pożyczek	481	-
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	7 858	-
Pożyczki udzielone	0	-
Należności z tytułu cash pooling	4 094	-
Zobowiązania z tytułu cash pooling	1 935	-
Przychody finansowe	73	-
Sprzedaż środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	0	-
Zakup środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	0	-

*pozycja obejmuje jednostki powiązane poprzez kluczowe kierownictwo lub inne jednostki

Współpraca spółek stanowi przejaw dążenia Spółki Kapitałowej do optymalizacji kosztów działalności, wykorzystania wiedzy oraz dystrybucji środków finansowych w ramach spółki podmiotów powiązanych. Przekazanie świadczenia niektórych usług umożliwia

podmiotom osiągnięcie efektu synergii, co przekłada się na zwiększenie efektywności redukcja zatrudnienia, ujednoczenie systemów i procedur. Jednocześnie, zaoszczędzone w związku z powyższym środki mogą być efektywniej inwestowane.

Umowy handlowe pomiędzy spółkami zależnymi a spółką dominującą dotyczą między innymi:

- współpracy handlowej i marketingowej, która polega na świadczeniu usług pośrednictwa handlowo-marketingowego, budowaniu wspólnej dystrybucji, pozyskiwaniu nowych odbiorców, realizowaniu wspólnej strategii promocyjnej,
- świadczenia usług w zakresie obsługi klienta i logistyki, które polegają głównie na obsłudze klientów w zakresie przyjmowania i przygotowania do realizacji zamówień oraz w zakresie organizacji przewozu wyrobów,
- usług kooperacyjnych – usługi copackingowe oraz produkcyjne,
- świadczenia usług w zakresie infrastruktury IT, polegających na zapewnieniu sprawnego działania infrastruktury sieci komputerowej oraz systemów operacyjnych i oprogramowania, ujednoczeniu procedur w zakresie ochrony danych osobowych, zabezpieczeń antywirusowych,
- świadczenia usług w zakresie obsługi kadrowo-płacowej, czyli prowadzenie dokumentacji kadrowej, sporządzanie deklaracji rozliczeniowych, przysyłanie ich do właściwych urzędów oraz wszelkie czynności w zakresie standardowej obsługi kadrowo-płacowej,
- świadczenia usług finansowo-księgowych, które polegają na prowadzeniu ksiąg rachunkowych, sporządzaniu i wysyłaniu deklaracji do właściwych urzędów, sporządzaniu raportów finansowych, wykonywaniu czynności z zakresu rachunkowości zarządczej,
- usług w zakresie reklamy i marketingu polegających na działaniach w zakresie reklamy, pracach projektowych w zakresie projektów opakowań produktów, produkcji i emisji w mediach materiałów reklamowych, produkcji materiałów reklamowych, usługach public relations, zakupu towarów, surowców i materiałów, w zakresie realizacji dostaw z zapewnieniem jakości produktu i opakowania, oraz udostępnianiu znaków towarowych,
- Usługi w zakresie udostępniania znaków towarowych.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi to typowe transakcje handlowe wynikające z działalności operacyjnej i przebiegające na warunkach rynkowych. Zaległe zobowiązania na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach. Na koniec okresu sprawozdawczego w Spółce nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 48. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 30.06.2021 roku oraz na dzień 30.06.2020 roku Spółka posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku:

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień	Wartość zabezpieczeń na dzień
	30.06.2021	30.06.2020
Hipoteka	73 650	88 800
863 Zastaw na środkach trwałych	13 765	32 563
Przewłaszczenie zapasów	10 500	4 500
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	97 915	125 863
Cesje wierzytelności	70 600	86 127
Gwarancje	21 600	-

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

Spłata 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 49. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W 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 30.06.2021

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁ	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:	-		-
- Pochodne instrumenty finansowe	-	154	-

Stan na 31.12.2020

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁ	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:	-		-
- Pochodne instrumenty finansowe	-	285	-

NOTA 50. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO SPÓŁCE

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.

Przed Sądem Okręgowym w Opolu toczyło się postępowanie w I instancji w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od jednego akcjonariusza łącznie 34 953 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych. Sąd Okręgowy w Opolu wyrokiem z dnia 4 listopada 2020 r. zobowiązał Emitenta do złożenia powodowi oświadczenia woli o w przedmiocie nabycia od powoda akcji będących przedmiotem postępowania sądowego oraz do poniesienia kosztów sądowych. Biorąc pod uwagę dotychczasową linię orzeczniczą w tożsamych postępowaniach intencją spółki było zakończenia sprawy w I instancji i nie składano apelacji.

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 apelacje 40 powodów w całości. W dniu 6 maja 2021 r. Sąd Najwyższy wydał postanowienie o przyjęciu do rozpoznania skargi kasacyjnej złożonej przez powodów w dniu 14 kwietnia 2020 r.

NOTA 51. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Jednostka w sierpniu 2021 podjęła decyzję o rozpoczęciu procedury zmierzającej do zakończenia działalności produkcyjnej w obszarze produktów zbożowych i śniadaniowych. Więcej w raporcie bieżącym nr 20/2020 oraz 27/2021.

W dniu 21 września 2021 r. Spółka otrzymała od pełnomocnika większościowego akcjonariusza tj. spółki Tornellon Investments Sp. z o.o. zawiadomienie o zamiarze ogłoszenia wraz ze spółką Kervan International AB wezwania do zapisywania się na sprzedaż 8.941.631 akcji Spółki w wyniku którego, po nabyciu wszystkich ww. akcji, Wzywający zamierzają osiągnąć 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Nie występują inne niż opisane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zdarzenia.

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Pierwsze półrocze 2021 roku było kolejnym okresem prowadzenia działalności operacyjnej Spółki ZPC Otmuchów podczas całej trwającej pandemii. W tymże okresie 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 przypadku szerokiej spółki pracowników, gdzie nie było możliwości zdalnego świadczenia pracy (pracownicy produkcyjni) w poszczególnych zakładach produkcyjnych nadal obowiązywały procedury ograniczające do niezbędnego minimum bezpośrednie kontakty pomiędzy zmianami, zapewniano niezbędne, wymagane środki ochronne minimalizujące ryzyko zakażenia i wystąpienia ognisk zachorowań. Dzięki stosowanym rozwiązaniom 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 2021 roku, zakłady produkcyjne Spółki kontynuowały, w sposób niezakłócony działalność operacyjną. Nie odnotowano przypadków przerwania produkcji.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Marek Piątkowski

Adam Frajtał

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2021 ROKU

Monika Butz

Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 30 września 2021 roku