



SKRÓCONE PÓŁROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”
ZA OKRES 01.01.2020 – 30.06.2020

ROPCZYCE, 10 sierpnia 2020 roku

Spis treści

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
B. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 30 CZERWCA 2020 R.....	5
I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	5
III. OKRESY PREZENTOWANE	6
IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2020 R.	6
V. BIEGLI REWIDENCI.....	6
VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	8
VII. SPÓŁKI ZALEŻNE	9
VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
D. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZM „ROPCZYCE”	11
E. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
II. ZASTOSOWANE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	19
III. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY	19
IV. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW I PRZEKSZTAŁCENIA DANYCH POPRZEDNICH OKRESÓW.....	19
V. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	20
VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.....	20
VII. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	20
VIII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	21
IX. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	25
X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH	26
XI. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY.....	37
XII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	39
XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	40
XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ	41
XV. UDZIELONE POŻYCZKI	43
XVI. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	44
XVII. POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA DO DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I NAKŁADÓW NA PRACE ROZWOJOWE	45
XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ.....	46
XIX. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA.....	49
XX. POSTĘPOWANIA PODATKOWE I CELNE	49
XXI. POSTĘPOWANIA SĄDOWE (PROCESOWE I REJESTROWE)	50
XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	50
F. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADÓW MAGNEZYTOWYCH „ROPCZYCE” S.A. WRAZ Z NOTAMI OBJAŚNIAJĄCYMI DOT. ZMIAN PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH	51
G. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	68

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę i Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza także, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Uchwałą nr X/37/2020 z dnia 05.06.2020 roku w sprawie przedłużenia okresu obowiązywania umowy na badanie sprawozdań finansowych Grupy ZM „Ropczyce” dla firmy Grand Thornton Polska Sp. z o.o. Sp. k. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

B. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019		01.01.2020 - 30.06.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	182 433	42 545	155 704	35 058
Koszt własny sprzedaży	139 460	32 523	121 273	27 306
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	22 670	5 287	16 019	3 607
Zysk (strata) brutto	20 734	4 835	16 050	3 614
Zysk (strata) netto	16 443	3 835	12 481	2 810
Średnioważona liczba udziałów/akcji w sztukach	4 352 627	4 352 627	4 352 627	4 352 627
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	3,78	0,88	2,87	0,65

	31.12.2019		30.06.2020	
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	243 584	57 199	244 934	54 844
Aktywa obrotowe	197 474	46 372	216 634	48 507
Kapitał własny	281 005	65 987	295 252	66 111
Zobowiązania długoterminowe	65 794	15 450	53 194	11 911
Zobowiązania krótkoterminowe	94 259	22 134	113 122	25 330
Liczba akcji	4 352 627	4 352 627	4 352 627	4 352 627
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	64,56	15,16	67,83	15,19

	01.01.2019 - 30.06.2019		01.01.2020 - 30.06.2020	
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 578	8 297	29 675	6682
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 932	-1 383	-8 076	-1 818
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 719	-3 199	3 549	799

Kurs EUR/PLN

	30.06.2019	31.12.2019	30.06.2020
- dla danych bilansowych	4,2520	4,2585	4,4660
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2880	4,3018	4,4413

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 30 CZERWCA 2020 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ



Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.
02-676 Warszawa, ul. Postępu 15C

Nazwa:	ZAKŁADY MAGNEZYTOWE „ROPCZYCE” S.A.
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	UL. POSTĘPU 15C, 02-676 WARSZAWA
Kraj rejestracji:	POLSKA
Podstawowy przedmiot działalności:	PRODUKCJA WYROBÓW OGNIOTRWAŁYCH
Organ prowadzący rejestr:	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
Numer statystyczny	690026060

Spółka notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku podstawowym w systemie notowań ciągłych i zakwalifikowana jest do przemysłu materiałów budowlanych.

Zgodnie z § 62 ust.3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. przekazane jest jako uzupełnienie Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” S.A. za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 r. i stanowi jego integralną część.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. zaprezentowane w niniejszym raporcie zawiera: sprawozdanie z sytuacji finansowej, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych wraz z danymi porównawczymi za analogiczny okres roku poprzedniego oraz za rok poprzedni dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, poszerzone o wybrane informacje objaśniające wymagane przez Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34.

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej (w tym spółka dominująca: ZAKŁADY MAGNEZYTOWE „ROPCZYCE” S.A.) zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 dla półrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, półrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów i półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2020 R.

Zarząd:

Józef Siwiec	- Prezes Zarządu
Marian Darłak	- Wiceprezes Zarządu ds. Jakości i Rozwoju
Robert Duszkiewicz	- Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

Prokurenci

W okresie od 1.01.2020 - 30.06.2020 r. funkcję prokurenta w jednostce dominującej pełniła Pani Maria Oboz-Lew – Główny Księgowy.

Rada Nadzorcza:

Roman Wenc	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Lesław Wojtas	- Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Łucja Skiba	- Członek Rady Nadzorczej - Sekretarz
Grzegorz Ubysz	- Członek Rady Nadzorczej
Konstanty Litwinow	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

V. BIEGLI REWIDENCI

Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp.k.
ul. Abp. A. Baraniaka 88E
61-131 Poznań

PRAWNICY:

Kancelarie Prawne obsługujące w sposób stały działalność operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej:

Obsługa prawna jednostki dominującej:

Kancelaria Adwokacka
Krzysztof Miąso
ul. Krisego 6, 39-100 Ropczyce

Wypychowska i Wspólnicy sp.k.
Kruczkowskiego 4D lok 1
00-412 Warszawa

FKA Furtek Komosa Aleksandrowicz Sp.k.
ul. Królewska 16,
00-103 Warszawa

RKKW - KWAŚNICKI, WRÓBEL & Partnerzy
ul. Wilcza 46,
00-679 Warszawa

BANKI:

PKO Bank Polski S.A.
ING Bank Śląski S.A.
Bank Gospodarstwa Krajowego
Pekao S.A.

NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW:

RPC

Sektor na GPW:

Przemysł materiałów budowlanych

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Według stanu na dzień 30.06.2020 r. akcjonariuszami jednostki dominującej posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H	1 317 316	21,04%	1 317 316	21,04%
ZMR S.A. (akcje własne) ^{a)}	1 907 007	30,47%	1 907 007	30,47%
Porozumienie akcjonariuszy ^{b)}	2 068 418	33,04%	2 068 418	33,04%
<i>w tym:</i>				
<i>Józef Siwca</i>	1 277 000	20,40%	1 277 000	20,40%
<i>Marian Dartał</i>	497 413	7,95%	497 413	7,95%
Pozostali	966 893	15,45%	966 893	15,45%
RAZEM	6 259 634	100,00%	6 259 634	100,00%

a) *akcje własne Spółki, z których prawo głosu nie jest wykonywane,*

b) *w dniu 26.11.2018 r. doszło do zawarcia przez akcjonariuszy Spółki: Pana Józefa Siwca, Pana Mariana Dartała, Pana Roberta Duszkiewicza, Pana Roberta Siwca, Pana Leszka Piczaka, Pana Romana Wenca, Pana Krzysztofa Mięso oraz Pana Zbigniewa Czapka pisemnego Porozumienia dotyczącego zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki.*

Zgodnie z art. 87 ust 5. pkt 1 Ustawy o ofercie do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków wezwaniowych po stronie podmiotu dominującego (a więc po stronie członków Porozumienia), wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne, a więc też i akcje własne posiadane przez Spółkę. W związku z powyższym łącznie członkowie Porozumienia wraz z akcjami własnymi Spółki na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia posiadają łącznie 3.975.425 akcji i tyle samo głosów, co stanowi 63,51% ogólnej liczby głosów w Spółce.

VII. SPÓŁKI ZALEŻNE:

ZM Nieruchomości Sp. z o.o. **02-002 Warszawa, ul. Nowogrodzka 62C**

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000536683
Przedmiotem działalności Spółki jest zarządzanie nieruchomościami własnymi poprzez ich wynajem, dalszą restrukturyzację i przygotowanie do ich sprzedaży, dzięki aktywnym działaniom na rynku nieruchomości.

Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o. **39-100 Ropczyce, ul. Przemysłowa 1**

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000780524.
Przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, specjalistyczne projektowanie, produkcja maszyn, pieców, palenisk, palników oraz szeroko rozumiana działalność inżynierska związana z ceramiką ogniotrwałą w branżach obsługiwanych przez Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.

Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co. Ltd. **Room 61, No. 234 Xinghai Street** **Haicheng**

Spółka została założona zgodnie z prawem ChRL dotyczącym Przedsiębiorstw będących wyłącznie własnością zagraniczną (zwanym „prawem WFOE”) i posiada status osoby prawnej w Chinach.
Przedmiotem działalności spółki zależnej Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co. Ltd. (WFOE) było wsparcie aktywności Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A. na rynku chińskim w zakresie kontraktacji wyrobów ogniotrwałych przeznaczonych na eksport, produkowanych pod nadzorem i wg technologii ZMR S.A., zaopatrzenie w surowce do produkcji wyrobów ogniotrwałych oraz funkcja operatora w zakresie kontaktów z chińskimi partnerami handlowymi oraz administracją państwową w Chinach.
Z uwagi na zmiany uwarunkowań geopolitycznych i globalnych w gospodarce światowej, w dniu 20 maja 2020 roku Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o rozpoczęciu procesu likwidacji spółki WFOE.
Spółka WFOE nie prowadziła działalności gospodarczej i nie podlegała konsolidacji w sprawozdaniach finansowych Grupy Kapitałowej ZM Ropczyce.

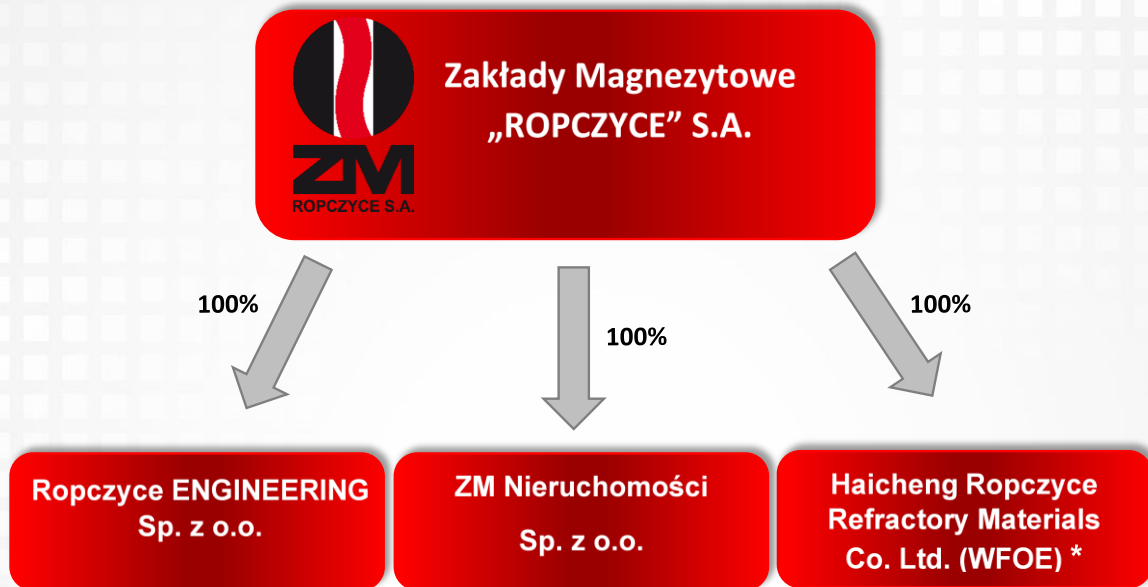
Tabela prezentująca udział Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A. w podmiotach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, spełniających kryteria jednostek zależnych wraz ze wskazaniem stosowanych metod konsolidacji – wg stanu na 30.06.2020 roku.

Nazwa podmiotu	Udział w kapitale jednostki zależnej%	Udział w ogólnej liczbie głosów %	Metoda konsolidacji	Rok objęcia udziałów
Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co. Ltd. (WFOE)*	100,00%	100,00%	wyłączona z konsolidacji ze względu na brak działalności operacyjnej	2015
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna	2016
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna	2019

*Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co. Ltd. (WFOE) na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie prowadziła działalności gospodarczej i nie podlegała konsolidacji.

VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30.06.2020 roku struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej „ROPCZYCE” prezentowała się następująco:



**Spółka w toku likwidacji.*

W dniu 20 maja 2020 roku, podjęta została decyzja o przeprowadzeniu likwidacji spółki Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co. Ltd.(dalej "WFOE"), z siedzibą w Haicheng, Chiny, w której Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. posiadały 100% udziałów. Spółka WFOE nie prowadziła działalności gospodarczej i nie podlegała konsolidacji w sprawozdaniach finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.

Po dniu bilansowym, w dniu 1 lipca 2020 roku została zarejestrowana w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej spółka ZMR North America Inc., w 100% zależna od Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.

Misją spółki jest rozwijanie działalności handlowej i marketingowej w zakresie wyrobów ogniotrwałych produkowanych w jednostce dominującej, na rynkach Ameryki Północnej. Jednostka dominująca jest jedynym właścicielem spółki. Utworzenie spółki zależnej na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki wynika z realizowanej strategii rozwoju, której istotnym elementem jest dywersyfikacja geograficzna sprzedaży i dalszy rozwój rynków eksportowych.

D. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZM „ROPCZYCE”.

PÓŁROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PÓŁROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2 kwartał 2019 okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	2 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	2 kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	2 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 163	182 433	76 486	155 704
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	64 568	139 460	56 378	121 273
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	16 595	42 973	20 108	34 431
Pozostałe przychody operacyjne	723	4 669	3 297	5 951
Koszty sprzedaży	5 402	11 359	3 866	7 323
Koszty ogólnego zarządu	4 768	9 437	4 914	11 062
Koszty projektów badawczych (netto)	0		125	290
Pozostałe koszty operacyjne	1 195	4 176	2 319	5 688
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 953	22 670	12 181	16 019
Przychody finansowe	-538	755	469	3 248
Koszty finansowe	2 085	2 691	2 603	3 217
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 330	20 734	10 047	16 050
Podatek dochodowy	633	4 291	2 068	3 569
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 697	16 443	7 979	12 481
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	2 697	16 443	7 979	12 481
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	2 697	16 443	7 979	12 481

Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	16 443	12 481
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	4 352 627	4 352 627
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,78	2,87
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	4 352 627	4 352 627
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	3,78	2,87

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2 kwartał 2019 okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	2 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	2 kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	2 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres:	2 697	16 443	7 979	12 481
- w tym przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	2 697	16 443	7 979	12 481
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Inne całkowite dochody , w tym:	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu:	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu:	0	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
- w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0	0
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0	0	0
- w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0	0
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
- w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0	0
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto:	0	0	0	0
- w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0	0
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych za okres:	2 697	16 443	7 979	12 481
- w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	2 697	16 443	7 979	12 481
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0

Pogrupowanie całkowitych dochodów	2 kwartał 2019 okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	2 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	2 kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	2 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres:	2 697	16 443	7 979	12 481
Dochody całkowite, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Dochody całkowite, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	2 697	16 443	7 979	12 481

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2019	stan na 30.06.2020
I. Aktywa trwałe	235 514	243 584	244 934
1. Rzeczowe aktywa trwałe	185 294	193 963	196 918
2. Wartość firmy	2 043	2 044	2 044
3. Wartości niematerialne	4 431	3 452	2 517
4. Długoterminowe aktywa finansowe	974	1 765	2
5. Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	0	0	0
6. Należności długoterminowe	0	0	0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 334	4 778	5 791
8. Pozostałe aktywa długoterminowe	37 438	37 582	37 662
9. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe	220 682	197 474	216 634
1. Zapasy	90 056	81 903	77 242
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	88 532	86 743	84 870
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	151	4	9
4. Pozostałe należności z tytułu wyceny kontraktów	390	292	649
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 557	26 260	51 408
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52	603	0
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 944	1 669	2 456
III. Aktywa dostępne do sprzedaży	0	91	0
AKTYWA RAZEM	456 196	441 149	461 568

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASywa	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2019	stan na 30.06.2020
I. Kapitał własny z udziałami niekontrolującymi	268 155	281 005	295 252
1. Kapitał zakładowy	15 649	15 649	15 649
2. Akcje własne	-43 542	-43 542	-43 542
3. Kapitał zapasowy	186 265	188 307	190 073
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	98 972	98 949	98 949
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
6. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0
7. Zysk/Straty aktuarialne	-1 202	-1 294	-1 294
8. Zysk zatrzymane, w tym:	12 013	22 936	35 417
8.1. Niepodzielony zysk lub niepokryta z lat ubiegłych	-4 430	-4 431	22 936
8.2. Zysk (strata) netto bieżącego okresu	16 443	27 367	12 481
Ia. Kapitał własny bez udziałów niekontrolujących	268 155	281 005	295 252
9. Udziały niekontrolujące	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	89 003	65 794	53 194
1. Kredyty i pożyczki	48 781	24 544	11 582
2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	935	1 139	748
3. Pochodne instrumenty finansowe	0	1	553
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 753	1 492	1 492
6. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 473	34 641	34 541
7. Rozliczenia międzyokresowe	3 061	3 977	4 278
III. Zobowiązania krótkoterminowe	99 038	94 259	113 122
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39 189	42 090	45 424
2. Pochodne instrumenty finansowe	0	1	489
3. Kredyty i pożyczki	45 656	39 016	56 110
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	910	917	879
5. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
6. Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
7. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 044	5 528	905
8. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 427	5 509	7 079
9. Rozliczenia międzyokresowe	1 812	1 198	2 236
IV. Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży	0	91	0
PASywa RAZEM	456 196	441 149	461 568

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski/straty aktuarialne	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.												
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	15 649	-43 542	164 170	98 972	0	0	-1 202	23 443	0	257 490	0	257 490
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	164 170	98 972	0	0	-1 202	23 443	0	257 490	0	257 490
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych w celu umorzenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	22 095	0	0	0	0	-22 095	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	-5 658	0	-5 658	0	-5 658
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0	16 443	16 443	0	16 443
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	-120	0	-120	0	-120
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	15 649	-43 542	186 265	98 972	0	0	-1 202	-4 430	16 443	268 155	0	268 155
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.												
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	15 649	-43 542	164 170	98 972	0	0	-1 202	23 443	0	257 490	0	257 490
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	164 170	98 972	0	0	-1 202	23 443	0	257 490	0	257 490
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych w celu umorzenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	22 095	0	0	0	0	-22 095	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	-5 659	0	-5 659	0	-5 659
Wartość godziwa programu opcyjnego w formie akcji własnych	0	0	2 019	0	0	0	0	0	0	2 019	0	2 019
Suma dochodów całkowitych	0	0	23	-23	0	0	-92	0	27 367	27 275	0	27 275
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	-120	0	-120	0	-120
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	15 649	-43 542	188 307	98 949	0	0	-1 294	-4 431	27 367	281 005	0	281 005

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski/straty aktuarialne	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.												
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	188 307	98 949	0	0	-1 294	22 936	0	281 005	0	281 005
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	188 307	98 949	0	0	-1 294	22 936	0	281 005	0	281 005
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych w celu umorzenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość godziwa programu opcyjnego w formie akcji własnych	0	0	1 766	0	0	0	0	0	0	1 766	0	1 766
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0	12 481	12 481	0	12 481
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	15 649	-43 542	190 073	98 949	0	0	-1 294	22 936	12 481	295 252	0	295 252

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres od 01.01.2020 do 30.06.2019	okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) netto	16 443	12 481
II. Korekty razem:	19 135	17 194
1. Zyski (straty) przypadające na udziały niekontrolujące	0	0
2. Amortyzacja	7 159	6 418
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	514	2 148
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 049	469
5. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	832	1 759
6. Zmiana stanu rezerw	-81	1 470
7. Zmiana stanu zapasów	10 601	4 661
8. Zmiana stanu należności	1 567	1 694
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 268	2 816
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 276	-1 372
11. Bieżący podatek dochodowy	4 495	4 669
12. Podatek dochodowy zapłacony "-" / zwrócony "+"	5 631	-9 304
13. Inne korekty	-88	1 766
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	35 578	29 675
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	211	1
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	211	1
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidenda i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidenda i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	6 143	8 077
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 100	7 997
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	2 043	80
3. Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 932	-8 076

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD.)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	16 160	12 766
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	15 701	11 854
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	459	912
II. Wydatki	29 879	9 217
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 658	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 580	8 048
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	17 212	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	323	520
8. Odsetki	1 106	649
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 719	3 549
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	15 927	25 148
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	15 927	25 148
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 630	26 260
G. Środki pieniężne na koniec okresu	39 557	51 408
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

E. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2020 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2019 oraz skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, a także skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za 2019 rok, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSF. Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2019.

Walutą sprawozdawczą niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu sprawozdania finansowego jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej publikowany jest wraz z niniejszym raportem półrocznym.

II. ZASTOSOWANE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Inne zmiany wynikające z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów, które miałyby wpływ na rachunkowość Grupy Kapitałowej nie wystąpiły.

III. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY

W I półroczu 2020 roku Grupa i spółki wchodzące w skład Grupy nie wprowadzały istotnych zmian w przyjętych zasadach rachunkowości, w porównaniu do zasad zastosowanych w poprzednim roku obrotowym, które wywierałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy spółek oraz Grupy Kapitałowej.

IV. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW I PRZEKSZTAŁCENIA DANYCH POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

V. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją istotne niepewności dotyczące zdarzeń lub okoliczności, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności.

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Popyt na wyroby ogniotrwałe jest uzależniony od częstotliwości i rozmiarów wykonywanych remontów i inwestycji u odbiorców zlokalizowanych w segmentach hutnictwa żelaza i stali, hutnictwa metali nieżelaznych, przemyśle cementowo wapienniczym i szklarskim, odlewnictwie oraz w przemyśle koksowniczym. Wyłożenia pieców czy urządzeń ciepłych zużywają się w procesie eksploatacji i podlegają cyklicznej wymianie lub regeneracji. Częstotliwość i zakres przeprowadzanych remontów i inwestycji jest w większości wypadkową ogólnej koniunktury gospodarczej, jaka występuje w danej branży. Główne remonty pieców czy urządzeń u odbiorców wyrobów ogniotrwałych przeprowadzane są w okresach, kiedy zapotrzebowanie na ich produkty spada – np. w branży cementowo – wapienniczej główne remonty pieców przeprowadzane są w okresie zimowym i wiosennym, kiedy popyt na cement i wapno jest mniejszy.

VII. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) *Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji*

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Kapitałowa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółek z Grupy Kapitałowej.

b) *Transakcje i salda*

Na dzień początkowego ujęcia transakcje w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną z zastosowaniem kursu wymiany obowiązującego na dzień zawarcia transakcji tj. wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego ten dzień.

Transakcje przeprowadzone w walutach obcych, na moment rozliczenia przeliczane są na walutę funkcjonalną – przy zastosowaniu natychmiastowych kursów wymiany obowiązujących w dniu przeprowadzenia operacji w taki sposób, że:

- w przypadku transakcji pieniężnych na rachunkach w PLN (np. sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności oraz zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań) - jako natychmiastowy kurs wymiany waluty obcej na walutę funkcjonalną przyjmuje się kurs faktycznie wynegocjowany z bankiem na dzień przeprowadzenia operacji,

- w przypadku transakcji pieniężnych na rachunkach dewizowych (np. sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności oraz zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań) - jako natychmiastowy kurs wymiany waluty obcej na walutę funkcjonalną przyjmuje się kurs średni ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji (brak tu jest bowiem kursu faktycznie zastosowanego przez bank, więc Grupa wycenia te środki samodzielnie).

- w przypadku uregulowania należności lub zobowiązań drogą ich kompensaty – wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia kompensaty.

- w pozostałych przypadkach wyżej nie wymienionych (dla których nie da się ustalić kursu faktycznie zastosowanego do rozliczenia) - wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień realizacji transakcji.

Środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na kontach syntetyczno-analitycznych w wartości nominalnej, przeliczonej na walutę funkcjonalną (PLN) - według kursu faktycznie wynegocjowanego z bankiem na dzień przeprowadzenia operacji lub gdy nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu wg kursu średniego NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji na bankowym rachunku walutowym.

Pozycje pieniężne tj. pozycje, które zostaną rozliczone poprzez przekazanie środków pieniężnych (np. waluty, należności i zobowiązania handlowe, rezerwy na przyszłe zobowiązania przypadające do otrzymania lub do zapłaty w ustalonej lub możliwej do ustalenia liczbie jednostek waluty), wykazane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej i przeliczonego na PLN wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji, przeliczane są na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu zamknięcia, którym jest kurs średni NBP z dnia bilansowego.

Niepieniężne pozycje bilansowe (w tym: zaliczki na towary i usługi, zapasy, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe oraz rezerwy, które mają być rozliczone w postaci aktywów niepieniężnych) ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji (tj. kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji).

Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej, wykazywane są przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w czasie ustalenia wartości godziwej.

Zyski i straty kursowe (różnice kursowe) powstałe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w zysku lub stracie (tj. w przychodach i kosztach) w okresie, w którym powstały, o ile nie odracza się ich w pozostałych całkowitych dochodach, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych.

VIII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. Jakkolwiek 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 przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządów Spółek Grupy profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie do bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach.

Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł-

Dana wartość szacunkowa może zostać zweryfikowana, jeśli zmienią się okoliczności będące podstawą dokonanych szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji czy zdobycia większego doświadczenia. Weryfikacja wartości szacunkowych z założenia nie odnosi się do poprzednich okresów, jak też nie stanowi korekty błędu.

Przyjmując założenia, dokonując szacunków i osądów Zarządy Spółek Grupy mogą kierować się własnym doświadczeniem i wiedzą, a także opiniami, analizami i rekomendacjami niezależnych ekspertów.

b) Niepewność szacunków

Oceny i szacunki wpływające na wartości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dotyczą min.:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych,
- utraty wartości aktywów,
- wyceny rezerw,
- wartości godziwej aktywów / zobowiązań finansowych,
- wyceny programu motywacyjnego,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy,
- toczących się sporów prawnych i podatkowych, zapadłych wyroków sądowych.

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej i jest zgodna z wymogami MSSF. Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego. Szczegółowy opis przyjętych założeń w poszczególnych obszarach szacunków znajduje się w pełnym skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za rok 2019.

Skutki zmian danej wartości szacunkowej uwzględnia się przy ustalaniu wartości zysku lub straty netto:

- 1) w okresie obrotowym, w którym nastąpiła zmiana lub
- 2) w okresie obrotowym, w którym nastąpiła zmiana i w okresach przyszłych, jeśli zmiana ta dotyczy tych okresów.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Grupa dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.12.2019 roku Grupa oceniła, że okresy użyteczności aktywów przyjęte dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Kolejna weryfikacja okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych zostanie przeprowadzona na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na 31.12.2020 r.

Utrata wartości aktywów

Grupa dokonuje na każdy dzień bilansowy (kwartał lub rok) oceny, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości poszczególnych składników aktywów.

Wyniki przeprowadzonych analiz w zakresie wystąpienia zewnętrznych i wewnętrznych przesłanek utraty wartości (zgodnie z MSR 36) oraz profesjonalny osąd kierownictwa oparty na wiedzy, doświadczeniu i dokumentacji dają podstawę do podjęcia decyzji o tym, czy istnieje konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości dla analizowanych składników aktywów.

W przypadku wystąpienia którejkolwiek z przesłanek utraty wartości w odniesieniu do analizowanego składnika aktywów Spółka przeprowadza test na utratę wartości i dokonuje aktualizacji wyceny w sytuacji kiedy wystąpi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Spółkę składnik aktywów – w znaczącej części lub w całości nie przyniesie przyszłych korzyści ekonomicznych netto odpowiadających przynajmniej jego wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny bilansowej.

Takie procedury dotyczą zarówno aktywów finansowych jak i niefinansowych (operacyjnych).

Obszary poddane analizie pod kątem utraty wartości:

→ Aktywa trwałe

Przy sporządzaniu śródrocznych sprawozdań finansowych Grupa nie dokonuje pełnego przeglądu wartości netto składników majątku trwałego oraz oceny zasadności kontynuacji ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Taka kompleksowa analiza jest przeprowadzana na koniec każdego roku obrotowego i w tym roku zostanie przeprowadzana na dzień 31.12.2020 roku.

Jeżeli jednak w trakcie roku obrotowego wystąpi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Grupę składnik majątku trwałego – w znaczącej części lub w całości nie przyniesie przyszłych korzyści ekonomicznych netto

odpowiadających przynajmniej jego wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny bilansowej, Grupa dokonuje aktualizacji jego wyceny celem doprowadzenia wartości do wartości godziwej na dzień bilansowy.

Na dzień 30.06.2020 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, ponieważ w okresie I kwartału nie wystąpiły czynniki ryzyka /przesłanki/ uzasadniające dokonanie takiego odpisu.

→ Aktywa finansowe

Grupa przeprowadza badanie wartości aktywów finansowych opierając się na posiadanej wiedzy i dokumentacji dotyczącej sytuacji finansowej jednostek, w których Grupa posiada aktywa finansowe. W procesie oceny uwzględnia się zarówno wiedzę kierownictwa Spółek Grupy jak również zewnętrzne przesłanki i informacje, za pomocą, których można realnie ocenić ryzyko utraty wartości posiadanego składnika aktywa.

Na dzień 30.06.2020 roku Grupa nie dokonywała korekty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, ponieważ w okresie I półrocza 2020 roku nie wystąpiły czynniki ryzyka /przesłanki/ uzasadniające dokonanie takiej korekty.

Kolejna ocena ryzyka utraty wartości aktywów finansowych zostanie przeprowadzona w następnym okresie sprawozdawczym. Wyniki tej oceny trudno jest oszacować, ale w przypadku wystąpienia przesłanek uzasadniających dokonanie odpisów aktualizujących będą one miały wpływ na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych.

→ Wartość firmy

Wartość firmy ujęta w aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej nie podlega amortyzacji, ale corocznie jest poddawana testowi na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Kolejny test na utratę wartości firmy zostanie przeprowadzony na 31.12.2020 roku.

→ Zapasy

Grupa dokonuje oceny przydatności zapasów w sposób regularny – w okresach miesięcznych i kwartalnych. Odpis aktualizujący wartość zapasów, dokonuje się poprzez doprowadzenie wartości tych zapasów do ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy, zapewniający ich upłynnienie po obniżonej wartości. Odwrócenie odpisu następuje w okresie, w którym te zapasy sprzedano, zużyto jako przetworzony surowiec w procesie produkcji lub w przypadku braku wymienionych wcześniej możliwości zebrano, z uwagi na nieprzydatność technologiczną lub zmianę potrzeb klientów.

W wyniku przeprowadzonej w Grupie analizy i oceny na 30.06.2020 ustalono, że zapasy wymagają dokonania odpisów z tyt. utraty wartości w takim zakresie, w jakim wybrane asortymenty utraciły swoją wartość na skutek zmiany wymagań klientów i uwarunkowań rynkowych. Na oszacowaną wysokość możliwej utraty wartości utworzone zostały odpisy aktualizujące.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych podlega corocznej weryfikacji przez niezależnych zewnętrznych rzeczoznawców.

W przypadku wystąpienia istotnych różnic pomiędzy wartością rynkową ustaloną przez niezależnego rzeczoznawcę a wartością ujętą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, skutki tej wyceny zostaną ujęte w wyniku finansowym Grupy Kapitałowej.

Należności handlowe i pozostałe należności

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Grupa szacuje odpisy aktualizujące należności wg straty oczekiwanej, na podstawie przyjętej na dany rok macierzy odpisów i wg przedziałów ich wiekowania.

Na dzień 30.06.2020 roku Grupa utworzyła odpisy z tytułu strat oczekiwanych w oparciu o wyliczenia wg wskaźników nieściągalności wynikające z przyjętej macierzy odpisów.

Kolejna kompletna weryfikacja w tym obszarze zostanie przeprowadzona w następnym okresie sprawozdawczym. Wyniki tej weryfikacji trudno jest oszacować, jednakże może ona wykazać konieczność rozpoznania dodatkowych odpisów z tytułu utraty wartości, które mogą w sposób istotny wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy / Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe jest szacowana rokrocznie za pomocą metody aktuarialnej, przez licencjonowanego aktuarusza. Wycena dokonywana jest raz w roku na końcu roku obrotowego, a w ciągu roku - przy znaczących zmianach w zatrudnieniu. Zmiana wskaźników finansowych będących podstawą szacunku oraz istotne zmiany w zatrudnieniu mogą spowodować zmiany w wys. utworzonej rezerwy.

Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze oraz inne zobowiązania (w tym niezafakturowane koszty), Grupa wycenia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości i są one prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe rezerwy krótkoterminowe”.

Szacowane wartości rezerw ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą jednak odbiegać od możliwych do poniesienia rzeczywistych nakładów niezbędnych do realizacji umownych obowiązków, dlatego są one poddawane comiesięcznej weryfikacji.

Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy, inne podatki

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych. Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżecie Spółki zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółka osiągnie wystarczający dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wycena pochodnych instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie własne techniki wyceny oraz metody stosowane przez właściwe instytucje finansowe (Banki).

Zasady wyceny instrumentów finansowych zależą od ich rodzaju i klasyfikacji wg kategorii. Szczegółowa informacja na temat ich wartości godziwej i zasad wyceny jest zamieszczona w punkcie XVIII. „INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ” niniejszego raportu.

Program motywacyjny

W III kw. 2019 jednostka dominująca na podstawie Uchwały Nr 4 i 5 NWZ z dnia 28.06.2019 roku wdrożyła program motywacyjny na 2019 rok, który został skierowany do członków Zarządu oraz pozostałej kluczowej kadry menedżerskiej ZMR SA i jest oparty na akcjach własnych ZMR SA. Celem programu motywacyjnego jest mobilizacja i zwiększenie lojalności kadry kierowniczej, a także zapewnienie Spółce dominującej dynamicznego rozwoju w realnym do osiągnięcia wymiarze. Osoby, które wzięły w nim udział będą miały prawo do nieodpłatnego nabycia akcji pod warunkiem osiągnięcia wskaźników budżetowych określonych przez Radę Nadzorczą oraz spełnienia innych warunków określonych w Regulaminie i w liczbie zależnej od zajmowanego stanowiska oraz od stopnia realizacji celów budżetowych. Maksymalna liczba akcji nabytych przez wszystkich uczestników Programu Motywacyjnego w odniesieniu do 2019 roku nie może przekroczyć liczby akcji określonej w uchwale NWZ przeznaczającej akcje do zaferowania osobom zatrudnionym w jednostce dominującej.

W związku z przewidywaną realizacją przez jednostkę dominującą wskaźników budżetowych ustalonych przez Radę Nadzorczą, jak również przy założeniu spełnienia innych warunków określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego, koszty Programu zostały wycenione i uwzględnione w skonsolidowanym wyniku finansowym za I półrocze 2020 roku w wysokości odpowiadającej wskaźnikowi realizacji programu na dzień 29.05.2020 r. tj. na dzień planowanego wykonania opcji.

Ostateczna ocena stopnia realizacji celów budżetowych wyznaczonych do realizacji w ramach Programu Motywacyjnego na 2019 roku zostanie dokonana przez Radę Nadzorczą po zatwierdzeniu wyników finansowych za 2019 rok przez WZA, zwołane na dzień 28 sierpień 2020r.

Dodatkowe informacje dotyczące statusu postępowania sądowego związanego z Programem motywacyjnym zostały zawarte w pkt. 8. „WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ” Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ZMR S.A. za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 stanowiącym integralną część Raportu półrocznego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2020 roku.

IX. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne pozycje wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy oraz przepływy środków pieniężnych, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na 30.06.2020 roku.

Pozostałe istotne dane oraz ujawnienia do wybranych pozycji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej zaprezentowane zostały w notach objaśniających niniejszego raportu w punkcie X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH

ZMIANY PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH DLA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OBJĘTYM NINIEJSZYM RAPORTEM - ZAPREZENTOWANE ZOSTAŁY W NOTACH OBJAŚNIAJĄCYCH ZAMIESZCZONYCH PONIŻEJ.

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2020 - 30.06.2020 r. (wg grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	14 068	159 652	129 290	4 444	13 743	9 313	330 510
Zwiększenia, z tytułu:	0	653	8 656	91	1 133	8 265	18 798
- nabycia i wytworzenia środków trwałych	0	653	8 656	0	1 133		10 442
- nabycie praw do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	0	0	0	91	0	0	91
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	8 265	8 265
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	381	0	73	10 533	10 987
- sprzedaży	0	0	11	0	0	0	11
- likwidacji	0	0	370	0	73	0	443
- przyjęcie na środki trwałe - OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	10 533	10 533
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020	14 068	160 305	137 565	4 535	14 803	7 045	338 321
Umorzenie na dzień 01.01.2020	0	27 532	94 527	2 365	12 123	0	136 547
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 434	3 054	428	394	0	5 310
- amortyzacji	0	1 434	3 054	428	394	0	5 310
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	381	0	73	0	454
- likwidacji	0	0	370	0	73	0	443
- sprzedaży	0	0	11	0	0	0	11
Umorzenie na dzień 30.06.2020	0	28 966	97 200	2 793	12 444	0	141 403
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020	14 068	131 339	40 365	1 742	2 359	7 045	196 918

W I półroczu 2020 roku główne nakłady Grupy na środki trwałe w budowie to nakłady na modernizację istniejącego majątku oraz na wykonanie nowych form dla produkcji nowych formatów. Do głównych inwestycji zalicza się min.: zakup i uruchomienie nowej prasy hydraulicznej do formowania obustronnego ceramiki specjalnej, zakup mikroskopu skaningowego i zasobników do wygrzewania surowców oraz kontynuowano realizację projektu rozbudowy Centrum Badawczo–Rozwojowego w Zakładach Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2020-30.06.2020 r.

Nie wystąpiły

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2019	30.06.2020
Stan zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych	1 957	2 383
Suma	1 957	2 383

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań Grupy, przedstawia poniższa tabela:

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	30.06.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych jednostki dominującej	152 811	153 900
- prawa do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	2 081	1 679
Wartość rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	154 892	155 579

2. Zmiany nieruchomości inwestycyjnych (wg grup rodzajowych) - za okres 01.01.2020-30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Nieruchomości inwestycyjne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	11 429	26 153	0	0	0	0	37 582
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	80	80
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	80	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020	11 429	26 153	0	0	0	80	37 662
Umorzenie na dzień 01.01.2020	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
umorzenie na dzień 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020	11 429	26 153	0	0	0	80	37 662

W okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. nie wystąpiły zmiany ilościowe i wartościowe nieruchomości inwestycyjnych w porównaniu do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego (za wyjątkiem nakładów na modernizację nieruchomości).

Na dzień 30 czerwca 2020 roku nieruchomości inwestycyjne nie podlegały wycenie, z uwagi na fakt że nie nastąpiły istotne zmiany na rynku nieruchomości, które determinowałyby konieczność przeprowadzenia testu na utratę wartości. Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości Grupa dokona wyceny nabytych nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej na koniec bieżącego roku obrotowego.

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań Grupy

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	30.06.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów	67 357	68 446
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
Wartość rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	67 357	68 446

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Adres nieruchomości	Powierzchnia działki (m ²) na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019	Powierzchnia działki (m ²) na 30.06.2020	Wartość na 30.06.2020
Żmigród	77 138	2 647	77 138	2 647
Gliwice	31 996	8 751	31 996	8 751
OGÓŁEM	109 134	11 398	109 134	11 398

3. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	8 247	0	0	2 725	2 044	100	13 116
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	273	0	173	446
- nabycia	0	0	0	273	0	0	273
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	173	173
Zmniejszenia, z tytułu:	4 294	0	0	0	0	273	4 567
- przyjęcie na WN -OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	273	273
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	4 294	0	0	0	0	0	4 294
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020	3 953	0	0	2 998	2 044	0	8 995
Umorzenie na dzień 01.01.2020	6 259	0	0	1 361	0	0	7 620
Zwiększenia, z tytułu:	825	0	0	283	0	0	1 108
- amortyzacji	825	0	0	283	0	0	1 108
Zmniejszenia, z tytułu:	4 294	0	0	0	0	0	4 294
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	4 294	0	0	0	0	0	4 294
Umorzenie na dzień 30.06.2020	2 790	0	0	1 644	0	0	4 434
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020	1 163	0	0	1 354	2 044	0	4 561

¹ - Wytworzone we własnym zakresie, ² - Zakupione

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2020-30.06.2020 r.

Nie wystąpiły

4. Zmiany wartości firmy w okresie 01.01.2020 - 30.06.2020 r.

W okresie I półrocza 2020 roku nie wystąpiły zmiany w zakresie wartości firmy.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych w tym nieobjętych konsolidacją na dzień 30.06.2020 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	3 500	0	3 500	100%	100%	pełna
Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co.Ltd. (WFOE), Chiny	2 246	2 246	0	100%	100%	nie konsoliduje się*
ZM Nieruchomości Sp. z o.o., Warszawa	60 685	0	60 685	100%	100%	pełna

*Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co. Ltd. (WFOE) na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie prowadziła działalności gospodarczej i nie podlegała konsolidacji. W dniu 20.05.2020 roku Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o rozpoczęciu procesu likwidacji Spółki.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie i organizacji Grupy Kapitałowej.

6. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Materiały	33 083	26 296
Półprodukty i produkcja w toku	22 082	22 054
Produkty gotowe	25 967	28 154
Towary	1 349	1 188
Zapasy brutto	82 481	77 692
Odpis aktualizujący stan zapasów	578	450
Przeklasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
Zapasy netto	81 903	77 242

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2020 roku	0	78	441	59	578
Zwiększenia w tym:	0	109	320	21	450
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0	109	320	21	450
Zmniejszenia w tym:	0	78	441	59	578
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0	78	441	59	578
Stan na dzień 30.06.2020 roku	0	109	320	21	450

Grupa dokonuje oceny przydatności zapasów w sposób regularny – w okresach miesięcznych i kwartalnych. Odpis aktualizujący wartość zapasów, dokonuje się poprzez doprowadzenie wartości tych zapasów do ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy, zapewniający ich upłynnienie po obniżonej wartości. Odwrócenie odpisu następuje w okresie, w którym te zapasy sprzedano, zużyto jako przetworzony surowiec w procesie produkcji lub w przypadku braku wymienionych wcześniej możliwości ześlomowano, z uwagi na nieprzydatność technologiczną lub zmianę potrzeb klientów.

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	30.06.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek jednostki dominującej	21 382	16 093
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach ogółem	21 382	16 093

7. Zmiana wartości szacunkowych należności krótkoterminowych

Zmiana wartości należności handlowych

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Należności handlowe	85 635	83 754
- od jednostek powiązanych	2 625	1 077
- od pozostałych jednostek	83 010	82 677
Odpisy aktualizujące	2 972	3 232
Należności handlowe brutto	88 607	86 986

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności od 45 do 90 dni. Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym odbiorcom. Dzięki temu, w ocenie kierownictwa jednostek wchodzących w skład Grupy nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym, utworzonym na należności handlowe o podwyższonym stopniu ryzyka ich nieściągalności.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na 30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu:	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu:	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu:	3 601	2 972
Zwiększenia, w tym:	1 764	1 960
- dokonanie odpisów w wys. oczekiwanych strat kredytowych	1 764	1 960
Zmniejszenia w tym:	2 393	1 700
- wykorzystanie odpisów	109	76
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	48	64
- odwrócenie odpisów utworzonych na koniec poprzedniego roku obrotowego	2 236	1 560
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu:	2 972	3 232
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu:	2 972	3 232

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2020 r. – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	85 635	68 034	16 128	180	828	465	0
Wobec jednostek powiązanych netto	2 625	2 625	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	83 010	65 409	16 128	180	828	465	0
odpisy aktualizujące	2 972	247	49	38	61	113	2 464
30.06.2020	83 754	75 086	6 401	1 625	455	183	4
Wobec jednostek powiązanych netto	1 077	1 077	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	82 677	74 009	6 401	1 625	455	183	4
odpisy aktualizujące	3 232	246	155	106	122	132	2 471

Należności handlowe dochodzone przez Grupę w drodze postępowań układowych i upadłościowych na dzień 30.06.2020 roku wynoszą łącznie 2.446 tys. zł.

Zmiana wartości pozostałych należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	1 108	1 116
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	244	7
- zaliczki na dostawy	343	513
- z tytułu zbycia aktywów finansowych (udziałów w XR Ropczyce)	136	146
- inne	385	450
Odpisy aktualizujące	2 508	1 693
Pozostałe należności brutto	3 616	2 809

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe w tym:	1 108	1 116
od jednostek powiązanych	5	0
od pozostałych jednostek	1 103	1 116
Odpisy aktualizujące	2 508	1 693
Pozostałe należności brutto	3 616	2 809

Pozostałe należności na 30.06.2020 r. – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane,				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	1 108	972	0	0	0	0	136
Wobec jednostek powiązanych netto	5	5	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	1 103	967	0	0	0	0	136
odpisy aktualizujące	2 508	883	0	0	0	0	1 625
30.06.2020	1 116	970	0	0	0	0	146
Wobec jednostek powiązanych netto	0	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	1 116	970	0	0	0	0	146
odpisy aktualizujące	1 693	0	0	0	0	0	1 693

8. Rezerwa na świadczenia pracownicze (w tym: emerytalne, rentowe i podobne)

	31.12.2019	30.06.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 408	2 315
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	564	856
Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	247	1 524
Razem, w tym:	3 219	4 695
- długoterminowe	1 492	1 492
- krótkoterminowe	1 727	3 203

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	2 408	564	247
Utworzenie rezerwy	0	856	1 524
Wykorzystanie rezerwy	0	0	243
Koszty wypłaconych świadczeń	93	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	564	4
Stan na 30.06.2020, w tym:	2 315	856	1 524
- długoterminowe	1 492	0	0
- krótkoterminowe	823	856	1 524

Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone w Grupie obejmują przede wszystkim rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe, rezerwy na urlopy wypoczynkowe i pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze takie jak: rezerwy na nagrody dla Zarządu i pracowników spółki.

Rezerwa emerytalno-rentowa nie podlegała wycenie na dzień 30.06.2020 roku, gdyż nie wystąpiły znaczące zmiany w zatrudnieniu lub inne przesłanki powodujące konieczność aktualizacji wyceny w stosunku do roku poprzedniego. W okresie I półrocza 2020 roku nastąpiło zmniejszenie rezerwy o kwotę 93 tys. zł, które jest wynikiem wykorzystania rezerwy na wypłaty świadczeń emerytalnych i rentowych zrealizowane w tym okresie.

Poza rezerwami na odprawy emerytalno-rentowe Grupa tworzy rezerwy na urlopy i pozostałe świadczenia pracownicze. Na dzień 30 czerwca 2020 roku dokonano aktualizacji rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, w wyniku czego nastąpiło zwiększenie rezerwy w porównaniu do roku 2019 o kwotę 292 tys. zł.

W ramach pozostałych rezerw na świadczenia pracownicze Grupa utworzyła rezerwy związane z funduszem premiovym dla pracowników i Zarządu Grupy Kapitałowej ZM ROPCZYCE. W okresie 6 miesięcy 2020 roku Spółka w układzie narastającym utworzyła rezerwę na ten cel w kwocie 1 524 tys. zł dotyczącą roku bieżącego, a jednocześnie wykorzystała wartość w kwocie 247 tys. zł w związku z wypłatami świadczeń dla pracowników Grupy za rok ubiegły (w tym premii i nagród).

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

	31.12.2019	30.06.2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	518	710
Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	1 273	1 085
Rezerwa na koszty bieżącego okresu	635	453
Rezerwa na usługi transportowe	198	203
Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	1 158	1 425
Razem, w tym:	3 782	3 876
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	3 782	3 876

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	Rezerwa na usługi transportowe	Rezerwy na pozostałe koszty bieżącego okresu	Ogółem
Stan na 01.01.2020	518	1 273	1 158	198	635	3 782
Utworzone w ciągu roku obrotowego	660	994	1 425	203	453	3 735
Wykorzystane	468	1 182	1 158	198	635	3 641
Rozwiązane	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2020, w tym:	710	1 085	1 425	203	453	3 876
- długoterminowe	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	710	1 085	1 425	203	453	3 876

Na Spółkach w Grupie jako przedsiębiorcach ciąży obowiązek dokonania świadczeń z tytułu rękojmi oraz gwarancji związanych z usunięciem wad, naprawą towaru lub jego wymianą na nowy, wolny od wad.

Zobowiązania do wykonania w/w świadczeń są identyfikowane przez Grupę na moment zawarcia umowy. W trakcie ujmowania przychodów zgodnie z MSSF 15 w/w zobowiązania nie stanowią odrębnych dóbr lub usług, ponieważ nie spełniają łącznie kryteriów wskazanych w MSSF 15 (§ 27), to znaczy ani klient nie jest w stanie czerpać korzyści z pojedynczych składowych umowy dostawy ani nie można uniezależnić uznania poszczególnych elementów umowy za wykonane (umowa dotyczy kompletnej dostawy wyrobów lub wyrobów wraz z ich zabudową w urządzeniu ciepłym, niezależnie od sposobu ustalenia jej kompletności), jeśli nie będą wykonane kompletnie wszystkie zobowiązania dotyczące dostawy wyrobów/usług w ramach umowy.

Ponieważ w/w zobowiązania nie stanowią odrębnych obowiązków wykonania i Grupa nie ustala dla nich indywidualnych cen sprzedaży (świadczenie na rzecz klienta stanowi jeden pakiet), Grupa tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne kierując się zasadą ostrożności, analizami historycznymi i przewidywaniami w odniesieniu do całości świadczeń wobec swoich klientów.

Szacunek rezerwy na naprawy gwarancyjne ustalany jest w oparciu o wskaźnik, który uwzględnia min.:

- wartość kontraktów zawartych ogółem,
- maksymalny wymiar gwarancji zawarty w kontraktach ogółem,
- długości okresu gwarancji,
- dodatkowe zapisy kontraktowe rozszerzające zakres gwarancji,
- faktycznie poniesione koszty zgłoszonych i uznanych reklamacji/napraw gwarancyjnych w okresie ostatnich 2-3 lat.

Tak ustalony wskaźnik przeliczony przez przychody ze sprzedaży wg planu na rok bieżący wskazuje optymalny poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne.

Przewiduje się, że część tych kosztów może zostać poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 2-3 lat od dnia bilansowego - w przypadku nie wywiązania się z warunków gwarancyjnych.

Wystąpienie wypełnienia obowiązku naprawy daje podstawę do wykorzystania rezerwy do wysokości kosztu danego zgłoszenia reklamacyjnego. Konsekwencją jest proporcjonalne w kolejnych okresach tworzenie rezerw celem utrzymania optymalnego poziomu rezerwy wg ustalonej wskaźnikowo wartości.

W okresie I półrocza 2020 roku Grupa utworzyła na ten cel rezerwę w kwocie 660 tys. zł i jednocześnie wykorzystwała w kwocie 468 tys. zł, co spowodowało zwiększenie rezerwy per saldo o kwotę 192 tys. zł. Wykorzystanie rezerwy jest wynikiem realizacji uznanych roszczeń klientów.

Grupa tworzy również rezerwy na przyszłe koszty bezpośrednio związane z realizowaną sprzedażą produktów. Do kosztów tego typu należą min. rezerwy na prowizje z tyt. pośrednictwa w sprzedaży, koszty serwisu i nadzoru u odbiorców czy szeroko rozumiane usługi doradztwa marketingowego i technicznego, które wynikają z umów/kontraktów zawartych odrębnie z podmiotami pośredniczącymi pomiędzy klientami a Grupą i nie stanowią odrębnego świadczenia na rzecz klienta, a stanowią istotne wsparcie rynkowe i techniczne dla Grupy.

Grupa tworzy również rezerwy na pozostałe koszty działalności operacyjnej, które dotyczą okresu sprawozdawczego, ale nie zostały jeszcze zafakturowane. Do kosztów takich należą min. koszty zużycia energii i gazu oraz usługi transportowe. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w bieżącym i następnym roku obrotowym.

W okresie I półrocza 2020 roku wartość w/w rezerw zmniejszyła się per saldo o 98 tys. zł, co jest skorelowane z nieznacznym zmniejszeniem się przychodów ze sprzedaży eksportowej w głównym obszarze działalności Grupy.

Inne rezerwy

W omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły nowe istotne tytuły rezerw w porównaniu do roku poprzedniego, które wymagałyby odrębnego ujawnienia.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółki z Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego są podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych oraz strat podatkowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

W odniesieniu do przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów trwałych a ich wartością podatkową Grupa ustala aktywa i rezerwę z tytułu podatku odroczonego, która jest ujmowana w sprawozdaniu finansowym „per saldo”.

Podatek dochodowy i podatek odroczony

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	30.06.2019	30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	4 495	4 682
Dotyczący roku obrotowego	4 495	4 682
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-204	-1 113
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-204	-1 113
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	4 291	3 569

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 778	5 791
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	34 641	34 541
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-29 863	-28 750

W okresie I półrocza 2020 roku zmiany stany aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy, wynikają min. z:

- aktualizacji /wzrostu/ rezerw na koszty bieżącego okresu,
- aktualizacji /wzrostu/ rezerw na świadczenia pracownicze (wynagrodzenia),
- aktualizacji wycen bilansowych składników aktywów i pasywów.

XI. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY

a) Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

- ✓ *Czynniki przyjęte do określania segmentów sprawozdawczych Grupy, z uwzględnieniem informacji, czy segmenty podlegały łączeniu oraz podstawę na jakiej opiera wycenę ujawnionych kwot:*

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się rodzajami produktów, które reprezentują główne wyroby i usługi dostarczane przez Grupę. Podstawowym czynnikiem przyjętym do określenia segmentów operacyjnych Grupy jest udział poszczególnych rodzajów produktów i usług w przychodach ze sprzedaży wygenerowanych przez Spółki Grupy Kapitałowej. W okresie sprawozdawczym sprzedaż w segmencie wyrobów ogniotrwałych stanowiła ponad 95% przychodów ze sprzedaży ogółem, dlatego Grupa wyodrębniła ten segment jako podstawowy segment operacyjny. Pozostałe przychody ze sprzedaży na zewnątrz Grupy jako nieistotne nie podlegają wyodrębnieniu operacyjnemu w ramach działalności.

W tym okresie, jak i w okresie porównywalnym segmenty nie podlegały łączeniu. Wycena ujawnionych kwot w Grupie Kapitałowej oparta jest o dane wynikające ze sprawozdań finansowych poszczególnych spółek w Grupie.

- ✓ *Rodzaj produktów i usług, z tytułu których każdy segment sprawozdawczy osiąga swoje przychody:*

Działalność gospodarcza Grupy Kapitałowej prowadzona jest obecnie w jednym segmencie, tj. *wyrobów ogniotrwałych (segment ten obejmuje produkty Zakładów Magnezytowych „Ropczyce” S.A.).*

Przychody segmentu wyrobów ogniotrwałych obejmują sprzedaż:

- wyrobów formowanych wypalanych,
- wyrobów formowanych niewypalanych,
- wyrobów nieformowanych,
- wyrobów pracochłonnych,
- wyrobów złożonych,
- usług przemysłowych,
- usług inżynierskich,
- pozostałe przychody.

Z uwagi na to, że Grupa w oparciu o sprawozdawczość wewnętrzną wyodrębniła jeden segment operacyjny którym są „*wyroby ogniotrwałe*”, stąd przychody i koszty segmentu oraz wynik, także aktywa i pasywa segmentu są równoważne z wartościami ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy. Tym samym nie zachodzi potrzeba dokonywania odrębnej prezentacji segmentu operacyjnego w ujęciu innym niż wynika to ze skonsolidowanej sprawozdawczości finansowej.

Grupa nie wyodrębniła innych segmentów operacyjnych, pomimo faktu, że w skład Grupy od 2019 roku weszła nowo powołana jednostka zależna, ponieważ jej podstawowym segmentem działalności są usługi inżynierskie w obszarze ceramiki ogniotrwałej oraz usługi projektowania i wykonawstwa specjalistycznych urządzeń do wysokotemperaturowej utylizacji odpadów, które wchodzi w skład przychodów ze sprzedaży w ramach segmentu wyrobów ogniotrwałych.

Przychody Grupy w segmencie operacyjnym - w podziale na rodzaje produktów, ujęcie geograficzne oraz moment ujęcia prezentują poniższe tabele:

Przychody Grupy w segmencie operacyjnym - w podziale na rodzaje produktów oraz ujęcie geograficzne prezentują poniższe tabele:

Za okres od 01.01.2019-30.06.2019 r.

Segment operacyjny Grupy	Razem:
Przychody ze sprzedaży ogółem	182 433
<i>w tym:</i>	
Wyroby formowane wypalane	94 079
Wyroby formowane niewypalane	39 452
Wyroby nieformowane	20 323
Wyroby pracochłonne	6 038
Wyroby złożone	11 071
Wyroby pozostałe	112

Za okres od 01.01.2020-30.06.2020 r.

Segment operacyjny Grupy	Razem:
Przychody ze sprzedaży ogółem	155 704
<i>w tym:</i>	
Wyroby formowane wypalane	82 533
Wyroby formowane niewypalane	31 992
Wyroby nieformowane	18 519
Wyroby pracochłonne	6 433
Wyroby złożone	9 229
Wyroby pozostałe	41

b) Dodatkowe informacje dotyczące działalności gospodarczej Grupy wg rynków zbytu

W ramach uzupełniającej prezentacji swojej działalności gospodarczej Grupa wyodrębniła dwa rynki zbytu: rynek krajowy (kraj) i rynek zagraniczny (eksport).

Dane uzupełniające dotyczące lokalizacji wg rynków zbytu za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku i 30 czerwca 2020 roku zostały zamieszczone w tabelach poniżej:

Za okres od 01.01.2019-30.06.2019 r

Rynki zbytu	Polska	łącznie pozostałe kraje	Razem:
Przychody ze sprzedaży:	87 148	95 285	182 433

Za okres od 01.01.2020-30.06.2020 r

Rynki zbytu	Kraj	łącznie pozostałe kraje	Razem:
Przychody ze sprzedaży:	90 363	65 341	155 704

Rynki zbytu (%)	01.01.2019-30.06.2019		01.01.2020-30.06.2020	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Polska	87 148	47,77%	90 363	58,04%
Łącznie pozostałe kraje	95 285	52,23%	65 341	41,96%
Razem	182 433	100,00%	155 704	100,00%

c) Koncentracja klientów

Głównym klientem Grupy Kapitałowej, którego udział w skonsolidowanych przychodach ze sprzedaży ogółem przekroczył 10% jest KGHM Polska SA (HM Głogów).

d) Termin przekazania dóbr/usług

Świadczenia wykonywane przez Grupę to generalnie świadczenia wykonywane w określonym momencie, co oznacza, że przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, materiałów i towarów ujmuje się w momencie wydania produktu klientowi na uzgodnionych z nim warunkach INCOTERMS. Przychody ze sprzedaży są pomniejszane o przychody z tytułu produktów lub towarów, które zgodnie z oczekiwaniami (przewidywaniami) zostaną zwrócone.

Powyższe podejście i sposób ujęcia przychodów ze sprzedaży wynika min. z analizy podstawowych transakcji Grupy, gdzie można jednoznacznie ocenić, że :

- Klient nie czerpie korzyści w trakcie wykonywania świadczenia, ponieważ Grupa realizuje produkcję pod zamówienia – na magazyn produktów gotowych (sprzedaż jest realizowana tylko i wyłącznie z tego miejsca);
- W wyniku wykonania świadczenia przez Grupę nie powstaje lub nie zostaje ulepszony składnik kontrolowany przez klienta, ponieważ do momentu wydania towaru z magazynu składnik jest w pełni kontrolowany przez Grupę;
- W wyniku wykonania świadczenia przez Grupę powstaje składnik aktywów bez alternatywnego dla producenta zastosowania (min. z uwagi na znaczące ograniczenia umowne i ograniczenia praktyczne wynikające z różnorodności funkcjonujących rozwiązań i urządzeń hutniczych u klientów jak też bardzo zaostrzonych rygorów fizyko-chemicznych kontrolowanych przez klienta przy odbiorze towaru), jednak do momentu kiedy towar nie zostanie wydany klientowi zgodnie z zamówieniem, Grupie nie przysługuje egzekwowlne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

XII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie wystąpiła.

Stan kapitału zakładowego jednostki dominującej na 30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Liczba akcji	6 259 634	6 259 634
Wartość nominalna akcji	2,5	2,5
Kapitał zakładowy	15 649	15 649

Zmiana stanu kapitału zakładowego jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Kapitał na początek okresu	15 649	15 649
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
umorzenie akcji własnych	0	0
hiperinflacja	0	0
Kapitał na koniec okresu	15 649	15 649

2. Akcje własne jednostki dominującej

Wartość akcji własnych (w tys. zł)	31.12.2019	30.06.2020
Stan na początek okresu	-43 542	-43 542
zakupione w ciągu okresu w celu umorzenia		
inne zmiany - umorzenie		
Stan na koniec okresu	-43 542	-43 542

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka Zakłady Magnezytowe „Ropczyce” S.A. posiada 1.907.007 szt. akcji własnych o wartości księgowej 43 542 tys. zł .

Na podstawie Uchwały nr 4 i 5 z dnia 28 czerwca 2019 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy jednostki dominującej, od dnia 18.07.2019 roku w jednostce dominującej rozpoczęto realizację Programu Motywacyjnego, w ramach którego kluczowym członkom kadry menedżerskiej złożono warunkową ofertę nieodpłatnego nabycia opcji zamiennych na akcje własne jednostki dominującej, w ramach pierwszej transzy Programu przypadającej na 2019 rok.

Wdrożenie Programu Motywacyjnego opartego na akcjach, miało na celu stworzenie dodatkowych mechanizmów motywujących kluczowych członków kadry menedżerskiej do pracy i działań na rzecz rozwoju jednostki dominującej oraz do umocnienia jej pozycji rynkowej w długofalowej perspektywie m.in. poprzez:

- 1) ustabilizowanie kadry menedżerskiej, zwiększenie jej zaangażowania oraz odpowiedzialności za wyniki i rozwój;
- 2) zapewnienie silniejszego związania z jednostką, dzięki czemu możliwe będzie osiągnięcie przez jednostkę dominującą wysokich wyników finansowych;
- 3) realizację przyjętych założeń budżetowych jednostki dominującej w 2019 roku;
- 4) zapewnienie wzrostu wartości rynkowej oraz zysków osiąganych przez jednostkę dominującą i jej akcjonariuszy.

Maksymalna pula przyznanych pracownikom jednostki dominującej opcji na akcje, w ramach pierwszej transzy Programu Motywacyjnego realizowanej w 2019 roku wynosi łącznie 178 200 sztuk, co stanowi 2,85% kapitału zakładowego oraz 9,34% posiadanych akcji własnych. Jedna opcja = jedna akcja, cena wykonania każdej z opcji wynosi 0,00 zł, wartość rynkowa akcji w dniach zawarcia umów znajdowała się w przedziale od 24,00 zł do 24,90 zł.

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W okresie sprawozdawczym tj. w I półroczu 2020 roku w spółkach Grupy Kapitałowej nie były wypłacane ani deklарowane dywidendy.

W dniu 24 lipca 2020 r. Zarząd jednostki dominującej postanowił o przedłożeniu najbliższemu ZWZ Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. wniosku w sprawie podziału zysku netto jednostki dominującej za 2019 rok, zgodnie z którym rekomenduje dokonanie wypłaty dywidendy dla Akcjonariuszy Spółki w wysokości 1,00 zł (słownie: jeden złoty zero groszy) na jedną akcję Spółki.

XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020
Jednostka dominująca												
Zakłady Magnezytowe Ropczyce S.A.												
Jednostki zależne:												
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	2	5	513	513	0	5	0	0	0	0	0	0
Ropczyce Haicheng Refractories Co.Ltd. (WFOE)	0	0	0	0	0	0	0	0	50 USD	50 USD	0	0
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.*	2	588	10	1 936	187	85	0	0	1 344	112	6	51
Jednostki powiązane - pozostałe: (akcjonariusze posiadający znaczący pakiet akcji -znaczący akcjonariusze)												
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.	412 EUR	529 EUR	4 284 EUR 108 USD	3 988 EUR 108 USD	616 EUR	241 EUR	0	0	1 408 EUR 22 USD	0	0	0
Zarząd podmiotów powiązanych:												
<u>Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.</u>												
Krzysztof Mięso - Prezes Zarządu												
Konrad Szeliga - Wiceprezes Zarządu												
Ewa Figiel - Wiceprezes Zarządu												
<u>ZM Nieruchomości Sp. z o.o.</u>												
Robert Rąpała - Prezes Zarządu												
Krzysztof Mięso - Członek Zarządu												
<u>Ropczyce Haicheng Refractories Materials Co.Ltd. (WFOE)</u>												
Tang Yuan - Dyrektor Zarządzający												
<u>INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.</u>												
Grzegorz Ubysz - Dyrektor Zarządzający												

*W dniu 26.06.2020 r. jednostka dominująca zawarła ze spółką zależną Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o. warunkową umowę pożyczki na kwotę 5 075 tys. zł – celem finansowania wkładu własnego spółki zależnej w ramach realizacji projektu utworzenia własnego centrum badawczo-rozwojowego. Warunkiem uruchomienia pożyczki jest zakwalifikowanie projektu do realizacji przez instytucję oceniającą. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego postępowanie kwalifikacyjne jest w toku.

Pozostałe podmioty powiązane z jednostką dominującą to członkowie organu zarządzającego jednostki dominującej (Zarząd ZMR S.A.) i Rady Nadzorczej ZMR S.A. , którzy stanowią kluczowy personel kierowniczy . Transakcjami zawartymi przez jednostkę dominującą z kluczowym personelem kierowniczym w 2019 i I półroczu 2020 roku były:

- 1) wypłaty wynagrodzeń, oraz
- 2) transakcje zakupu usług doradztwa prawnego z Kancelarii prawno-podatkowej Natalia Duszkiewicz - wartość zakupionych usług za 2019 rok kw. 40 tys. zł (netto), a odpowiednio za I półrocze 2020 rok 8 tys. zł (netto).

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane przez emitenta i jednostki od niego zależne są transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązanymi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez emitenta lub jednostki od niego zależne.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie sprawozdawczym Spółki w Grupie nie udzielały pożyczek Członkom Zarządów tychże Spółek. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ramach istotnych transakcji jednostki dominującej z podmiotami powiązanymi nie istnieją nieuregulowane gwarancje, pożyczki lub kredyty.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W okresie sprawozdawczym Grupa nie realizowała innych transakcji z udziałem Członków Zarządów Spółek z Grupy Kapitałowej.

XV. UDZIELONE POŻYCZKI

Udzielone pożyczki

	31.12.2019	30.06.2020
Udzielone pożyczki, w tym:	5 054	5 054
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące, w tym z tytułu:	5 054	5 054
- wycena godziwa pożyczek długoterminowych (dodatnia)	0	0
- wycena godziwa pożyczek długoterminowych (ujemna)	0	0
- wartość należności z tyt. udzielonej pożyczki	5 054	5 054
Suma netto udzielonych pożyczek	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
Naliczone odsetki od udzielonej pożyczki, w tym:	290	290
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące, w tym z tytułu:	290	290
- należności odsetkowe od udzielonej pożyczki	290	290
Suma netto odsetek udzielonych pożyczek	0	0
Razem wartość netto udzielonej pożyczki wraz z	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0

Udzielone pożyczki wg stanu na 30.06.2020 r. – wg jednostek

Wyszczególnienie	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Wartość bilansowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Jednostki powiązane w tym:	0	0	-	-
Jednostki pozostałe w tym:	5 054	0	-	-
Umowa z dnia 03.11.2014 z późn.zm*	5 054	0	30.11.2025	weksel in blanco
Razem	5 054	0	-	-

* W dniu 16 lipca 2018 r. jednostka dominująca otrzymała pismo od spółki Mostostal-Energomontaż Gliwice S.A. informujące o jej niewypłacalności oraz o fakcie złożenia przez nią w dniu 9 lipca br. do Sądu Rejonowego w Warszawie wniosku o ogłoszenie upadłości. W świetle otrzymanej informacji Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego na całą kwotę niespłaconej wierzytelności (wartość niespłaconej pożyczki wraz z odsetkami). Postępowanie upadłościowe do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zostało zakończone.

XVI. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe w Grupie obejmują w głównej mierze zobowiązania z tytułu zawartych umów na przyjęcie, składowanie i konsygnację surowców i materiałów zakupionych przez dostawców na potrzeby jednostki dominującej (składowanych na składzie celnym i konsygnacyjnym jednostki dominującej).

Pozostałe zobowiązania to zobowiązania wobec banków z tytułu udzielonych przez nie gwarancji bankowych na rzecz Spółek należących do Grupy lub podmiotów trzecich. Są to min.: gwarancje bankowe zapłaty długu celnego, gwarancje bankowe należytego wykonania kontraktu, gwarancja udzielona spółkom na rzecz podmiotów trzecich.

Kwoty zobowiązań warunkowych wg tytułów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Zobowiązanie warunkowe na rzecz podmiotu powiązanego	38	7
Poręczenie umowy leasingowej dla Ropczyce Engineering Sp. z o.o.	38	7
Zobowiązania warunkowe rzecz podmiotów pozostałych	41 337	30 483
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowych zapłaty długu celnego	100	100
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy	0	596
Zobowiązanie wobec Urzędu Gminy z tyt. opłaty za usunięcie drzew	0	288
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowej dot. usunięcia i likwidacji negatywnych skutków w środowisku	0	39
Zobowiązanie z tyt. akredytywy dokumentowej	677	0
Zobowiązania z tytułu regwarancji bankowej prawidłowego wykonania kontraktu	170	179
Zobowiązania z tytułu zawartych umów konsygnacyjnych	182	327
Zobowiązania z tytułu towarów złożonych na składzie celnym	40 208	28 954
Razem	41 375	30 490

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu gwarancji/regwarancji bankowych	Zobowiązania z tytułu zawartych umów konsygnacyjnych	Zobowiązania z tytułu towarów złożonych na składzie celnym	Zobowiązanie z tyt. akredytywy dokumentowej	Poręczenia	Pozostałe zobowiązania warunkowe	RAZEM zobowiązania warunkowe
Stan na dzień 01.01.2020 roku	270	182	40 208	677	38	0	41 375
Zwiększenia:	644	145	0	0	0	288	1 077
- udzielenie gwarancji	635	0	0	0	0	0	635
- udzielenie regwarancji	0	0	0	0	0	0	0
- udzielenie poręczenia	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie zobowiązania w związku z wyceną na dzień bilansowy	9	0	0	0	0	0	9
- zwiększenie zobowiązania	0	0	0	0	0	288	288
- pozostałe	0	145	0	0	0	0	145
Zmniejszenia:	0	0	11 254	677	31	0	11 962
- wygaśnięcie zobowiązania	0	0		677	0	0	677
- zmniejszenie zobowiązania w związku z wyceną na dzień bilansowy	0	0		0	31	0	31
- pozostałe	0	0	11 254	0	0	0	11 254
Stan na dzień 30.06.2020 roku	914	327	28 954	0	7	288	30 490

Aktywa warunkowe

Nie wystąpiły

XVII. POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA DO DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I NAKŁADÓW NA PRACE ROZWOJOWE

Wartość poczynionych zobowiązań ujętych w sprawozdaniu finansowym Grupy, dotyczących zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych została zaprezentowana w punkcie X. **INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH, Pkt 1. i Pkt. 3 Części E. niniejszego Raportu.**

W uzupełnieniu powyższej informacji jednostka dominująca dodatkowo wyjaśnia, że w latach 2009–2015 jednostka dominująca pozyskała finansowanie głównie ze środków Unii Europejskiej dla czterech projektów w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (POIG) (nadzorowanych przez PARP, Ministerstwo Gospodarki oraz NCBR). Z wyżej wymienionych projektów jeszcze trzy projekty z POIG w okresie I półrocza br. znajdowały się w okresie ich trwałości.

Dodatkowo jednostka dominująca obecnie realizuje projekt w ramach Programów Operacyjnych Inteligentny Rozwój Działanie 2.1 podpisanego z Ministerstwem Rozwoju „Rozbudowa Centrum Badawczo – Rozwojowego w Zakładach Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.”

Zawarcie umów o dofinansowanie z dotacji unijnych w Programie Operacyjnym Innowacyjna Gospodarka (zakończonych) oraz w nowym projekcie POIR 2.1 wymagało wystawienia przez Zarząd Zakładów Magnezytowych "ROPCZYCE" S.A. weksli in blanco, jako wymóg formalny zabezpieczający prawidłowe wykorzystanie otrzymanych środków w zakresie realizacji projektów oraz w okresie ich trwałości.

XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	
Udziały i akcje, w tym:	2	2	2	2	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- udziały i akcje długoterminowe (inne, niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych)	2	2	2	2	
- udziały i akcje krótkoterminowe ((inne, niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych)	0	0	0	0	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (bez należności budżetowych), w tym:	86 155	84 350	86 155	84 350	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- należności długoterminowe	0	0	0	0	
- należności krótkoterminowe	86 155	84 350	86 155	84 350	
Pożyczki udzielone, w tym:	0	0	0	0	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	
- pożyczki krótkoterminowe	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	603	0	603	0	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	603	0	603	0	
- pochodne instrumenty finansowe długoterminowe	0	0	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 260	51 408	26 260	51 408	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	
Kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	63 560	67 692	63 560	67 692	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- kredyty bankowe i pożyczki długoterminowe	24 544	11 582	24 544	11 582	
- kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe	39 016	56 110	39 016	56 110	
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	2 056	1 627	2 056	1 627	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe	1 139	748	1 139	748	
- zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe	917	879	917	879	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (bez zobowiązań budżetowych), w tym:	37 941	38 429	37 941	38 429	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania długoterminowe					
- zobowiązania krótkoterminowe	37 941	38 429	37 941	38 429	
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży	91	0	91	0	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:	2	1 042	2	1 042	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe długoterminowe	1	553	1	553	
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	1	489	1	489	
Inne zobowiązania finansowe - faktoring (bez regresu), w tym:	0	0	0	0	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania długoterminowe z tyt. faktoringu	0	0	0	0	
- zobowiązania krótkoterminowe z tyt. faktoringu	0	0	0	0	

W Grupie nie doszło do naruszenia postanowień umów kredytowych, kredyty spłacane są zgodnie z harmonogramem.

Hierarchia wartości godziwej

Na dzień 30.06.2020 r. Grupa utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Grupa stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

- Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań
- Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą
- Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

W okresie zakończonym 30.06.2020 r. nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

	poziom hierarchii wartości godziwej	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	
		31.12.2019	30.06.2020
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	poziom 3	2	2
Akcje spółek notowanych na giełdzie	poziom 1	0	0
Pozostałe aktywa finansowe - kontrakty Forward wg wyceny godziwej banków	poziom 2	603	0
Inne aktywa finansowe	poziom 3	-	-
Razem		605	2

	poziom hierarchii wartości godziwej	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	
		31.12.2019	30.06.2020
Pochodne instrumenty finansowe	poziom 2	2	1 042
Inne zobowiązania finansowe - faktoring	poziom 2		
Razem		2	1 042

XIX. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W I półroczu 2020 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”.

W dniu 01 lipca 2020 r. (tj. po dniu bilansowym) jednostka dominująca powzięła informację o zarejestrowaniu w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej spółki zależnej pod firmą ZMR North America („ZMR NA”), w której jednostka dominująca jest 100% inwestorem. Całkowite zaangażowanie kapitałowe w nowoutworzoną spółkę wynosi 250 tys. USD i zostanie opłacone ze środków własnych.

Utworzenie spółki zależnej na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki wynika z realizowanej strategii rozwoju Grupy, której istotnym elementem jest dywersyfikacja geograficzna sprzedaży i dalszy rozwój rynków eksportowych.

Misją spółki zależnej jest rozwijanie działalności handlowej i marketingowej w zakresie wyrobów ogniotrwałych produkowanych przez Grupę, na rynkach Ameryki Północnej.

XX. POSTĘPOWANIA PODATKOWE I CELNE

1. Postępowanie dotyczące należnego oprocentowania od zwróconej nadpłaty podatku od nieruchomości w jednostce dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w Zakładach Magnezytowych "ROPCZYCE" S.A. (dalej: ZMR SA, Spółka lub jednostka dominująca) toczy się postępowanie dotyczące naliczenia oprocentowania od zwróconej nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2006 - 2008 i rok 2011.

ZMR SA otrzymała zwrot nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2006-2008 i lata 2010-2011 bez należnego jej oprocentowania, które przewidziane jest w przepisach podatkowych. W związku z powyższym Spółka wniosła pismo do właściwego organu z wnioskiem o naliczenie oprocentowania.

W dniu 05.04.2018 roku ZMR SA otrzymała od Burmistrza decyzje odmawiające zwrotu oprocentowania od nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2006 - 2008 i rok 2011. Po odwołaniu się od decyzji Burmistrza do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Rzeszowie (dalej: SKO), w dniu 02.01.2019 roku Spółka otrzymała od SKO decyzje utrzymujące w mocy decyzje Burmistrza odmawiające zwrotu oprocentowania od nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2006 - 2008 i rok 2011. Spółka wniosła skargi na decyzje SKO do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Rzeszowie, który w dniu 09.05.2019 roku uchylił decyzje odmawiające Spółce należnego oprocentowania. SKO od tych wyroków wniosło skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego (dalej: NSA).

W dniu 27.05.2020 roku Spółka powzięła informację o oddaleniu skargi SKO przez NSA w odniesieniu do naliczenia oprocentowania od zwróconej nadpłaty za 2008 rok. Uzyskany wyrok NSA w pełni potwierdza stanowisko ZMR SA, dlatego w dalszej kolejności Spółka spodziewa się kolejnych pozytywnych rozstrzygnięć NSA, uwzględniających wyroki wydane przez WSA oraz zwrotu należnych odsetek za pozostałe lata będące przedmiotem postępowania.

Toczące się postępowanie o zwrot należnego oprocentowania nie wiąże się z zapłatą żadnego dodatkowego zobowiązania podatkowego po stronie ZMR SA.

2. Postępowanie w sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku od nieruchomości w zakresie infrastruktury kolejowej za lata 2017-2019 w jednostce dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w Zakładach Magnezytowych "ROPCZYCE" S.A. (dalej: ZMR SA, Spółka lub jednostka dominująca) toczy się postępowanie w sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku od nieruchomości w zakresie infrastruktury kolejowej za lata 2017-2019, w związku ze złożonym przez Spółkę do Burmistrza Ropczyc wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty z dnia 02.04.2020 r.

W ramach wszczętego postępowania w dniu 04.06.2020 roku Spółka otrzymała od Burmistrza Ropczyc zawiadomienie o wyznaczeniu terminu załatwienia sprawy do dnia 31.08.2020 r.

Mając na uwadze przepisy prawa i dotychczasowe orzecznictwo, Spółka spodziewa się korzystnego dla siebie rozstrzygnięcia w wyznaczonym terminie.

Toczące się postępowanie o stwierdzenie nadpłaty w podatku od nieruchomości w zakresie infrastruktury kolejowej nie wiąże się z zapłatą żadnego dodatkowego zobowiązania podatkowego po stronie ZMR SA

3. Inne postępowania podatkowe i celne w jednostce dominującej i spółkach zależnych

Nie wystąpiły.

XXI. POSTĘPOWANIA SĄDOWE (PROCESOWE I REJESTROWE)

Opis pozostałych toczących się postępowań sądowych (procesowych i rejestrowych) w których spółki z Grupy są stroną, a które w przyszłości mogą mieć wpływ na sytuację finansową i majątkową Grupy, oraz tych postępowań, które zostały wszczęte przez podmioty z Grupy, został zamieszczony w pkt. 8 „WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ” Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ZMR S.A. za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 stanowiącym integralną część Raportu półrocznego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2020 roku.

XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 30.06.2020 rok nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, a nie zostały ujęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Inne zdarzenia które nie mają wpływu na sporządzone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2020 roku, ale mogą mieć wpływ na działalność Grupy w kolejnym półroczu i latach kolejnych to zdarzenia związane ze skutkami rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19.

Opis wpływu tych wydarzeń na działalność Grupy Kapitałowej co najmniej w perspektywie najbliższego kwartału został zamieszczony w punkcie 12. „WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU” Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ZMR S.A. za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 stanowiącym integralną część Raportu półrocznego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2020 roku.

F. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADÓW MAGNEZYTOWYCH „ROPCZYCE” S.A. WRAZ Z NOTAMI OBJAŚNIAJĄCYMI DOT. ZMIAN PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH

PÓŁROCZNY SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	2 kwartał 2019 okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	2 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	2 kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	2 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 442	180 480	75 778	154 830
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	62 766	137 373	55 551	119 124
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	16 676	43 107	20 227	35 706
IV. Pozostałe przychody	721	4 661	3 290	5 881
V. Koszty sprzedaży	5 402	11 359	4 092	8 831
VI. Koszty ogólnego zarządu	4 338	8 968	4 944	10 522
VII. Koszty projektów badawczych (netto)	0		125	290
VIII. Pozostałe koszty	971	3 952	2 303	5 487
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 686	23 489	12 053	16 457
X. Przychody finansowe	-538	755	477	3 248
XI. Koszty finansowe	2 085	2 691	2 596	3 208
XII. Dochody z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0
XIII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 063	21 553	9 934	16 497
XIV. Podatek dochodowy	630	4 311	2 001	3 648
XV. Zysk przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
XVI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 433	17 242	7 933	12 849
XVII. Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XVIII. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej	3 433	17 242	7 933	12 849

	30.06.2019	30.06.2020
Zysk (strata) netto	17 242	12 849
Średnio ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	4 352 627	4 352 627
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,96	2,95
Średnio ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	4 352 627	4 352 627
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,96	2,95

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2 kwartał 2019 okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	2 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	2 kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	2 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto	3 433	17 242	7 933	12 849
Inne całkowite dochody, w tym:	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu:	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu:	0	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	3 433	17 242	7 933	12 849

Pogrupowanie całkowitych dochodów	2 kwartał 2019 okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	2 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	2 kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	2 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto	3 433	17 242	7 933	12 849
Inne całkowite dochody, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Inne całkowite dochody, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	3 433	17 242	7 933	12 849

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

AKTYWA	30.06.2019	31.12.2019	30.06.2020
I. Aktywa trwałe	238 321	246 301	247 875
1. Rzeczowe aktywa trwałe	163 494	172 279	175 564
2. Wartości niematerialne	4 431	3 412	2 489
3. Długoterminowe aktywa finansowe	65 160	65 951	64 187
4. Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	0	0	0
5. Należności długoterminowe	0	0	0
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 236	4 659	5 635
7. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
II. Aktywa obrotowe	218 785	196 689	213 967
1. Zapasy	89 818	81 746	76 603
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	87 801	86 453	84 442
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	150	0	0
4. Pozostałe należności z tytułu wycen kontraktów	0	0	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 141	26 160	50 656
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52	602	0
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 823	1 728	2 266
III. Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	457 106	442 990	461 842

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

PASYWA	30.06.2019	31.12.2019	30.06.2020
I. Kapitał własny	270 251	282 995	297 610
1. Kapitał zakładowy	15 649	15 649	15 649
2. Akcje własne	-43 542	-43 542	-43 542
3. Kapitał zapasowy	177 895	179 937	181 703
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	98 972	98 949	98 949
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
6. Zyski/Straty aktuarialne	-1 202	-1 290	-1 290
7. Zysk zatrzymane, w tym:	22 479	33 292	46 141
7.1 Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	5 237	5 237	33 292
7.2 Zysk (strata) netto bieżącego okresu	17 242	28 055	12 849
II. Zobowiązania długoterminowe	89 259	65 835	53 425
1. Kredyty i pożyczki	48 781	24 544	11 582
2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	936	906	641
3. Pochodne instrumenty finansowe	0	1	553
4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 753	1 487	1 487
6. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 728	34 920	34 884
7. Rozliczenia międzyokresowe	3 061	3 977	4 278
III. Zobowiązania krótkoterminowe	97 596	94 160	110 807
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 055	42 286	43 436
2. Pochodne instrumenty finansowe		1	489
3. Kredyty i pożyczki	45 656	38 900	55 949
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	815	917	812
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
6. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 044	5 528	896
7. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 214	5 330	6 989
8. Rozliczenia międzyokresowe	1 812	1 198	2 236
IV. Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży	0	0	0
PASYWA RAZEM	457 106	442 990	461 842

Wartość księgowa	270 251	282 995	297 610
Liczba akcji (w szt.)	4 352 627	4 352 627	4 352 627
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	62,09	65,02	68,37
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 352 627	4 352 627	4 352 627
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	62,09	65,02	68,37

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitały zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski/Straty aktuarialne	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	15 649	-43 542	155 801	98 972	0	-1 202	33 110	0	258 788
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	155 801	98 972	0	-1 202	33 110	0	258 788
Skup akcji własnych w celu umorzenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	22 094	0	0	0	-22 094	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	-5 659	0	-5 659
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	17 242	17 242
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	-120	0	-120
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	15 649	-43 542	177 895	98 972	0	-1 202	5 237	17 242	270 251
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	15 649	-43 542	155 801	98 972	0	-1 202	33 110	0	258 788
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	155 801	98 972	0	-1 202	33 110	0	258 788
Skup akcji własnych w celu umorzenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	22 094	0	0	0	-22 094	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	-5 659	0	-5 659
Wartość godziwa programu opcyjnego w formie akcji własnych	0	0	2 019	0	0	0	0	0	2 019
Suma dochodów całkowitych	0	0	23	-23	0	-88	0	28 055	27 967
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	-120	0	-120
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	15 649	-43 542	179 937	98 949	0	-1 290	5 237	28 055	282 995

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM (CD.)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitały zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski/Straty aktuarialne	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	179 937	98 949	0	-1 290	33 292	0	282 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	179 937	98 949	0	-1 290	33 292	0	282 995
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych w celu umorzenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość godziwa programu opcyjnego w formie akcji własnych	0	0	1 766	0	0	0	0	0	1 766
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	12 849	12 849
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	15 649	-43 542	181 703	98 949	0	-1 290	33 292	12 849	297 610

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	2 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	2 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) netto	17 242	12 849
II. Korekty razem:	18 908	15 916
1. Amortyzacja	6 835	5 999
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	514	2 148
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 049	465
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	832	1 759
5. Zmiana stanu rezerw	-284	1 623
6. Zmiana stanu zapasów	10 804	5 144
7. Zmiana stanu należności	2 704	2 193
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 444	539
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 131	-1 088
10. Bieżący podatek dochodowy	4 489	4 660
11. Podatek dochodowy zapłacony "-" / zwrócony "+"	5 638	-9 292
12. Inne korekty	-98	1 766
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	36 150	28 765
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	211	1
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	211	1
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidenda i udziały w zyskach	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidenda i udziały w zyskach	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	7 125	7 839
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 625	7 839
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	3 500	0
a) w jednostkach powiązanych	3 500	0
- nabycie aktywów finansowych	3 500	0
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 914	-7 838

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD.)

Zakłady Magnezytowe „ROP CZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	16 160	12 721
1.Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.Kredyty i pożyczki	15 701	11 809
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.Inne wpływy finansowe	459	912
II. Wydatki	29 879	9 152
1.Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 658	0
3.Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.Spłaty kredytów i pożyczek	5 580	8 048
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	17 212	0
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	323	460
8.Odsetki	1 106	644
9.Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 719	3 569
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	15 517	24 496
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	15 517	24 496
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 624	26 160
G. Środki pieniężne na koniec okresu	39 141	50 656
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

**ZMIANY PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZAKŁADY MAGNEZYTOWE „ROPCZYCE” S.A.
(NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)**

**1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 r.
(wg grup rodzajowych)**

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 r.	12 237	136 034	129 073	3 699	13 812	9 312	304 167
Zwiększenia, z tytułu:	0	653	8 634	91	1 081	8 186	18 645
- nabycia i wytworzenia środków trwałych	0	653	8 634	0	1 081	0	10 368
- nabycie praw do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	0	0	0	91	0	0	91
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	8 186	8 186
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	381	0	73	10 459	10 913
- sprzedaży	0	0	11	0	0	0	11
- likwidacji	0	0	370	0	73	0	443
- przyjęcie na środki trwałe-OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	10 459	10 459
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020 r.	12 237	136 687	137 326	3 790	14 820	7 039	311 899
Umorzenie na dzień 01.01.2020 r.		23 082	94 525	2 160	12 121	0	131 888
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 124	3 036	349	392	0	4 901
- amortyzacji	0	1 124	3 036	349	392	0	4 901
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	381	0	73	0	454
- likwidacji	0	0	370	0	73	0	443
- sprzedaży	0	0	11	0	0	0	11
Umorzenie na dzień 30.06.2020 r.	0	24 206	97 180	2 509	12 440	0	136 335
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020 r.	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020 r.	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020 r.	12 237	112 481	40 146	1 281	2 380	7 039	175 564

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2020 – 30.06.2020 r.
Nie wystąpiły

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań jednostki dominującej, przedstawia poniższa tabela:

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	30.06.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych (ZMR S.A)	152 811	153 900
- prawa do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	1 805	1 457
Wartość rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	154 616	155 357

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych – prezentuje poniższa tabela:

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Tytuł zobowiązania	31.12.2019	30.06.2020
Stan zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych	1 781	2 383
Suma	1 781	2 383

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.06.2020r.

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 r.	8 247		0	2 684			100	11 031
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	276	0	0	176	452
- nabycia	0	0	0	276	0	0	0	276
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	0	176	176
Zmniejszenia, z tytułu:	4 294	0	0	0	0	0	276	4 570
- przyjęcia na WN -OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	0	276	276
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	4 294	0	0	0	0	0	0	4 294
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020 r.	3 953	0	0	2 960	0	0	0	6 913
Umorzenie na dzień 01.01.2020 r.	6 259	0	0	1 361	0	0	0	7 620
Zwiększenia, z tytułu:	825	0	0	273	0	0	0	1 098
- amortyzacji	825	0	0	273	0	0	0	1 098
Zmniejszenia, z tytułu:	4 294	0	0	0	0	0	0	4 294
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	4 294	0	0	0	0	0	0	4 294
Umorzenie na dzień 30.06.2020 r.	2 790	0	0	1 634	0	0	0	4 424
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020 r.	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020 r.	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020 r.	1 163	0	0	1 326	0	0	0	2 489

¹Wytworzone we własnym zakresie,

²Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2020 – 30.06.2020 r.

Nie wystąpiły

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie wystąpiły

2. Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.06.2020 r.

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	3 500	0	3 500	100%	100%	pełna
Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co.Ltd. (WFOE), Chiny	2 246	2 246	0	100%	100%	nie konsoliduje się*
ZM Nieruchomości Sp. z o.o., Warszawa	60 685	0	60 685	100%	100%	pełna

*Haicheng Ropczyce Refractory Materials Co. Ltd. (WFOE) na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie prowadziła działalności gospodarczej i dlatego nie jest objęta konsolidacją. W dniu 20.05.2020 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu procesu likwidacji Spółki.

3. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Materiały	32 926	25 913
Półprodukty i produkcja w toku	22 082	21 798
Produkty gotowe	25 967	28 154
Towary	1 349	1 188
Zapasy brutto	82 324	77 053
Odpis aktualizujący stan zapasów	578	450
Zapasy netto	81 746	76 603

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2020 roku	0	78	441	59	578
Zwiększenia w tym:	0	109	320	21	450
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi		109	320	21	450
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	0	78	441	59	578
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi		78	441	59	578
- wykorzystanie odpisów					0
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 30.06.2020 roku	0	109	320	21	450

Jednostka dominująca dokonuje oceny przydatności zapasów w sposób regularny – w okresach miesięcznych i kwartalnych. Odpis aktualizujący wartość zapasów, dokonuje się poprzez doprowadzenie wartości tych zapasów do ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy, zapewniający ich upłynnienie po obniżonej wartości. Odwrócenie odpisu następuje w okresie, w którym te zapasy sprzedano, zużyto jako przetworzony surowiec w procesie produkcji lub w przypadku braku wymienionych wcześniej możliwości ześlomowano, z uwagi na nieprzydatność technologiczną lub zmianę potrzeb klientów.

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach - do których tytuł prawny podlega ograniczeniom/ lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań jednostki dominującej:

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	30.06.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	21 382	16 093
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach ogółem	21 382	16 093

4. Zmiana wartości szacunkowych należności długoterminowych

Należności długoterminowe i zmiany wartości szacunkowych należności długoterminowych - nie wystąpiły.
Należności długoterminowe dochodzone na drodze sądowej - nie wystąpiły

5. Zmiana wartości szacunkowych należności handlowych – krótkoterminowych

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Należności handlowe	85 440	83 465
- od jednostek powiązanych	2 812	1 166
- od pozostałych jednostek	82 628	82 299
Odpisy aktualizujące	1 791	2 051
Należności handlowe brutto	87 231	85 516

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności od 45 do 90 dni. Jednostka dominująca posiada wewnętrzną politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym odbiorcom z uwzględnieniem zaakceptowanych wcześniej przez Zarząd jednostki limitów kupieckich. Dzięki temu, w ocenie kierownictwa nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym, utworzonym na należności handlowe.

Zgodnie z MSSF 9 wartość należności należy aktualizować na bieżąco, dokonując ich wyceny w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Odpis aktualizujący tworzy się na wszystkie należności wyceniane według zamortyzowanego kosztu, bez względu na to czy są przeterminowane czy nieprzeterminowane.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych - krótkoterminowych na 30.06.2020 r.

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu:	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu:	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu:	2 420	1 791
Zwiększenia, w tym:	1 764	1 960
- dokonanie odpisów w wysokości oczekiwanych strat kredytowych	1 764	1 960
Zmniejszenia w tym:	2 393	1 700
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	109	76
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	48	64
- wyśięgowanie odpisów utworzonych na koniec poprzedniego roku obrotowego	2 236	1 560
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu:	1 791	2 051
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu:	1 791	2 051

Należności handlowe krótkoterminowe na 30.06.2020 r. - struktura przeterminowania

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	85 440	67 928	16 075	150	822	465	0
Wobec jednostek powiązanych netto	2 812	2 812	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	82 628	65 116	16 075	150	822	465	0
odpisy aktualizujące	1 791	247	49	38	61	113	1 283
30.06.2020	83 465	74 874	6 328	1 625	455	183	0
Wobec jednostek powiązanych netto	1 166	1 166	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	82 299	73 708	6 328	1 625	455	183	0
odpisy aktualizujące	2 051	246	155	106	122	132	1 290

Zmiana wartości szacunkowych pozostałych należności krótkoterminowych

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	1 013	977
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	198	7
- zaliczki na dostawy	295	412
- z tytułu zbycia aktywów finansowych (udziałów w XR Ropczyce)	136	146
- inne	384	412
Odpisy aktualizujące	2 508	1 693
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto	3 521	2 670

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	1 013	977
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	1 013	977
Odpisy aktualizujące	2 508	1 693
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto	3 521	2 670

Pozostałe należności – struktura przeterminowania

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane,				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	1 013	877	0	0	0	0	136
Wobec jednostek powiązanych netto	0	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	1 013	877	0	0	0	0	136
odpisy aktualizujące	2 508	883	0	0	0	0	1 625
30.06.2020	977	831	0	0	0	0	146
Wobec jednostek powiązanych netto	0	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	977	831	0	0	0	0	146
odpisy aktualizujące	1 693	0	0	0	0	0	1 693

6. Rezerwa na świadczenia pracownicze (w tym: emerytalne, rentowe i podobne)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	31.12.2019	30.06.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 403	2 310
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	522	830
Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	243	1 475
Razem, w tym:	3 168	4 615
- długoterminowe	1 487	1 487
- krótkoterminowe	1 681	3 128
<i>dla Zarządu</i>	204	423

Zmiana stanu rezerw

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	2 403	522	243
Utworzenie rezerwy	0	830	1 475
Wykorzystanie	0	0	243
Koszty wypłaconych świadczeń	93	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	522	0
Stan na 30.06.2020, w tym:	2 310	830	1 475
- długoterminowe	1 487	0	0
- krótkoterminowe	823	830	1 475

7. Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	31.12.2019	30.06.2020
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	443	703
Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	1 273	1 085
Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	1 158	1 425
Rezerwa na usługi transportowe	198	203
Rezerwa na koszty bieżącego okresu	577	445
Razem, w tym:	3 649	3 861
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	3 649	3 861

Zmiana stanu rezerw na naprawy gwarancyjne oraz pozostałych rezerw

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	Rezerwa na usługi transportowe	Rezerwa na pozostałe koszty bieżącego okresu	Ogółem
Stan na 01.01.2020	443	1 273	1 158	198	577	3 649
Utworzone w ciągu roku obrotowego	660	994	1 425	203	445	3 727
Wykorzystane	400	1 182	1 158	198	577	3 515
Rozwiązane	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2020, w tym:	703	1 085	1 425	203	445	3 861
- długoterminowe	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	703	1 085	1 425	203	445	3 861

8. Podatek dochodowy i podatek odroczony

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	30.06.2019	30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	4 488	4 660
Dotyczący roku obrotowego	4 488	4 660
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-177	-1 012
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-177	-1 012
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	4 311	3 648

9. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 659	5 635
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	34 920	34 884
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-30 261	-29 249

G. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 10.08.2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

10.08.2020 r.	Józef Siwiec	Prezes Zarządu	
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
10.08.2020 r.	Marian Darlak	Wiceprezes Zarządu	
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
10.08.2020 r.	Robert Duszkiwicz	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

10.08.2020 r.	Maria Oboz-Lew	Główny Księgowy	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis