



PÓŁROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”
ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021

ROPCZYCE, 10 sierpnia 2021 roku

Spis treści

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
B. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 CZERWCA 2021 R.	5
I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ	6
III. OKRESY PREZENTOWANE	6
IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2021 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	30
VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	30
VII. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	30
VIII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	31
IX. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	35
X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH	36
XI. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY	48
XII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	51
XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	53
XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ	54
XV. UDZIELONE POŻYCZKI	56
XVI. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	57
XVII. POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA DO DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I NAKŁADÓW NA PRACE ROZWOJOWE	58
XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ	59
XIX. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA	61
XX. POSTĘPOWANIA PODATKOWE I CELNE	61
XXI. POSTĘPOWANIA SĄDOWE (PROCESOWE I REJESTROWE)	61
XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	61
F. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADÓW MAGNEZYTOWYCH „ROPCZYCE” S.A. WRAZ Z NOTAMI OBJAŚNIAJĄCYMI DOT. ZMIAN PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH	62
G. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	80

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 2021 roku.

Zarząd jednostki dominującej 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 jednostki dominującej zasadami ładu korporacyjnego, podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany przez Radę Nadzorczą Zakładów Magnezytowych „Ropczyce” S.A. Uchwałą nr IX/118/2018 z dnia 20.04.2018 roku w sprawie wyboru audytora do badania sprawozdań ustawowych Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. z siedzibą w Warszawie na lata 2018 i 2019. Uchwałą nr X/37/2020 z dnia 25.05.2020 roku Rada Nadzorcza postanowiła przedłużyć okres obowiązywania umowy na przegląd sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. oraz na badanie sprawozdania finansowego Spółki i jej Grupy za kolejne dwa lata tj. za 2020 i 2021 rok.

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	01.01.2021 - 30.06.2021		01.01.2020 - 30.06.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	172 360	37 905	155 704	35 058
Koszt własny sprzedaży	123 828	27 232	121 273	27 306
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	22 189	4 880	16 019	3 607
Zysk (strata) brutto	24 165	5 314	16 050	3 614
Zysk (strata) netto	18 894	4 155	12 481	2 810
Średnioważona liczba udziałów/akcji w sztukach	4 658 814	4 658 814	4 352 627	4 352 627
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	4,06	0,89	2,87	0,65

	30.06.2021		31.12.2020	
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	245 137	54 224	244 740	53 034
Aktywa obrotowe	212 630	47 034	185 955	40 295
Kapitał własny	320 912	70 986	307 107	66 548
Zobowiązania długoterminowe	64 637	14 298	58 062	12 582
Zobowiązania krótkoterminowe	72 218	15 975	65 526	14 199
Liczba akcji	4 658 814	4 658 814	4 506 303	4 506 303
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	68,88	15,24	68,15	14,77

	01.01.2021 - 30.06.2021		01.01.2020 - 30.06.2020	
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 963	3 071	29 675	6682
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 045	-1 989	-8 076	-1 818
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 941	-1 966	3 549	799

Kurs EUR/PLN	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- dla danych bilansowych	4,5208	4,6148	4,4660
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5472	4,4742	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 2021 R. DO 30 CZERWCA 2021 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 S.A. na rynku podstawowym w systemie notowań ciągłych i zakwalifikowana jest do przemysłu materiałów budowlanych.

W dniu 28 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie wycofania z obrotu akcji Spółki dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 4 maja 2021 roku Zarząd złożył wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o udzielenie zezwolenia na wycofanie z obrotu wszystkich akcji Spółki oznaczonych kodem PLROPCE00017.

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” za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 r. i stanowi jego integralną część.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 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 30.06.2021 R.

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W dniu 4 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza jednostki dominującej podjęła uchwałę w przedmiocie powołania Pana Jerzego Gduli na funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Handlowych z dniem od 1 marca 2021 r.

Prokurenci

W okresie od 1.01.2021 - 30.06.2021 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 depozytowy – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Według stanu na dzień 30.06.2021 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
ZMR S.A. (akcje własne) ^{a)}	1 600 820	25,57%	1 600 820	25,57%
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H	1 317 316	21,04%	1 317 316	21,04%
Porozumienie akcjonariuszy z dn.26.11.2018r. ^{b)}	2 290 491	36,59%	2 290 491	36,59%
w tym:				
<i>Józef Siwiec</i>	1 419 948	22,68%	1 419 948	22,68%
<i>Marian Darłak</i>	523 616	8,36%	523 616	8,36%
Porozumienie akcjonariuszy z dn.10.02.2021r. ^{c)}	3 607 807	57,63%	3 607 807	57,63%
w tym:				
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H	1 317 316	21,04%	1 317 316	21,04%
<i>Józef Siwiec</i>	1 419 948	22,68%	1 419 948	22,68%
<i>Marian Darłak</i>	523 616	8,36%	523 616	8,36%

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 Darłaka, 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 spowodowała 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. Przy uwzględnieniu akcji własnych posiadanych przez Spółkę będącą podmiotem zależnym Porozumienia zgodnie z art. 87 ust 5. pkt 1 Ustawy o ofercie oraz objętych akcji przez Strony Porozumienia w ramach realizacji II transzy Programu Motywacyjnego, Porozumienie na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiadają łącznie 3 891 311 akcji i tyle samo głosów, co stanowi 62,16% ogólnej liczby głosów w Spółce.*

c) *w dniu 10.02.2021 r. doszło do zawarcia przez akcjonariuszy Spółki: Pana Józefa Siwca, Pana Mariana Darłaka, Pana Roberta Duszkiewicza, Pana Roberta Siwca, Pana Leszka Piczaka, Pana Romana Wenca, Pana Krzysztofa Mięso, Pana Zbigniewa Czapkę oraz Interminex Handelsgesellschaft m.b.H pisemnego Porozumienia dotyczącego nabywania akcji oraz zgodnego działania w celu wycofania z obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki. Biorąc pod uwagę porozumienie akcjonariuszy z dnia 26.11.2018 r. i przy uwzględnieniu akcji własnych posiadanych przez Spółkę będącą podmiotem zależnym Porozumienia zgodnie z art. 87 ust 5. pkt 1 Ustawy o ofercie oraz objętych akcji przez Strony Porozumienia w ramach realizacji II transzy Programu Motywacyjnego, Porozumienie na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiadają łącznie 5.208.627 akcji i tyle samo głosów, co stanowi 83,20% 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.

ZMR North America Inc. **8 The Green, STE A, Dover, DE 19901, Kent County**

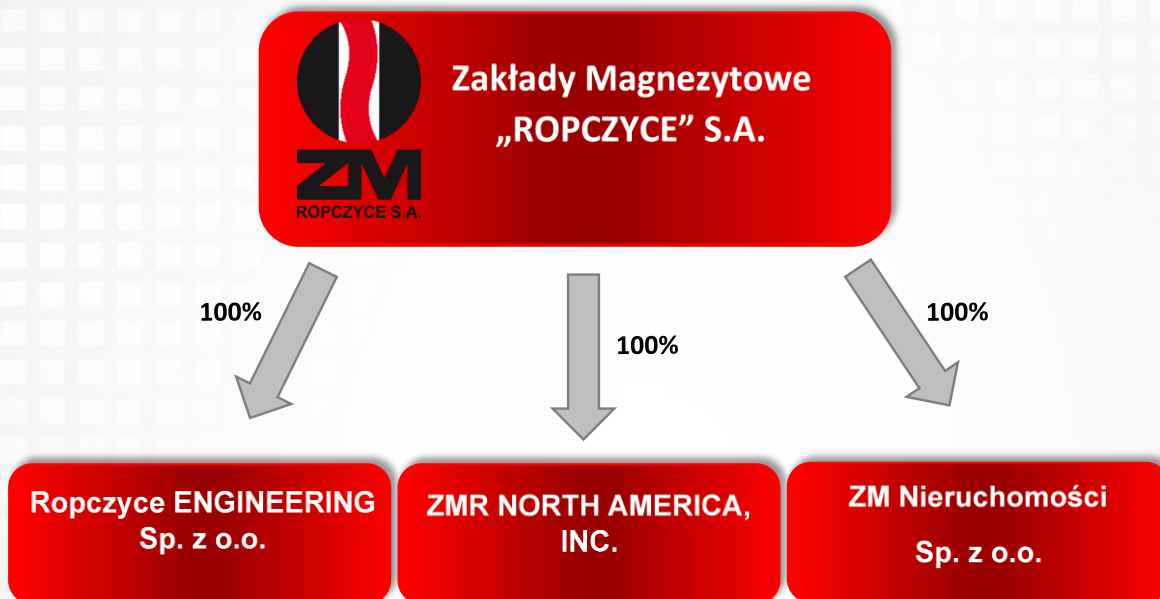
Spółka została zarejestrowana w Stanach Zjednoczonych Ameryki Płn. (USA), na prawie stanu Delaware.
Przedmiotem działalności spółki jest rozwijanie działalności handlowej i marketingowej na rynkach Ameryki Północnej w zakresie wyrobów ogniotrwałych produkowanych przez Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.

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 30.06.2021 roku.

Nazwa podmiotu	Udział w kapitale jednostki zależnej%	Udział w ogólnej liczbie głosów %	Metoda konsolidacji	Rok objęcia udziałów
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna	2016
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna	2019
ZMR North America Inc.	100,00%	100,00%	pełna	2020

VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30.06.2021 roku struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” prezentowała się następująco:



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

PÓŁROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2 kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	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	92 825	172 360	76 486	155 704
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	66 815	123 828	56 378	121 273
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	26 010	48 532	20 108	34 431
Pozostałe przychody operacyjne	765	2 069	3 090	4 184
Koszty sprzedaży	6 373	11 968	3 866	7 323
Koszty ogólnego zarządu	5 744	12 357	4 914	11 062
Koszty projektów badawczych (netto)	238	238	125	290
Pozostałe koszty operacyjne	466	3 849	2 112	3 921
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	13 954	22 189	12 181	16 019
Przychody finansowe	1 564	2 453	469	3 248
Koszty finansowe	756	477	2 603	3 217
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 762	24 165	10 047	16 050
Podatek dochodowy	2 714	5 271	2 068	3 569
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	12 048	18 894	7 979	12 481
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej	12 048	18 894	7 979	12 481
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	12 048	18 894	7 979	12 481

Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	18 894	12 481
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w szt.)*	4 658 814	4 352 627
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)	4,06	2,87
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w szt.)*	4 658 814	4 352 627
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)	4,06	2,87

*bez akcji własnych posiadanych przez jednostkę dominującą

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2 kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	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:	12 048	18 894	7 979	12 481
Inne całkowite dochody (przed opodatkowaniem), w tym:	48	10	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):				
Różnice z przeliczenia jednostek podporządkowanych	48	10	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach, nie zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):				
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 za okres:	12 096	18 904	7 979	12 481
- w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	12 096	18 904	7 979	12 481
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020*
I. Aktywa trwałe	245 137	244 740	244 934
1. Rzeczowe aktywa trwałe	198 103	198 419	196 918
2. Wartość firmy	2 044	2 044	2 044
3. Wartości niematerialne	1 867	1 922	2 517
4. Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych	0	0	2
5. Inne długoterminowe aktywa finansowe	21	21	0
6. Należności długoterminowe	0	0	0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 989	4 554	5 791
8. Nieruchomości inwestycyjne	38 113	37 780	37 662
II. Aktywa obrotowe (II.a + II.b.)	212 630	185 955	216 634
1. Zapasy	84 868	86 055	77 242
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	101 316	69 981	87 326
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	343	11	9
4. Pozostałe należności z tytułu wyceny kontraktów	358	48	649
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25 710	29 733	51 408
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35	127	0
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	212 630	185 955	216 634
II.b. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM (I+II)	457 767	430 695	461 568

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020*
I. Kapitał własny z udziałami niekontrolującymi (I.a. + I.b.)	320 912	307 107	295 252
1. Kapitał zakładowy (podstawowy)	15 649	15 649	15 649
2. Akcje własne	-36 552	-40 034	-43 542
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	39 294	39 294	39 294
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	121 002	122 243	124 347
5. Zyski zatrzymane	181 519	169 955	159 504
I.a. Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	320 912	307 107	295 252
I.b. Udziały niekontrolujące	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	64 637	58 062	53 194
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe	6 582	3 704	4 278
2. Kredyty i pożyczki	20 568	16 778	11 582
3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	1 066	637	748
4. Pochodne instrumenty finansowe	47	470	553
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 726	1 726	1 492
6. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 648	34 747	34 541
III. Zobowiązania krótkoterminowe (III.a. + III.b.)	72 218	65 526	113 122
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	51 406	41 823	47 660
2. Pochodne instrumenty finansowe	10	237	489
3. Kredyty i pożyczki	7 465	15 922	56 110
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	830	813	879
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
6. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 204	167	905
7. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9 303	6 564	7 079
III.a. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań związanych z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia	72 218	65 526	113 122
III.b. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0	0
Zobowiązania RAZEM (II + III)	136 855	123 588	166 316
PASYWA RAZEM	457 767	430 695	461 568

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
sześć miesięcy zakończone 30.06.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	122 243	169 955	307 107	0	307 107
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-40 034	39 294	122 243	169 955	307 107	0	307 107
Wynik netto za okres	0	0	0	0	18 894	18 894	0	18 894
Inne całkowite dochody	0	0	0	10	0	10	0	10
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	10	18 894	18 904	0	18 904
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	3 482	0	-1 251	0	2 231	0	2 231
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-7 210	-7 210	0	-7 210
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120	0	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	3 482	0	-1 241	11 564	13 805	0	13 805
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	15 649	-36 552	39 294	121 002	181 519	320 912	0	320 912

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2020								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r. – po przekształceniu*	15 649	-43 542	39 294	122 582	147 022	281 005	0	281 005
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	39 294	122 582	147 022	281 005	0	281 005
Wynik netto za okres	0	0	0	0	27 559	27 559	0	27 559
Inne całkowite dochody	0	0	0	-309	0	-309	0	-309
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	-309	27 559	27 250	0	27 250
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	3 508	0	-30	0	3 478	0	3 478
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-4 506	-4 506	0	-4 506
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120	0	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	3 508	0	-339	22 933	26 102	0	26 102
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	15 649	-40 034	39 294	122 243	169 955	307 107	0	307 107

PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM (CD.)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
sześć miesięcy zakończone 30.06.2020*								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r. – po przekształceniu*	15 649	-43 542	39 294	122 582	147 022	281 005	0	281 005
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-43 542	39 294	122 582	147 022	281 005	0	281 005
Wynik netto za okres	0	0	0	0	12 481	12 481	0	12 481
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	12 481	12 481	0	12 481
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	1 766	0	0	0	1 766	0	1 766
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	1 766	0	0	12 481	14 247	0	14 247
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	15 649	-41 776	39 294	122 582	159 503	295 252	0	295 252

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	okres od 01.01.2020 do 30.06.2020*
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	18 894	12 481
II. Korekty razem:	-1 829	26 498
1. Zyski (straty) przypadające na udziały niekontrolujące	0	0
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	6 193	6 418
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-544	2 148
5. Przychody z tytułu odsetek	-80	-12
6. Koszty z tytułu odsetek	248	481
7. Przychody z tytułu dywidend	0	0
8. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-15	1 759
9. Zmiana stanu rezerw	2 639	1 470
10. Zmiana stanu zapasów	1 187	4 661
11. Zmiana stanu należności	-29 914	-105
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 533	3 243
13. Bieżący podatek dochodowy	5 806	4 669
14. Inne korekty	2 118	1 766
III. Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności) RAZEM (I+/-II)	17 065	38 979
15. Podatek dochodowy zapłacony "-"/ zwrócony "+"	-3 102	-9 304
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (III+Podatek zapłacony /zwrócony)	13 963	29 675
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
2. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	45	1
3. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-712	-176
4. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-8 378	-7 901
5. Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	0	0
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej RAZEM	-9 045	-8 076
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	11 854
3. Dywidendy wypłacone	-7 210	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-4 590	-8 048
5. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-484	-520
7. Odsetki zapłacone	-245	-649
8. Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	3 588	912
I. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej RAZEM	-8 941	3 549
D. Przepływy pieniężne netto razem przed skutkami zmian kursów wymiany (A.IV+/-B.I+/-C.I)	-4 023	25 148
E. Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
F. Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4 023	25 148
G. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	29 733	26 260
H. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	25 710	51 408

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

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 30.06.2021 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 30.06.2020 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 2020 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 MSSF. Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020.

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.

Raporty z przeglądu sprawozdania finansowego jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej są publikowane 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 2020 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 2021 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

Na dzień 30.06.2021 roku Grupa nie dokonywała korekty błędów, jak również zmian zasad rachunkowości w porównaniu do zasad stosowanych w poprzednim okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem zmian w zakresie prezentacji danych sprawozdawczych za okres porównywalny tj. na 30.06.2020 r., wynikających z zastosowania jednolitego europejskiego formatu raportowania (ESEF), który Grupa zastosowała po raz pierwszy przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 31.12.2020 r.

1. Opis przekształceń danych porównywalnych w podstawowych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy w związku z wdrożeniem ESEF.

Na dzień 30.06.2021 roku Grupa dokonała przekształceń danych porównywalnych na 30.06.2020 roku, w zakresie danych finansowych zawartych w:

- skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- zestawieniu zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Szczegółowy opis zmian i uzgodnienie danych opublikowanych za okres porównywalny, w porównaniu do danych zawartych w niniejszym półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej zamieszczono w punktach poniżej.

1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Przekształcenia danych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały dokonane w niżej wymienionym zakresie:

- a) rozbiecie wiersza „Długoterminowe pozycje finansowe” na dwa wiersze:
 - Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych
 - Inne długoterminowe aktywa finansowe
- b) rezygnacja z oddzielnej prezentacji i przesunięcie długo- i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, odpowiednio do długo- i krótkoterminowych należności
- c) rezygnacja z oddzielnej prezentacji i przesunięcie długo- i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów, odpowiednio do długo- i krótkoterminowych zobowiązań,
- d) zmiana prezentacji kapitałów Spółki (która wywodziła się z UoR) i przejście na modelową prezentację wynikającą z MSSF i zbieżną z taksonomią ESMY – opis zmian poniżej:
 - przesunięcie wypracowanych zatrzymanych zysków z kapitału zapasowego (dotychczas kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem) do pozycji „Zysków zatrzymanych”
 - przesunięcie kwot składających się na kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej z kapitału zapasowego do pozycji „Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej”
 - przesunięcie kwot nadwyżek z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych, powstałych w związku ze zbyciem lub likwidacją składników aktywów, z kapitału zapasowego do pozycji „Pozostałych kapitałów rezerwowych”
 - przesunięcie kapitału powstałego w wyniku rozliczenia połączenia spółek, z kapitału zapasowego do pozycji „Pozostałych kapitałów rezerwowych”
 - przesunięcie kwoty nadwyżki z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych netto, z kapitału z aktualizacji wyceny do pozycji „Pozostałych kapitałów rezerwowych”
 - przesunięcie wartości strat aktuarialnych z wyceny świadczeń emerytalno-rentowych netto do pozycji „Pozostałych kapitałów rezerwowych”
 - przesunięcie wartości wyceny programu płatności w formie akcji własnych do pozycji „Pozostałych kapitałów rezerwowych”
 - przesunięcie różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych do pozycji „Pozostałych kapitałów rezerwowych”

Szczegółowe dane w zakresie przekształceń w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, zamieszczono poniżej.

NOTA PRZEKSZTAŁCENIOWA
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - /AKTYWA / na 30.06.2020 r.

AKTYWA	stan na 30.06.2020 r.	Przekształcenie danych (wg wytycznych ESMA)	stan na 30.06.2020 r. po przekształceniu
I. Aktywa trwałe	244 934	0	244 934
Rzeczowe aktywa trwałe	196 918	0	196 918
Wartość firmy	2 044	0	2 044
Wartości niematerialne	2 517	0	2 517
Długoterminowe aktywa finansowe	2	-2	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	2	2
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metoda praw własności	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 791	0	5 791
Nieruchomości inwestycyjne	37 662	0	37 662
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
II. Aktywa obrotowe (II.a. + II.b.)	216 634	0	216 634
Zapasy	77 242	0	77 242
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	84 870	2 456	87 326
Pozostałe należności z tytułu wycen kontraktów	649	0	649
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	0	9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	51 408	0	51 408
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 456	-2 456	0
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	216 634	0	216 634
II.b. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM (I+II)	461 568	0	461 568

NOTA PRZEKSZTAŁCENIOWA
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - /PASYWA/ na 30.06.2020 r.

PASYWA	stan na 30.06.2020 r.	Przekształcenie danych (wg wytycznych ESMA)	stan na 30.06.2020 r. po przekształceniu
I. Kapitał własny z udziałami niekontrolującymi (I.a.+I.b.)	295 252	0	295 252
Kapitał zakładowy (podstawowy)	15 649	0	15 649
Akcje własne	-43 542	0	-43 542
Kapitał zapasowy	190 073	-190 073	0
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	39 294	39 294
Kapitał z aktualizacji wyceny	98 949	-98 949	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	124 347	124 347
Różnice z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0
Zyski / Straty aktuarialne	-1 295	1 295	0
Zyski zatrzymane	35 418	124 086	159 504
Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	22 937	-22 937	0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	12 481	-12 481	0
I.a. Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	295 252	0	295 252
I.b. Udziały niekontrolujące	0	0	0
II. Zobowiązanie długoterminowe	53 194	0	53 194
Zobowiązania długoterminowe z tyt. dostaw i usług i pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	4 278	4 278
Kredyty i pożyczki	11 582	0	11 582
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	748	0	748
Pochodne instrumenty finansowe	553	0	553
Zobowiązania długoterminowe z tyt. dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 492	0	1 492
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 541	0	34 541
Rozliczenia międzyokresowe	4 278	-4 278	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	113 122	0	113 122
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	45 424	2 236	47 660
Pochodne instrumenty finansowe	489	0	489
Kredyty i pożyczki	56 110	0	56 110
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	879	0	879
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe-dłużne papiery wartościowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	905	0	905
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 079	0	7 079
Rozliczenia międzyokresowe	2 236	-2 236	0
III.a. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań związanych z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia	113 122	0	113 122
III.b. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0	0
Zobowiązania RAZEM (II+III)	166 316	0	166 316
PASYWA RAZEM (I+II+III)	461 568	0	461 568

1.2. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

Przekształcenie kapitału własnego na 01.01.2020 r. dokonane w poszczególnych kolumnach jest wynikiem przesunięć opisanych szczegółowo w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w punkcie 1.1. d) – powyżej.

NOTA PRZEKSZTAŁCENIOWA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM - na 01.01.2020 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy*	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny*	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski / Straty aktuarialne*	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy*	Wynik finansowy bieżącego okresu*	Kapitał własny ogółem
Przekształcenie danych - okres porównywalny (BO 2020)											
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r. przed przekształceniem	15 649	-43 542	188 307	0	98 949	0	-1 295	22 937	-4 430	27 367	281 005
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r. przed przekształceniem	15 649	-43 542	188 307	0	98 949	0	-1 295	22 937	0	0	281 005
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości - przekształcenie na format wg wytycznych ESMA - wyszczególnienie	0	0	-188 307	39 294	-98 949	122 581	1 295	124 086	0	0	0
- Podziały zysków na kapitał zapasowy (kapitał tworzony zgodnie ze statutem) - przeniesienie do zysków zatrzymanych	0	0	-124 086	0	0	0	0	124 086	0	0	0
- Kapitał zapasowy ujmujący nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej - przeniesienie do odrębnej pozycji w kapitale własnym	0	0	-39 294	39 294	0	0	0	0	0	0	0
- Rozliczenie nadwyżki z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych w związku z ich zbyciem lub likwidacją - przeniesienie do pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	-22 908	0	0	22 908	0	0	0	0	0

- Rozliczenie połączenia spółek - przeniesienie do pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Nadwyżka z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych netto - przeniesienie do pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0	-98 949	98 949	0	0	0	0	0
- Straty aktuarialne z tyt. wyceny świadczeń emerytalno-rentowych - przeniesienie do pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0	0	-1 295	1 295	0	0	0	0
- Program płatności w formie akcji własnych - wycena i rozliczenie - przeniesienie do pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	-2 019	0	0	2 019	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po przekształceniach na 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	0	39 294	0	122 581	0	147 023	0	0	281 005

*pozycje kapitałów poddane przekształceniom

1.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przekształcenia danych w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych to głównie zmiany nazewnictwa dokonane w niektórych wierszach sprawozdania, będące wynikiem:
→ eliminacji wierszy zawierających podsumy wpływów i wydatków w działalności inwestycyjnej i finansowej i wprowadzeniu poszczególnych pozycji ze znakami „+” (Wpływy) i „-”, (Wydatki) zgodnie z charakterem przepływu w ramach danej działalności. Przekształcenia te nie mają wpływu na wartość przepływów pieniężnych zaprezentowanych w w/w rodzajach działalności.

→ przesunięcia rozliczeń międzyokresowych odpowiednio do pozycji należności i zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i powiązanej z tym zmiany stanu należności w działalności operacyjnej. Przekształcenie to nie ma wpływu na wartość przepływów pieniężnych zaprezentowanych w ramach działalności operacyjnej.

Grupa nie sporządziła dodatkowej noty prezentacji przekształceń skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, ponieważ powyższe zmiany nie stanowią istotnej zmiany danych porównywalnych opublikowanych i zaprezentowanych w niniejszym raporcie.

2. Opis przekształceń danych porównywalnych w podstawowych sprawozdaniach finansowych jednostki dominującej w związku z wdrożeniem ESEF.

Na dzień 30.06.2021 roku jednostka dominująca dokonała przekształceń danych porównywalnych na 30.06.2020 roku, w zakresie danych finansowych zawartych w:

- sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- zestawieniu zmian w kapitale własnym,
- sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Uzgodnienie danych jednostkowych Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. opublikowanych za okres porównywalny, w porównaniu do danych zawartych w niniejszym półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej (jako uzupełnienie) zamieszczono w punktach poniżej.

2.1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

NOTA PRZEKSZTAŁCENIOWA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - /AKTYWA / na 30.06.2020 r.

AKTYWA	stan na 30.06.2020 r.	Przekształcenie danych (wg wytycznych ESMA)	stan na 30.06.2020 r. po przekształceniu
I. Aktywa trwałe	247 875	0	247 875
Rzeczowe aktywa trwałe	175 564	0	175 564
Wartości niematerialne	2 489	0	2 489
Długoterminowe aktywa finansowe	64 187	-64 187	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsiębiorstwach i jednostkach stowarzyszonych	0	64 185	64 185
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	2	2
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metoda praw własności	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 635	0	5 635
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
II. Aktywa obrotowe (II.a. + II.b.)	213 967	0	213 967
Zapasy	76 603	0	76 603
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	84 442	2 266	86 708
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 656	0	50 656
Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 266	-2 266	0
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	213 967	0	213 967
II.b. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM (I+II)	461 842	0	461 842

NOTA PRZEKSZTAŁCENIOWA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - /PASYWA / na 30.06.2020 r.

PASYWA	stan na 30.06.2020 r.	Przekształcenie danych (wg wytycznych ESMA)	stan na 30.06.2020 r. po przekształceniu
I. Kapitał własny	297 610	0	297 610
Kapitał zakładowy (podstawowy)	15 649	0	15 649
Akcje własne	-43 542	0	-43 542
Kapitał zapasowy	181 703	-181 703	0
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	39 294	39 294
Kapitał z aktualizacji wyceny	98 949	-98 949	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	115 982	115 982
Zyski / Straty aktuarialne	-1 290	1 290	0
Zyski zatrzymane	46 141	124 086	170 227
Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	33 293	-33 293	0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	12 848	-12 848	0
II. Zobowiązanie długoterminowe	53 425	0	53 425
Zobowiązania długoterminowe z tyt. dostaw i usług i pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	4 278	4 278
Kredyty i pożyczki	11 582	0	11 582
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	641	0	641
Pochodne instrumenty finansowe	553	0	553
Zobowiązania długoterminowe z tyt. dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 487	0	1 487
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 884	0	34 884
Rozliczenia międzyokresowe	4 278	-4 278	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	110 807	0	110 807
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	43 436	2 236	45 672
Pochodne instrumenty finansowe	489	0	489
Kredyty i pożyczki	55 949	0	55 949
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	812	0	812
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe-dłużne papiery wartościowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	896	0	896
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	6 989	0	6 989
Rozliczenia międzyokresowe	2 236	-2 236	0
III.a. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań związanych z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia	110 807	0	110 807
III.b. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0	0
PASYWA RAZEM	461 842	0	461 842

2.2. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

NOTA PRZEKSZTAŁCENIOWA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM - na 01.01.2020 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy*	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji* wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski / Straty aktuarialne*	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy*	Wynik finansowy bieżącego okresu*	Kapitał własny ogółem
Przekształcenie danych – okres porównywalny (BO 2020)											
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r. przed przekształceniem	15 649	-43 542	179 937	0	98 949	0	-1 290	33 292	5 237	28 055	282 995
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r. przed przekształceniem	15 649	-43 542	179 937	0	98 949	0	-1 290	33 292	0	0	282 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości - przekształcenie na format wg wytycznych ESMA - wyszczególnienie	0	0	-179 937	39 294	-98 949	114 216	1 290	124 086	0	0	0
- Podział zysków na kapitał zapasowy (kapitał tworzony zgodnie ze statutem)	0	0	-124 086	0	0	0	0	124 086	0	0	0
- Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	-39 294	39 294	0	0	0	0	0	0	0
- Rozliczenie nadwyżki z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych w związku ze zbyciem lub likwidacją	0	0	-22 908	0	0	22 908	0	0	0	0	0
- Rozliczenie połączenia spółek	0	0	8 370	0	0	-8 370	0	0	0	0	0
- Nadwyżka z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych netto	0	0	0	0	-98 949	98 949	0	0	0	0	0
- Straty aktuarialne z tyt. wyceny świadczeń emerytalno-rentowych	0	0	0	0	0	-1 290	1 290	0	0	0	0
- Program płatności w formie akcji własnych - wycena i rozliczenie	0	0	-2 019	0	0	2 019	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po przekształceniach na 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	0	39 294	0	114 216	0	157 378	0	0	282 995

*pozycje kapitałów poddane przekształceniom

2.3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Przekształcenia danych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych to głównie zmiany nazewnictwa dokonane w niektórych wierszach sprawozdania, będące wynikiem:
→ eliminacji wierszy zawierających podsumy wpływów i wydatków w działalności inwestycyjnej i finansowej i wprowadzeniu poszczególnych pozycji ze znakami „+” (Wpływy) i „-” (Wydatki) zgodnie z charakterem przepływu w ramach danej działalności. Przekształcenia te nie mają wpływu na wartość przepływów pieniężnych zaprezentowanych w w/w rodzajach działalności.

→ przesunięcia rozliczeń międzyokresowych odpowiednio do pozycji należności i zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i powiązanej z tym zmiany stanu należności w działalności operacyjnej. Przekształcenie to nie ma wpływu na wartość przepływów pieniężnych zaprezentowanych w ramach działalności operacyjnej.

Jednostka dominująca nie sporządziła dodatkowej noty prezentacji przekształceń sprawozdania z przepływów pieniężnych, ponieważ powyższe zmiany nie stanowią istotnej zmiany danych porównywalnych opublikowanych i zaprezentowanych w niniejszym raporcie.

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 cieplnych 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy Kapitałowej (po zaokrągleniu do pełnych tysięcy).

PLN (polski złoty) jest „walutą funkcjonalną”, gdyż polskie środowisko gospodarcze ma największy wpływ na działalność 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 2020.

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 31.12.2020 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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 30.06.2021 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, ponieważ w okresie I półrocza 2021 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 30.06.2021 roku Grupa nie dokonywała korekty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, ponieważ w okresie I półrocza 2021 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.

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek uzasadniających konieczność przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy.

Kolejny test na utratę wartości firmy zostanie przeprowadzony na 31.12.2021 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 zezłomowano, z uwagi na nieprzydatność technologiczną lub zmianę potrzeb klientów.

W wyniku przeprowadzonej w Grupie analizy i oceny na 30.06.2021 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 30.06.2021 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 osiąganymi. 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 II kwartale 2021 roku w jednostce dominującej rozpoczęto realizację III Transzy Programu Motywacyjnego na 2021 rok na podstawie uchwały nr 18 ZWZ Spółki z dnia 28 kwietnia 2021 roku. Pracownicy, którzy przyjęli ofertę uczestnictwa, mają prawo do nieodpłatnego nabycia maksymalnie 188 675 szt. 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 jakie mogą być nabyte przez wszystkich uczestników Programu Motywacyjnego w odniesieniu do 2021 roku nie może przekroczyć liczby akcji określonej we wspomnianej uchwale ZWZ Spółki.

Wartość godziwa usług pracowników otrzymanych w zamian za przyznane opcje na akcje, wykazywana jest w okresie nabywania uprawnień jako koszt wynagrodzeń, w korespondencji ze wzrostem kapitału rezerwowego z tego tytułu. Całkowity koszt Programu zostanie wykazany w okresie, w ciągu którego wszystkie warunki nabywania uprawnień zostaną spełnione.

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

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 30.06.2021 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 01.01.2021 – 30.06.2021 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 01.01.2021	14 068	160 829	138 531	4 460	14 886	10 829	343 603
Zwiększenia, z tytułu:	0	3 766	8 761	384	138	5 108	18 157
- nabycia i wytworzenia środków trwałych	0	3 766	8 003	212	138	0	12 119
- nabycie praw do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	0	0	758	172	0	0	930
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	5 108	5 108
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	31	29	30	13 049	13 139
- sprzedaży	0	0	6	0	0	0	6
- likwidacji	0	0	25	29	30	0	84
- przyjęcie na środki trwałe – OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	13 049	13 049
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021	14 068	164 595	147 261	4 815	14 994	2 888	348 621
Umorzenie na dzień 01.01.2021	0	30 402	99 217	2 937	12 628	0	145 184
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 477	3 259	367	321	0	5 424
- amortyzacji	0	1 477	3 259	367	321	0	5 424
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	31	29	30	0	90
- likwidacji	0	0	25	29	30	0	84
- sprzedaży	0	0	6	0	0	0	6
Umorzenie na dzień 30.06.2021	0	31 879	102 445	3 275	12 919	0	150 518
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2021	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	14 068	132 716	44 816	1 540	2 075	2 888	198 103

W okresie pierwszego półrocza 2021 roku główne nakłady Grupy Kapitałowej na środki trwałe w budowie to nakłady na zakup nowych maszyn i urządzeń produkcyjnych, modernizację istniejącego majątku w jednostce dominującej oraz na wykonanie nowych form dla pras hydraulicznych do produkcji nowych formatów. Do głównych inwestycji zalicza się m.in.: zakończenie budowy oraz uruchomienie wysokosprawnej kogeneracji z odzyskiem ciepła oraz chillerem absorpcyjnym, zakup i uruchomienie nowego centrum obróbczego HAAS, modernizację wozów do pieców tunelowych, modernizację układów sterowania suszarni rewersyjnej oraz pieca okresowego Riedhammer, zakup 2 szlifierek do obróbki płaszczyzn, rozpoczęcie budowy hali remontowo-montażowej.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2021-30.06.2021 r.

Nie wystąpiły

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.06.2021	31.12.2020
Stan zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych	1 102	2 052
Suma	1 102	2 052

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	30.06.2021	31.12.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek	111 465	140 309
- prawa do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	1 862	1 500
Wartość rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	113 327	141 809

2. Zmiany nieruchomości inwestycyjnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	11 429	26 324	27	37 780
Zwiększenia, z tytułu:	0	333	333	666
- nabycia nieruchomości inwestycyjnych	0	333	0	333
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	333	333
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	333	333
- sprzedaży	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0
- przyjęcie na środki trwałe – OT w okresie sprawozdawczym	0	0	333	333
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021	11 429	26 657	27	38 113
Umorzenie na dzień 01.01.2021	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
umorzenie na dzień 30.06.2021	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2021	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	11 429	26 657	27	38 113

Nieruchomości inwestycyjne – wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Powierzchnia działki (m ²) na 30.06.2021	Wartość na 30.06.2021	Powierzchnia działki (m ²) na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020
Żmigród	77 138	2 681	77 138	2 681
Gliwice	31 996	8 751	31 996	8 751
OGÓŁEM	109 134	11 432	109 134	11 432

Na dzień 30 czerwca 2021 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	30.06.2021	31.12.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów	25 562	58 844
Wartość nieruchomości inwestycyjnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	25 562	58 844

3. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021-30.06.2021 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 01.01.2021	3 544	0	0	2 720	2 044	0	8 308
Zwiększenia, z tytułu:	610	0	0	102	0	712	1 424
- nabycia	610	0	0	102	0	0	712
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	712	712
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	226	0	712	938
- przyjęcie na WN -OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	712	712
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	0	0	0	226	0	0	226
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021	4 154	0	0	2 596	2 044	0	8 794
Umorzenie na dzień 01.01.2021	2 776		0	1 564	0	0	4 340
Zwiększenia, z tytułu:	507	0	0	262	0	0	769
- amortyzacji	507	0	0	262	0	0	769
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	226	0	0	226
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	0	0	0	226	0	0	226
Umorzenie na dzień 30.06.2021	3 283	0	0	1 600	0	0	4 883
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	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 30.06.2021	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	871	0	0	996	2 044	0	3 911

¹- Wytworzone we własnym zakresie, ²- Zakupione

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2021-30.06.2021 r.

Nie wystąpiły

4. Zmiany wartości firmy w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

W okresie I półrocza 2021 roku nie wystąpiły zmiany w zakresie wartości firmy.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.06.2021 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
ZMR North America Inc.	782	0	782	100%	100%	pełna
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	60 685	0	60 685	100%	100%	pełna

Jednostki zależne nie objęte konsolidacją - nie wystąpiły.

6. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Materiały	36 068	32 119
Półprodukty i produkcja w toku	21 075	20 268
Produkty gotowe	27 845	33 041
Towary	1 568	1 547
Zapasy brutto	86 556	86 975
Odpis aktualizujący stan zapasów	1 688	920
Przeklasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
Zapasy netto	84 868	86 055

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 01.01.2021 roku	0	140	731	49	920
Zwiększenia w tym:	0	175	1 458	55	1 688
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi		175	1 458	55	1 688
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	140	731	49	920
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi		140	731	49	920
- wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
Stan na dzień 30.06.2021 roku	0	175	1 458	55	1 688

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 zezłomowano, z uwagi na nieprzydatność technologiczną lub zmianę potrzeb klientów.

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.06.2021	31.12.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych - ZMR S.A.	20 870	19 223
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach ogółem	20 870	19 223

7. Zmiana wartości szacunkowych należności krótkoterminowych

Zmiana wartości należności handlowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe, w tym:	76 133	67 267
- od jednostek powiązanych	957	1 317
- od pozostałych jednostek	75 176	65 950
Odpisy aktualizujące razem	3 460	3 239
Należności handlowe brutto	79 593	70 506

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 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów w wys. Oczekiwanym strat kredytowych	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	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	3 239	2 972
Zwiększenia, w tym:	2 032	2 007
- dokonanie odpisów w wys. Oczekiwanym strat kredytowych	2 032	2 007
Zmniejszenia w tym:	1 811	1 740
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	146	115
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	33	65
- odwrócenie odpisów utworzonych na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 632	1 560
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	3 460	3 239
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	3 460	3 239

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2021 r. – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2021	76 133	72 465	3 398	74	120	72	4
Wobec jednostek powiązanych netto	957	957	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	75 176	71 508	3 398	74	120	72	4
odpisy aktualizujące	3 460	373	28	2	121	238	2 698
31.12.2020	67 267	61 586	4 749	343	370	219	0
Wobec jednostek powiązanych netto	1 317	1 317	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	65 950	60 269	4 749	343	370	219	0
odpisy aktualizujące	3 239	203	109	32	200	217	2 478

Należności handlowe dochodzone przez Grupę w drodze postępowań układowych i upadłościowych na dzień 30.06.2021 roku wynoszą łącznie 2.430 tys. zł. Należności te zostały objęte 100% odpisem z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Zmiana wartości pozostałych należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe wg tytułów, w tym:	22 535	214
- z tytułu podatków (z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych)	23	17
- zaliczki na dostawy	22 484	170
- inne	28	27
Odpisy aktualizujące razem	1 401	1 386
Pozostałe należności brutto	23 936	1 600

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe w tym:	22 535	214
- od jednostek powiązanych	19 257	0
- od pozostałych jednostek	3 278	214
Odpisy aktualizujące razem	1 401	1 386
Pozostałe należności brutto	23 936	1 600

Pozostałe należności na 30.06.2021 r. – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2021	22 535	22 535	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	19 257	19 257	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	3 278	3 278	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 401	0	0	0	0	0	1 401
31.12.2020	214	214	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	0	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	214	214	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 386	0	0	0	0	0	1 386

Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
- ubezpieczenia majątkowe	61	111
- ubezpieczenia OC ogólne, pracodawcy, za produkt	65	145
- ubezpieczenia samochodów-OC, AC, NNW	70	78
- ubezpieczenie utraty zysku	10	30
- transport do rozliczenia – CALL OF STOCK	33	33
- prenumeraty	0	6
- koszty reklamy	4	4
- usługi obce do odsprzedaży	123	53
- remonty	58	154
- roczny abonament	120	109
- koszty prac rozwojowych	1 239	1 734
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	25	43
- odpis na ZFS	620	0
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	220	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 648	2 500

*Po przekształceniach wg wytycznych ESMA - prezentowane w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe”

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

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 585	2 708
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	1 622	698
Rezerwy na pozostałe świadczenia	1 106	950
Razem, w tym:	5 313	4 356
- długoterminowe	1 726	1 726
- krótkoterminowe	3 587	2 630

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2021	2 708	698	950
Utworzenie rezerwy	0	1 622	1 106
Wykorzystanie rezerwy	0	0	950
Koszty wypłaconych świadczeń	123	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	698	0
Stan na 30.06.2021, w tym:	2 585	1 622	1 106
- długoterminowe	1 726	0	0
- krótkoterminowe	859	1 622	1 106

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 Zarządów spółek i pracowników Grupy Kapitałowej.

Rezerwa emerytalno-rentowa w Grupie Kapitałowej nie podlegała wycenie na dzień 30.06.2021 roku, gdyż nie wystąpiły znaczące zmiany w zatrudnieniu lub inne przesłanki powodujące konieczność aktualizacji wyceny w stosunku do roku poprzedniego. W okresie I półrocza 2021 roku nastąpiło zmniejszenie rezerwy o kwotę 123 tys. zł, które jest wynikiem wykorzystania rezerwy na wypłaty świadczeń emerytalnych i rentowych zrealizowane w tym okresie w związku z przejściem pracowników na emerytury i renty.

Poza rezerwami na odprawy emerytalno-rentowe Grupa tworzy rezerwy na urlopy wypoczynkowe i pozostałe świadczenia pracownicze.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa dokonała aktualizacji rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, w wyniku czego nastąpiło zwiększenie rezerwy w porównaniu do roku 2020 o kwotę 924 tys. zł.

W ramach pozostałych rezerw na świadczenia pracownicze Grupa utworzyła rezerwy związane z funduszem premiowym i nagrodami dla pracowników i Zarządów spółek w Grupie Kapitałowej ZM ROPCZYCE. W okresie 6 miesięcy 2021 roku w układzie narastającym Grupa utworzyła rezerwę na ten cel w kwocie 1.106 tys. zł dotyczącą roku bieżącego, a jednocześnie wykorzystała wartość w kwocie 950 tys. zł w związku z wypłatami świadczeń dla pracowników i Zarządów spółek w Grupie Kapitałowej, przyznanych za rok ubiegły.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	1 253	971
Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	1 693	1 102
Rezerwa na koszty bieżącego okresu	1 196	295
Rezerwa na usługi transportowe	199	235
Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	1 375	1 331
Razem, w tym:	5 716	3 934
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	5 716	3 934

Zmiana stanu rezerw na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

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 01.01.2021	971	1 102	1 331	235	295	3 934
Utworzone w ciągu roku obrotowego	300	1 680	1 375	199	1 196	4 750
Wykorzystane	18	1 089	1 331	235	295	2 968
Rozwiązane	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2021, w tym:	1 253	1 693	1 375	199	1 196	5 716
- długoterminowe	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	1 253	1 693	1 375	199	1 196	5 716

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 2021 roku Grupa utworzyła na ten cel rezerwę w kwocie 300 tys. zł i jednocześnie wykorzystała ją w kwocie 18 tys. zł, co spowodowało per saldo zwiększenie rezerwy o kwotę 282 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 2021 roku wartość w/w rezerw (bez rezerwy na naprawy gwarancyjne) zwiększyła się per saldo o 1.500 tys. zł, co jest skorelowane ze znacznym zwiększeniem się przychodów ze sprzedaży (w tym 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 skonsolidowanym RZiS	30.06.2021	30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	5 805	4 682
Dotyczący roku obrotowego	5 805	4 682
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-534	-1 113
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-534	-1 113
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	5 271	3 569

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 989	4 554
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	34 648	34 747
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-29 659	-30 193

W okresie I półrocza 2021 roku zmiany stany aktywów i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy, wynikają min. z:

- aktualizacji /wzrostu/ rezerw na koszty bieżącego okresu,
- aktualizacji /wzrostu/ rezerw na świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i urlopy wypoczynkowe),
- 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 01.01.2021-30.06.2021 r.

Segment operacyjny	Razem:
Przychody ze sprzedaży ogółem	172 360
<i>w tym:</i>	
Wyroby formowane wypalane	93 263
Wyroby formowane niewypalane	34 893
Wyroby nieformowane	17 160
Wyroby pracochłonne	8 472
Wyroby złożone	10 368
Wyroby pozostałe	83

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 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku zostały zamieszczone w tabelach poniżej:

Za okres od 01.01.2021-30.06.2021 r

Rynki zbytu	Kraj	łącznie pozostałe kraje	Razem:
Przychody ze sprzedaży:	77 864	94 496	172 360

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 (%)	01.01.2021-30.06.2021		01.01.2020-30.06.2020	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Polska	77 864	45,18%	90 363	58,04%
łącznie pozostałe kraje	94 496	54,82%	65 341	41,96%
Razem	172 360	100,00%	155 704	100,00%

c) Koncentracja klientów

W I półroczu 2021 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła koncentracja klientów, których udział w skonsolidowanych przychodach ze sprzedaży ogółem przekroczyłby 10%.

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 ujmują 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 oczekiwaniem (przewidywaniem) 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 egzekwowlane prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

W I półroczu 2021 r. – nie wystąpiła.

Stan kapitału zakładowego jednostki dominującej na 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Liczba akcji	6 259 634	6 259 634
Wartość nominalna akcji	2,5	2,5
Kapitał zakładowy jednostki dominującej	15 649	15 649

Zmiana stanu kapitału zakładowego jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
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)	30.06.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	-40 034	-43 542
Realizacja I Transzy programu opcji na akcje – wydanie akcji własnych pracownikom (w ramach świadczenia za 2019 rok)	0	3 508
Realizacja II Transzy programu opcji na akcje – wydanie akcji własnych pracownikom (w ramach świadczenia za 2020 rok) *	3 482	0
Stan na koniec okresu	-36 552	-40 034

*W dniu 26 maja 2021 roku, Rada Nadzorcza jednostki dominującej podjęła uchwałę potwierdzającą wykonanie celów budżetowych wyznaczonych do realizacji w ramach II Transzy Programu Motywacyjnego za 2020 rok, potwierdzając jednocześnie prawo do nabycia akcji przez uczestników programu w łącznej liczbie 153.885 akcji (pula maksymalna), zgodnie z uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 sierpnia 2020 r, gdzie jedna opcja = jedna akcja, cena wykonania każdej z opcji wynosi 0,00 zł, wartość rynkowa 1 opcji w dniu zawarcia umów wynosiła 23,10 zł/szt.

Przeniesienie akcji w ilości 152.511 szt. (na podstawie Uchwał indywidualnych) na rachunki inwestycyjne uczestników Programu Motywacyjnego zostało dokonane w dniu 18 czerwca 2021 r.

W związku z powyższym, na dzień 30 czerwca 2021 roku ilość akcji własnych jednostki dominującej uległa zmniejszeniu i wynosi aktualnie 1.600.820 szt. akcji własnych o wartości księgowej 36.552 tys. zł.

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję (w zł)	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
31.12.2020	11.05.2021	7 210	1,6	-	-	-
30.06.2021	-	-	-	-	-	-

Uchwałą Nr 8 z dnia 28.04.2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie („ZWZ”) Spółki dokonało podziału zysku netto za 2020 r. w kwocie:

27 781 tys. zł w następujący sposób:

- kwota 7 210 tys. zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy,
- kwota 20 451 tys. zł została przeznaczona na kapitał zapasowy - prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zysków zatrzymanych,
- kwota 120 tys. zł została przeznaczona na zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Zgodnie z decyzją ZWZ w dniu 11 maja 2021 roku Spółka wypłaciła dywidendę akcjonariuszom w ustalonej wysokości.

JEDNOSTKI ZALEŻNE

W okresie sprawozdawczym w spółkach zależnych nie były wypłacane dywidendy.

XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2021	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2020	Zakupy od podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2021	Zakupy od podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2020
Jednostki zależne:				
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	2	5	501	513
Ropczyce Haicheng Refractories Co.Ltd. (WFOE)*	-	0	-	0
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	357	588	1 081	1 936
ZMR North America Inc.	1 USD	-	0	-
Jednostki powiązane – pozostałe: (akcjonariusze posiadający znaczący pakiet akcji -znaczący akcjonariusze)				
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.	374 EUR	529 EUR	3 302 EUR 118 USD	3 988 EUR 108 USD
Kluczowy personel w jednostkach zależnych:				
<u>Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.</u>				
Krzysztof Miąso - Prezes Zarządu	0	0	0	0
Konrad Szeliga – Wiceprezes Zarządu	0	0	0	0
<u>ZM Nieruchomości Sp. z o.o.</u>				
Robert Rąpała – Prezes Zarządu	0	0	0	0
Krzysztof Miąso - Członek Zarządu	0	0	0	0
<u>ZMR North America Inc.</u>				
Brian Stein – Dyrektor Generalny	0	0	0	0
<u>INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.</u>				
Grzegorz Ubysz – Dyrektor Zarządzający	0	0	0	0

* Ropczyce Haicheng Refractories Co.Ltd. (WFOE) – spółka zlikwidowana w II półroczu 2020 r.

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.	Należności od podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2021	Należności od podmiotów powiązanych wg stanu na 31.12.2020	Należności przeterminowane wg stanu na 30.06.2021	Należności przeterminowane wg stanu na 31.12.2020	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2021	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych wg stanu na 31.12.2020	Zobowiązania przeterminowane wg stanu na 30.06.2021	Zobowiązania przeterminowane wg stanu na 31.12.2020
Jednostki zależne:								
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.		0	0	0	0	0	0	0
Ropczyce Haicheng Refractories Co.Ltd. (WFOE)*	-	0	-	0	-	0	0	0
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	44	58	0	0	538	273	0	0
ZMR North America Inc.	1 USD	-	1 USD	-	0	-	0	-
Jednostki powiązane – pozostałe: (akcjonariusze posiadający znaczący pakiet akcji - znaczący akcjonariusze)								
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.	4 462 EUR	285 EUR	0	0	662 EUR	1 051 EUR 22 USD	0	0
Kluczowy personel w jednostkach zależnych:								
<u>Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.</u>								
Krzysztof Miąso - Prezes Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
Konrad Szeliga – Wiceprezes Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>ZM Nieruchomości Sp. z o.o.</u>								
Robert Rąpała – Prezes Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
Krzysztof Miąso - Członek Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>ZMR North America Inc.</u>								
Brian Stein – Dyrektor Generalny	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.</u>								
Grzegorz Ubysz – Dyrektor Zarządzający	0	0	0	0	0	0	0	0

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 2020 roku i I półroczu 2021 roku były:

- 1) wypłaty wynagrodzeń, oraz
- 2) transakcje zakupu usług doradztwa prawnego z Kancelarii prawno-podatkowej Natalia Duszkiewicz - wartość zakupionych usług za I p.2021 r. kw. 7,5 tys. zł (netto), a odpowiednio za 2020 rok 19 tys. zł (netto).

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane przez emitenta i jednostki od niego zależne są transakcjami typowymi i rutynowymi, zawierаныmi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 wg stanu na 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Udzielone pożyczki, w tym:	5 966	5 956
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej (GK)	0	0
- dla spółki zależnej (ZMR North America Inc)*	912	902
Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. udzielonych pożyczek	5 054	5 054
Wycena w wartości godziwej (dodatnia)	1	0
Wyceny w wartości godziwej (ujemna)	0	0
Suma netto udzielonych pożyczek, w tym:	913	902
- długoterminowe	913	902
- krótkoterminowe	0	0

Udzielone pożyczki– wg jednostek

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa brutto	Odpis aktualizujący/ Wycena godziwa	Wartość bilansowa netto	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Jednostki powiązаныne, w tym:	912	1	913	-	-
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej (GK)	0	0	0	-	-
- dla spółki zależnej (ZMR North America Inc)*	912	1	913	31.12.2024	-
Jednostki pozostałe w tym:	5 054	5 054	0	-	-
Umowa z dnia 03.11.2014 z późn.zm.**	5 054	5 054	0	30.11.2025	weksel in blanco
Razem	5 966	5 054	913	-	-

*Pożyczka udzielona jednostce zależnej (podlega wyłączeniu na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego)

**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	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania warunkowe na rzecz podmiotu powiązanego	0	0
Zobowiązania warunkowe rzecz podmiotów pozostałych	32 487	37 666
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowych zapłaty długu celnego	100	100
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy	603	616
Zobowiązanie wobec Urzędu Gminy z tyt. opłaty za usunięcie drzew	288	288
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowej dot. usunięcia i likwidacji negatywnych skutków w środowisku	39	39
Zobowiązania z tytułu regwarancji bankowej prawidłowego wykonania kontraktu	878	896
Zobowiązania z tytułu zawartych umów konsygnacyjnych	2 344	3 476
Zobowiązania z tytułu towarów złożonych na składzie celnym	28 235	32 251
Razem	32 487	37 666

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu gwarancji/regwarancji bankowych	Zobowiązania z tytułu zawartych umów konsygnacyjnych	Zobowiązania z tytułu towarów złożonych na składzie celnym	Pozostałe zobowiązania warunkowe	RAZEM zobowiązania warunkowe
Stan na 01.01.2021	1 651	3 476	32 251	288	37 666
Zwiększenia:	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	31	1 132	4 016		5 179
- wygaśnięcie zobowiązania	0	0	0	0	0
- zmniejszenie zobowiązania w związku z wyceną na dzień bilansowy	31	0	0	0	31
- pozostałe	0	1 132	4 016		5 148
Stan na 30.06.2021	1 620	2 344	28 235	288	32 487

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 zakończyła realizację projektu w ramach Programów Operacyjnych Inteligentny Rozwój Działanie 2.1 „Rozbudowa Centrum Badawczo –Rozwojowego w Zakładach Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.” oraz projektu z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Działanie 1.6. Promowanie wykorzystywania wysokosprawnej kogeneracji ciepła i energii elektrycznej w oparciu o zapotrzebowanie na ciepło użytkowe Poddziałanie 1.6.1. Źródła wysokosprawnej kogeneracji pt.: „Budowa wysokosprawnej kogeneracji z wykorzystaniem energii w Zakładach Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.. Zawarcie umów o dofinansowanie z dotacji unijnych w Programie Operacyjnym Inteligentny Rozwój oraz Infrastruktura i Środowisko wymagało wystawienia przez Zarząd ZMR S.A. weksli in blanco, jako wymóg formalny zabezpieczający prawidłowe wykorzystanie otrzymanych środków w zakresie realizacji projektów oraz w okresie ich trwałości. Grupa złożyła w I półroczu 2021 roku dokumenty kończące realizację wyżej wymienionych projektów. Projekty te po rozliczeniu z Instytucjami Wdrażającymi będą przez 5 lat w okresie ich trwałości.

W opinii jednostki dominującej nie występują zagrożenia realizacji wskaźników projektów w okresach ich realizacji oraz trwałości.

XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa 30.06.2021	Wartość bilansowa 31.12.2020	Wartość godziwa 30.06.2021	Wartość godziwa 31.12.2020	Kategoria instrumentów finansowych
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:	76 161	67 300	76 161	67 300	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- należności długoterminowe	0	0	0	0	
- należności krótkoterminowe	76 161	67 300	76 161	67 300	
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:	35	127	35	127	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	35	127	35	127	
- pochodne instrumenty finansowe długoterminowe	0	0	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25 710	29 733	25 710	29 733	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa 30.06.2021	Wartość bilansowa 31.12.2020	Wartość godziwa 30.06.2021	Wartość godziwa 31.12.2020	Kategoria instrumentów finansowych
Kredyty bankowe i pożyczki	28 033	32 700	28 033	32 700	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- kredyty bankowe i pożyczki długoterminowe	20 568	16 778	20 568	16 778	
- kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe	7 465	15 922	7 465	15 922	
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 896	1 450	1 896	1 450	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe	1 066	637	1 066	637	
- zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe	830	813	830	813	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (bez zobowiązań budżetowych), w tym:	43 866	34 157	43 866	34 157	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	
- zobowiązania krótkoterminowe	43 866	34 157	43 866	34 157	
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:	57	707	57	707	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe długoterminowe	47	470	47	470	
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	10	237	10	237	

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

Hierarchia wartości godziwej

Na dzień 30.06.2021 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 30.06.2021 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.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	poziom hierarchii wartości godziwej	30.06.2021	31.12.2020
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	poziom 3	2	2
Pozostałe aktywa finansowe – Kontrakty Forward wg wyceny godziwej banków	poziom 2	35	127
Razem		37	129

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	poziom hierarchii wartości godziwej	31.12.2021	31.12.2020
Pochodne instrumenty finansowe	poziom 2	57	707
Razem		57	707

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

W I półroczu 2021 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”.

XX. POSTĘPOWANIA PODATKOWE I CELNE

1. 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 jednostce dominującej 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 Spółka otrzymała decyzję Burmistrza Ropczyc odmawiającą stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości w pełnej wnioskowanej kwocie. Przedmiotowa decyzja została zaskarżona przez Spółkę do Samorządowego Kolegium Odwoławczego (dalej: SKO).

W dniu 5 stycznia 2021 r., Spółka otrzymała decyzję SKO, które uchyliło w całości decyzję Burmistrza oraz przekazało sprawę do ponownego rozpoznania. Spółka nie wносиła skargi od w/w decyzji SKO.

Sprawa jest w toku dalszego postępowania.

Toczące się postępowanie nie wiąże się z zapłatą żadnego dodatkowego zobowiązania podatkowego po stronie Spółki.

2. Inne postępowania podatkowe i celne w jednostce dominującej i jednostkach 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 01.01.2021 – 30.06.2021 stanowiącym integralną część Raportu półrocznego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 roku.

XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 30.06.2021 rok nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, a nie zostały ujęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2 kwartał 2021 okres od 1.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartały 2021 okres od 1.01.2021 do 30.06.2021	2 kwartał 2020 okres od 1.04.2020 do 30.06.2020	2 kwartały 2020 okres od 1.01.2020 do 30.06.2020
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	91 274	170 453	75 778	154 830
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	65 198	121 610	55 551	119 124
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	26 076	48 843	20 227	35 706
IV. Pozostałe przychody	764	2 042	3 083	4 114
V. Koszty sprzedaży	6 706	12 570	4 092	8 831
VI. Koszty ogólnego zarządu	5 237	11 258	4 944	10 522
VII. Koszty projektów badawczych (netto)	238	238	125	290
VIII. Pozostałe koszty	406	3 785	2 096	3 720
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	14 253	23 034	12 053	16 457
X. Przychody finansowe	1 572	2 467	477	3 248
XI. Koszty finansowe	751	470	2 596	3 208
XII. Dochody z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0
XIII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	15 074	25 031	9 934	16 497
XIV. Podatek dochodowy	2 717	5 298	2 001	3 648
XV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	12 357	19 733	7 933	12 849
XVI. Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XVII. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej	12 357	19 733	7 933	12 849

	30.06.2021	30.06.2020
Zysk (strata) netto	19 733	12 849
Średnio ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	4 658 814	4 352 627
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	4,24	2,95
Średnio ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	4 658 814	4 352 627
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	4,24	2,95

* - bez akcji własnych posiadanych przez Spółkę

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

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

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2 kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	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	12 357	19 733	7 933	12 849
Inne całkowite dochody (przed opodatkowaniem), w tym:	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):	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	12 357	19 733	7 933	12 849

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

AKTYWA	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020*
I. Aktywa trwałe	248 949	248 890	247 875
1. Rzeczowe aktywa trwałe	176 591	177 478	175 564
2. Wartości niematerialne	1 857	1 904	2 489
3. Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych	64 967	64 225	64 185
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe	923	911	2
5. Należności długoterminowe	0	0	0
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 611	4 372	5 635
7. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
II. Aktywa obrotowe (II.a. + II.b.)	207 544	182 912	213 967
1. Zapasy	84 487	85 745	76 603
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	99 839	68 167	86 708
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	343		
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 840	28 873	50 656
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35	127	0
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	207 544	182 912	213 967
II.b. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM (I+II)	456 493	431 802	461 842

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w Rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

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

PASywa	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020*
I. Kapitał własny	323 951	309 317	297 610
1. Kapitał zakładowy (podstawowy)	15 649	15 649	15 649
2. Akcje własne	-36 552	-40 034	-43 542
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	39 294	39 294	39 294
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	112 624	113 875	115 982
5. Zyski zatrzymane	192 936	180 533	170 227
II. Zobowiązania długoterminowe	64 345	58 455	53 425
1. Zobowiązania długoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe	6 582	3 705	4 278
2. Kredyty i pożyczki	20 568	16 778	11 582
3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	453	570	641
4. Pochodne instrumenty finansowe	47	470	553
5. Rezerwa na świadczenia emerytalne oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 716	1 716	1 487
6. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 979	35 216	34 884
III. Zobowiązania krótkoterminowe (III.a.+III.b.)	68 197	64 030	110 807
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	47 677	40 813	45 672
2. Pochodne instrumenty finansowe	10	237	489
3. Kredyty i pożyczki	7 465	15 607	55 949
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	656	753	812
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3 201	167	896
7. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9 188	6 453	6 989
III.a. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań związanych z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia	68 197	64 030	110 807
III.b. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0	0
Zobowiązania RAZEM (II+III)	132 542	122 485	164 232
PASYWA RAZEM (I+II+III)	456 493	431 802	461 842

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w Rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy (podstawowy)	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	113 875	180 533	309 317
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach na 01.01.2020 r.	15 649	-40 034	39 294	113 875	180 533	309 317
Wynik netto za okres	0	0	0	0	19 733	19 733
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	19 733	19 733
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-7 210	-7 210
Płatności w formie akcji własnych	0	3 482	0	-1 251	0	2 231
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	3 482	0	-1 251	12 403	14 634
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	15 649	-36 552	39 294	112 624	192 936	323 951

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

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Kapitał zakładowy (podstawowy)	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	39 294	114 216	157 378	282 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach na 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	39 294	114 216	157 378	282 995
Wynik netto za okres	0	0	0	0	27 781	27 781
Inne całkowite dochody	0	0	0	-311	0	-311
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	-311	27 781	27 470
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-4 506	-4 506
Płatności w formie akcji własnych	0	3 508	0	-30	0	3 478
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	3 508	0	-341	23 155	26 322
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	15 649	-40 034	39 294	113 875	180 533	309 317

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

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy (podstawowy)	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.*						
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	39 294	114 216	157 378	282 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach na 01.01.2020 r.	15 649	-43 542	39 294	114 216	157 378	282 995
Wynik netto za okres	0	0	0	0	12 849	12 849
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	12 849	12 849
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	1 766	0	1 766
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	0	0	1 766	12 849	14 615
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	15 649	-43 542	39 294	115 982	170 227	297 610

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w Rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	za okres 01.01.2021- 30.06.2021	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020*
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) netto	19 733	12 849
II. Korekty razem:	-4 936	25 208
1.Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2.Amortyzacja	5 783	5 999
3.Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-559	2 148
4. Przychody z tytułu odsetek	-95	-12
5. Koszty z tytułu odsetek	246	477
6.Przychody z tytułu dywidend	0	0
7.Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-7	1 759
8.Zmiana stanu rezerw	2 498	1 623
9.Zmiana stanu zapasów	1 259	5 144
10.Zmiana stanu należności	-29 977	679
11.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 031	965
12.Bieżący podatek dochodowy	5 774	4 660
13.Inne korekty	2 111	1 766
III. Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności) RAZEM (I+/-II)	14 797	38 057
1.Podatek dochodowy zapłacony "-"/zwrócony "+"	-3 082	-9 292
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej RAZEM (III+Podatek zapłacony /zwrócony)	11 715	28 765
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1.Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
2.Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	45	1
3.Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-712	-176
4.Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-7 853	-7 663
5.Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	-728	0
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej RAZEM	-9 248	-7 838
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1.Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek s	0	11 809
3.Dywidendy wypłacone	-7 210	0
4.Spłaty kredytów i pożyczek	-4 275	-8 048
5.Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
6.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-360	-460
7. Odsetki zapłacone	-243	-644
8. Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	3 588	912
I. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej RAZEM	-8 500	3 569
D. Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany (A.IV+/-B.I+/-C.I)	-6 033	24 496
E. Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
F. Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-6 033	24 496
G. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	28 873	26 160
H. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	22 840	50 656

*Opis przekształcenia danych na 01.01.2020 r. w związku z implementacją ESEF, został zamieszczony w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok, opublikowanym w dniu 01.03.2021 roku oraz w Rozdz. E pkt IV. niniejszego raportu.

**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 01.01.2021 - 30.06.2021 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 01.01.2021 r.	12 237	137 211	138 353	3 776	14 819	10 831	317 227
Zwiększenia, z tytułu:	0	3 767	7 929	383	138	4 153	16 370
- nabycia i wytworzenia środków trwałych	0	3 767	7 929	226	138	0	12 060
- nabycie praw do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	0	0	0	157	0	0	157
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	4 153	4 153
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	31	155	30	12 217	12 433
- sprzedaży	0	0	6	0	0	0	6
- likwidacji	0	0	25	29	30	0	84
- cesji leasingu	0	0	0	126	0	0	126
- przyjęcie na środki trwałe-OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	12 217	12 217
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021 r.	12 237	140 978	146 251	4 004	14 927	2 767	321 164
Umorzenie na dzień 01.01.2021 r.		25 332	99 177	2 620	12 620	0	139 749
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 166	3 238	303	317	0	5 024
- amortyzacji	0	1 166	3 238	303	317	0	5 024
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	31	139	30	0	200
- likwidacji	0	0	25	29	30	0	84
- sprzedaży	0	0	6	0	0	0	6
- cesji leasingu	0	0	0	110	0	0	110
Umorzenie na dzień 30.06.2021 r.	0	26 498	102 384	2 784	12 907	0	144 573
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021 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 30.06.2021 r.	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 r.	12 237	114 480	43 867	1 220	2 020	2 767	176 591

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2021 – 30.06.2021 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	30.06.2021	31.12.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych (ZMR S.A)	111 465	140 309
- prawa do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	1 088	1 343
Wartość rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	112 553	141 652

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

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

Tytuł zobowiązania	30.06.2021	31.12.2020
Stan zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych	1 102	2 052
Suma	1 102	2 052

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021-30.06.2021r.

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 01.01.2021 r.	3 544	0	0	2 680	0	0	0	6 224
Zwiększenia, z tytułu:	610	0	0	102	0	0	712	1 424
- nabycia	610	0	0	102	0	0	0	712
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	0	712	712
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	226	0	0	712	938
- przyjęcia na WN -OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	0	712	712
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	0	0	0	226	0	0	0	226
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021 r.	4 154	0	0	2 556	0	0	0	6 710
Umorzenie na dzień 01.01.2021 r.	2 776	0	0	1 544	0	0	0	4 320
Zwiększenia, z tytułu:	507	0	0	252	0	0	0	759
- amortyzacji	507	0	0	252	0	0	0	759
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	226	0	0	0	226
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	0	0	0	226	0	0	0	226
Umorzenie na dzień 30.06.2021 r.	3 283	0	0	1 570	0	0	0	4 853
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021 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 30.06.2021 r.	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 r.	871	0	0	986	0	0	0	1 857

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Nie wystąpiły

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie wystąpiły

2. Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.06.2021 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
ZMR North America Inc.	782	0	782	100%	100%	pełna
ZM Nieruchomości Sp. z o.o., Warszawa	60 685	0	60 685	100%	100%	pełna

3. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Materiały	35 770	31 809
Półprodukty i produkcja w toku	20 992	20 268
Produkty gotowe	27 845	33 041
Towary	1 568	1 547
Zapasy brutto	86 175	86 665
Odpis aktualizujący stan zapasów	1 688	920
Zapasy netto	84 487	85 745

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 01.01.2021	0	140	731	49	920
Zwiększenia w tym:	0	175	1 458	55	1 688
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0	175	1 458	55	1 688
Zmniejszenia w tym:	0	140	731	49	920
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0	140	731	49	920
Stan na 30.06.2021	0	175	1 458	55	1 688

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 zełomowano, 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	30.06.2021	31.12.2020
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	20 870	19 223
Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach ogółem	20 870	19 223

4. Zmiana wartości szacunkowych należności handlowych – krótkoterminowych

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe	74 921	65 472
- od jednostek powiązanych	1 004	1 375
- od pozostałych jednostek	73 917	64 097
Odpisy aktualizujące	2 279	2 058
Należności handlowe brutto	77 200	67 530

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 30.06.2021 r.

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
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	2 058	1 791
Zwiększenia, w tym:	2 032	2 007
- dokonanie odpisów w wys. oczekiwanych strat kredytowych	2 032	2 007
Zmniejszenia w tym:	1 811	1 740
- wykorzystanie odpisów	146	115
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	33	65
- odwrócenie odpisów utworzonych na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 632	1 560
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 279	2 058
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	2 279	2 058

Należności handlowe krótkoterminowe na 30.06.2021 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
30.06.2021	74 921	71 809	2 927	22	91	72	0
Wobec jednostek powiązanych netto	1 004	1 001	0	3	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	73 917	70 808	2 927	19	91	72	0
odpisy aktualizujące	2 279	373	28	2	121	238	1 517
31.12.2020	65 472	60 265	4 302	316	370	219	0
Wobec jednostek powiązanych netto	1 375	1 375	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	64 097	58 890	4 302	316	370	219	0
odpisy aktualizujące	2 058	203	109	32	200	217	1 297

Zmiana wartości szacunkowych pozostałych należności krótkoterminowych

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	22 417	187
- z tytułu podatków (z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych)	18	12
- zaliczki na dostawy	22 388	165
- inne	11	10
Odpisy aktualizujące	1 401	1 386
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto	23 818	1 573

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	22 417	187
od jednostek powiązanych	19 257	0
od pozostałych jednostek	3 160	187
Odpisy aktualizujące	1 401	1 386
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto	23 818	1 573

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
30.06.2021	22 417	22 417	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	19 257	19 257	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	3 160	3 160	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 401	0	0	0	0	0	1 401
31.12.2020	187	187	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	0	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	187	187	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 386	0	0	0	0	0	1 386

Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
- ubezpieczenia majątkowe	51	103
- ubezpieczenia OC ogólne, pracodawcy, za produkt	57	122
- ubezpieczenia samochodów-OC, AC, NNW	55	66
- ubezpieczenie utraty zysku	10	30
- transport do rozliczenia - CALL OF STOCK	33	33
- prenumeraty	0	6
- koszty reklamy	4	4
- usługi obce do odprzedaży	150	112
- remonty	58	154
- roczny abonament	120	109
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	25	35
- koszty prac rozwojowych	1 239	1 734
- odpis na ZFS	590	0
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	109	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 501	2 508

*Po przekształceniach wg wytycznych ESMA - prezentowane w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe”

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

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

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 575	2 698
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	1 566	683
Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	1 076	888
Razem, w tym:	5 217	4 269
- długoterminowe	1 716	1 716
- krótkoterminowe	3 501	2 553

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (w tym: emerytalne, rentowe i podobne)

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 01.01.2021	2 698	683	888
Utworzenie rezerwy	0	1 566	1 076
Wykorzystanie	0	0	888
Koszty wypłaconych świadczeń	123	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	683	0
Stan na 30.06.2021, w tym:	2 575	1 566	1 076
- długoterminowe	1 716	0	0
- krótkoterminowe	859	1 566	1 076

6. Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

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

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	1 233	951
Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	1 693	1 102
Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	1 375	1 331
Rezerwa na usługi transportowe	199	235
Rezerwa na koszty bieżącego okresu	1 187	281
Razem, w tym:	5 687	3 900
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	5 687	3 900

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 koszty bieżącego okresu	Ogółem
Stan na 01.01.2021	951	1 102	1 331	235	281	3 900
Utworzone w ciągu roku obrotowego	300	1 680	1 375	199	1 187	4 741
Wykorzystane	18	1 089	1 331	235	281	2 954
Rozwiązane	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2021, w tym:	1 233	1 693	1 375	199	1 187	5 687
- długoterminowe	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	1 233	1 693	1 375	199	1 187	5 687

7. Podatek dochodowy i podatek odroczony

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

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	30.06.2021	30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	5 773	4 660
Dotyczący roku obrotowego	5 773	4 660
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-475	-1 012
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-475	-1 012
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	5 298	3 648

8. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 611	4 372
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	34 979	35 216
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-30 368	-30 844

G. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 10.08.2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

10.08.2021 r.	Józef Siwiec	Prezes Zarządu	
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
10.08.2021 r.	Marian Darlak	Wiceprezes Zarządu	
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
10.08.2021 r.	Robert Duzkiewicz	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
10.08.2021 r.	Jerzy Gdula	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

10.08.2021 r.	Maria Oboz-Lew	Główny Księgowy	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis