



Grupa Otmuchów

**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe**

Grupy Otmuchów

za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 r.

Otmuchów, dnia 20.09.2019 roku

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU – AKTYWA	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2019 ROKU DO 30.06.2019 ROKU	9
NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
NOTA 2. KONSOLIDACJA	11
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU	11
NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	11
NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	12
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI	12
NOTA 7. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ.....	17
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU	17
NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	17
NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	17
NOTA 10. 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH	18
NOTA 10. 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY.....	18
NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19
NOTA 12. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	19
NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	20
NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH.....	21
NOTA 15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	24
NOTA 15. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE I NIETYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	25
NOTA 16. ZAPASY	25
NOTA 17. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	25
NOTA 18. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.....	26
NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	26
NOTA 20. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	26
NOTA 21. KAPITAŁ PODSTAWOWY	28
NOTA 22. POZOSTAŁE KAPITAŁY	29
NOTA 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	29
NOTA 24. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30
NOTA 25. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK.....	30
NOTA 26. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	31
NOTA 27. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	31
NOTA 28. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA	32
NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	32
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	33
NOTA 30. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	33
NOTA 31. POZOSTAŁE PRZYCHODY	33
NOTA 32. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	33
NOTA 33. KOSZTY USŁUG OBCYCH	33
NOTA 34. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	34
NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	34
NOTA 36. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	35
NOTA 37. PRZYCHODY FINANSOWE	35
NOTA 38. KOSZTY FINANSOWE	35
NOTA 39. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM.....	35
NOTA 40. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	36
NOTA 41. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHAN EJ	36

NOTA 42.	WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA	36
NOTA 43.	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ,	37
NOTA 45.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	37
NOTA 46.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	38
NOTA 47.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY	38
NOTA 48.	WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ	39
NOTA 49.	ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE.....	39
NOTA 50.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	39

ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2019 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE					
	30.06.2019 tys. PLN	30.06.2018 tys. PLN	31.12.2018 tys. PLN	30.06.2019 tys. EUR	30.06.2018 tys. EUR	31.12.2018 tys. EUR
Aktywa, razem (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	199 020	203 508	200 839	46 806	46 659	46 707
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	85 319	99 422	83 925	20 066	22 795	19 517
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	24 282	22 284	19 358	5 711	5 109	4 502
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	61 037	77 138	64 567	14 355	17 686	15 016
Kapitał własny (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	112 852	100 936	116 160	26 541	23 142	27 014
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	109 350	96 772	112 177	25 717	22 187	26 088
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	25 496 500	12 748 250	25 496 500	25 496 500	12 748 250	25 496 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w zł/EUR)	-0,12	-0,15	-0,51	-0,03	-0,04	-0,12
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w zł/EUR)	-0,12	-0,15	-0,51	-0,03	-0,04	-0,12
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	4,29	7,59	4,40	1,01	1,74	1,02
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	4,29	7,59	4,40	1,01	1,74	1,02
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE			
	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej	109 115	103 406	25 447	24 391
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	-2 680	-3 040	-625	-717
Zysk (strata) brutto (działalność kontynuowana)	-3 429	-3 762	-800	-887
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	-3 126	-3 933	-729	-928
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-134	71	-31	17
Zysk (strata) netto	-3 260	-3 862	-760	-911
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 152	136	-1 668	32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 445	-1 352	-570	-319
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 654	3 765	852	888
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 943	2 548	-1 386	601

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2019 i 2018 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2019 r. - 4,2520 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2018 r. - 4,3000 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2018 r. - 4,3616 PLN/EUR); poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. - 4,2880 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 r. - 4,2395 PLN/EUR).

ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2019 roku – AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2019 tys. PLN	31.12.2018 tys. PLN	30.06.2018 tys. PLN
Aktywa trwałe		117 576	113 382	118 967
Wartość firmy		471	471	471
Wartości niematerialne	11	598	806	825
Rzeczowe aktywa trwałe	13	112 470	108 237	113 012
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Aktywa na podatek odroczoney	15	4 037	3 868	4 659
Aktywa obrotowe		73 330	79 803	77 697
Zapasy		21 781	19 850	20 332
Pożyczki		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	16	44 078	47 358	40 386
Należności z tytułu podatku bieżącego		91	89	115
Należności pozostałe	17	2 994	2 491	5 132
Pozostałe aktywa finansowe	18	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 082	8 107	8 784
Pozostałe aktywa		2 304	1 908	2 948
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		8 113	7 654	6 844
Aktywa razem		199 020	200 838	203 508

ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2019 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2019 tys. PLN	31.12.2018 tys. PLN	30.06.2018 tys. PLN
Razem kapitały		112 853	116 160	100 936
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		109 350	112 177	96 772
Kapitał podstawowy	20	5 099	5 099	2 550
Kapitał zapasowy	21	119 752	119 752	97 343
Pozostałe kapitały rezerwowe	21	1 842	1 892	1 882
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-14 563	-952	- 756
Wynik finansowy za rok obrotowy		-2 779	-13 614	-4 247
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	21	3 503	3 983	4 164
Zobowiązanie długoterminowe		24 282	19 358	22 284
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	7 073	7 161	6 934
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	23	241	241	684
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		10 010	10 450	12 490
Pozostałe zobowiązania finansowe		6 530	1 076	1 713
Pozostałe zobowiązania	24	428	430	463
Zobowiązania krótkoterminowe		57 994	64 567	77 138
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		9 912	4 079	29 869
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 883	1 190	969
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		36 334	48 130	36 660
Pozostałe zobowiązania	25	7 447	6 648	7 170
Rezerwy krótkoterminowe		4 461	4 520	2 470
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		848	754	3 150
Kapitały i zobowiązania razem		199 020	200 838	203 508

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu - *Bogusław Szladowski*

Wiceprezes Zarządu - *Jarosław Kredoszyński*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Monika Butz*

Otmuchów, dnia 20 września 2019 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od dnia 01.01.2019 roku do dnia 30.06.2019 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2019-30.06.2019 tys. PLN	01.01.2018-30.06.2018 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody		109 115	103 406
Przychody ze sprzedaży	28	108 790	102 982
Pozostałe przychody	29	325	424
Koszty własny sprzedaży	30	89 911	83 639
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		19 204	19 767
Pozostałe przychody operacyjne	33	1 623	886
Koszty sprzedaży	30	17 457	13 825
Koszty zarządu	30	5 390	5 644
Pozostałe koszty operacyjne	34	660	4 224
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-2 680	-3 040
Przychody finansowe	35	15	236
Koszty finansowe	36	764	958
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 429	-3 762
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		-	-
Wynik brutto		-3 429	-3 762
Podatek dochodowy	37	-303	171
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-3 126	-3 933
Działalność zaniechana		-134	71
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-134	71
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-3 260	-3 862
Inne całkowite dochody		-50	-6
Inne całkowite dochody netto		-50	-6
Zysk (strata) przypadający na udziały niemających kontroli		-481	476
Całkowite dochody ogółem		-3 310	-3 868
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	42		
Z działalności kontynuowanej		-0,12	-0,31
Zwykły		-0,12	-0,31
Rozwodniony		-0,12	-0,31
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-0,13	-0,30
Zwykły		-0,13	-0,30
Rozwodniony		-0,13	-0,30

Zarząd Spółki **Prezes Zarządu** - *Bogusław Szladewski*

Wiceprezes Zarządu - *Jarosław Kredoszyński*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Monika Butz*

Otmuchów, dnia 20 września 2019 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2019 roku do 30.06.2019 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	5 099	119 751	1 892	-14 565	-	112 177	3 983	116 160
Całkowite dochody:	5 099	119 751	1 892	-14 565	-	112 177	3 983	116 160
Zysk (strata) netto					-2 779	-2 779	-480	-3 257
Rachunkowość zabezpieczeń			-50			-50		-50
Inne korekty								
Transakcje z właścicielami:								
Zmiany udziałów w jednostkach zależnych								
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	5 099	119 751	1 842	-14 565	-2 779	109 348	3 503	112 853

za okres od dnia 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	2 550	95 965	1 888	622	-	101 025	3 687	104 712
Całkowite dochody:		-8	4	-186	-13 614	-13 804	296	-13 508
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-13 614	-13 614	378	-13 236
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży								
Inne całkowite dochody	-	-	4	-	-	4	-	4
Inne korekty		-8		-186	-	-194	-82	-276
Transakcje z właścicielami:	2 549	23 794		-1 387	-	24 956		24 956
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	1 387	-	-1 387	-	-	-	-
Emisja akcji	2 549	22 948	-	-	-	25 496		25 496
Koszty emisji akcji		-540				-539		-539
Podział wyniku		1 387		-1 387				
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	5 099	119 751	1 892	-951	-13 614	112 177	3 983	116 160

za okres od dnia 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	2 550	95 965	1 888	622		101 025	3 687	104 712
Całkowite dochody:								
Zysk (strata) netto					-4 247	-4 247	477	-3 770
Rachunkowość zabezpieczeń			-6			-6		-6
Inne korekty								
Transakcje z właścicielami:								
Zmiany udziałów w jednostkach zależnych		1 378		-1 378				
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	2 550	97 343	1 882	-756	-4 247	96 772	4 164	100 936

Zarząd Spółki **Prezes Zarządu - Bogusław Szladowski** **Wiceprezes Zarządu - Jarosław Kredoszyński**

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe **Główny Księgowy - Monika Butz**

Otmuchów, dnia 20 września 2019 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2019 roku do 30.06.2019 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019- 30.06.2019 tys. PLN	01.01.2018- 30.06.2018 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 563	-3 691
(zysk) strata udziałów niesprawujących kontroli	-481	477
zysk(strata) podmiotu dominującego przed opodatkowaniem	-3 082	-4 168
Korekty razem	-4 068	4 304
Amortyzacja	7 231	6 210
Zyski (straty) udziałów niesprawujących kontroli	-481	477
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	74	-256
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	504	825
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-41	-68
Zmiana stanu rezerw	-59	2 470
Zmiana stanu zapasów	-2 106	-3 263
Zmiana stanu należności	2 310	7 049
Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego)	-10 776	-8 467
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-726	-673
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	-7 152	136
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	108	521
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	108	506
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	-	15
Wydatki	2 553	1 873
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 553	1 873
Udzielenie pożyczek	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-2 445	-1 352
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	7 033	7 469
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	7 033	7 469
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	3 379	3 704
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji / wydania udziałów	-	190
Spłaty kredytów i pożyczek	1 640	2 355
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 234	319
Odsetki zapłacone	504	840
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	3 654	3 765
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 943	2 548
Środki pieniężne na początek okresu	8 107	6 110
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	- 74	256
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 090	8 914

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu - *Bogusław Szladowski*

Wiceprezes Zarządu - *Jarosław Kredoszyński*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Monika Butz*

Otmuchów, dnia 20 września 2019 roku

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Otmuchów na dzień 30 czerwca 2019 roku składała się z posiadającej status jednostki dominującej ZPC Otmuchów S.A. oraz dwóch operacyjnych spółek zależnych: PWC Odra S.A. oraz Aero Snack sp. z o. o. Działalność podstawowa wspomagana była przez spółkę wspierającą tj. Otmuchów Logistyka sp. z o. o.

Dane jednostki dominującej

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

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

Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności są:

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

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

Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Xarus Limited (spółka prawa cypryjskiego). Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, do której należy Xarus Limited jest Spółka Warsaw Equity Management S. A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej 126/134.

ZPC Otmuchów posiada obecnie trzy działające zakłady w następujących lokalizacjach:

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Xarus Limited	16 335 244	64,07%
PZU PTE S.A.	3 810 552	14,95%
PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 233 540	8,76%
Pozostali	3 117 164	12,23%
Razem	25 496 500	100,00%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu kwartalnego tj. od dnia 10 maja 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy.

Dane jednostek zależnych

Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A.

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

Otmuchów Logistyka sp. z o. o.

Przedmiot działalności Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. obejmuje świadczenie usług logistycznych oraz transportowych i spedycyjnych. Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. od 27 października 2017 roku jest jedynym wspólnikiem w spółce Aero Snack Sp. z o.o.

Aero Snack sp. z o. o.

Przedmiot działalności Aero Snack sp. z o.o. obejmuje przede wszystkim produkcję i sprzedaż prażynek oraz snacków. Działalność spółki w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym klasyfikowana jest jako działalność zaniechana.

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

NOTA 2. KONSOLIDACJA

Poniżej zaprezentowano strukturę własnościową Grupy Kapitałowej oraz rodzaj powiązań między jednostkami na dzień 30.06.2019 r.

JEDNOSTKA ZALEŻNA	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.	100,00%	Usługi logistyczne i transportowe	Pełna
PWC Odra S.A.	68,76%	Produkcja słodyczy	Pełna
Aero Snack Sp. z o.o.	100,00% ¹	Produkcja prażynek i snacków	Pełna

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

Na 30 czerwca 2019 roku Grupa Otmuchów posiadała łącznie 4 zakłady produkcyjne. Oprócz wymienionych w nocie 1 zakładów należących do ZPC Otmuchów, Grupa posiadała zakład produkcyjny funkcjonujący w PWC Odra S.A. w Brzegu.

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

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

Skład Zarządu Spółki, na dzień 1 stycznia 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku przedstawiał się następująco:

- Pan Bogusław Szlądewski – Prezes Zarządu,
- Pan Jarosław Kredoszyński – Wiceprezes Zarządu.

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

W dniu 19 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki [ZWZ] odwołało Pana Marcina Wrzosa z funkcji Członka Rady Nadzorczej. Jednocześnie ZWZ powołało z dniem 19 czerwca 2019 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Łukasza Dobosza.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2019 roku oraz 30 czerwca 2019 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego przedstawiał się następująco:

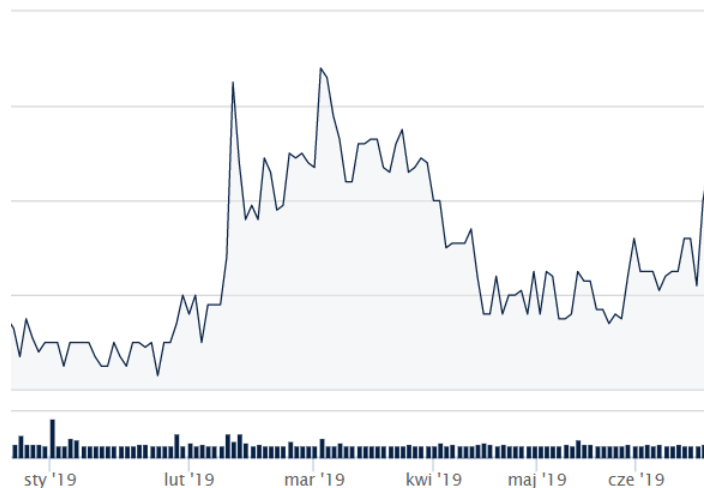
- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Krzysztof Dziewicki,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Dekarz,
- Członek Rady Nadzorczej – Piotr Kuffel,
- Członek Rady Nadzorczej – Łukasz Dobosz,
- Członek Rady Nadzorczej – Maciej Matusiak.

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Informacje ogólne:	Jednostka dominująca notowana jest na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od dnia 29.09.2010 roku.
Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	OTMUCHOW
Sektor na GPW:	Spożywczy

Rys. 1 Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 01.01.2019 do 30.06.2019 roku



Źródło: Bankier.pl

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

Przedstawione skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, wybranych aktywów i zobowiązań finansowych oraz inwestycji w udziały w jednostkach stowarzyszonych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Prezentacja sprawozdania oparta jest na MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównywalnego. Powyżej wspomniane zasady rachunkowości zostały opublikowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31.12.2018 roku.

Zasady konsolidacji

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie Jednostki Dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych, kontrolowanych przez Emitenta, konsolidowanych metodą pełną jednostek stowarzyszonych ujmowanych metodą praw własności.

Konsolidacja metodą pełną polega na sumowaniu poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, przychodów oraz kosztów w okresie od objęcia kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Aktywa i zobowiązania jednostki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą nabytej części tych aktywów i zobowiązań oraz ceną przejęcia powoduje powstanie wartości firmy, która jest wykazywana w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W transakcjach z udziałowcami niesprawującymi kontroli udziałowcy ci traktowani są jako udziałowcy zewnętrzni, wszelkie nabycia wpływają na kapitał skonsolidowany, a zbycia odnoszone są w wynik.

Jednostki stowarzyszone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu. Inwestycje Grupy w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy (pomniejszoną o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości, określoną

w dniu nabycia). Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. Wartość bilansową inwestycji koryguje się o łączne zmiany stanu od dnia nabycia.

Sprawozdania jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości i w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki stowarzyszone zostały zmienione dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2019 roku i obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2019 roku do dnia 30.06.2019 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, pozycjach pozabilansowych oraz skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2019 roku i 31.12.2018 roku oraz na dzień 30.06.2018 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku.

Dane porównywalne zostały zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

NOTA 6. 2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, OCZEKUJĄCE NA ZATWIERDZENIE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

W Wybrane zasady rachunkowości

MSSF 16 „Leasing” opublikowany 13 stycznia 2016 roku został przyjęty przez Unię Europejską 31 października 2017 roku.

Od 1 stycznia 2019 roku, Grupa zastosowała wymogi nowego Standardu dotyczące ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu. Zastosowanie nowego Standardu zostało dokonane zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16.

Grupa dokonała analizy wszystkich umów najmu, dzierżawy oraz prawa użytkownika wieczystego gruntu i określiła, które umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy prawa do użytkowania składnika aktywów wycenione zostały w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych odnoszących się do tego leasingu ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej poprzedzającym bezpośrednio datę pierwszego zastosowania.

Prawo do użytkowania składników aktywów prezentowane w „rzeczowych aktywach trwałych” i „WNiP” oraz Zobowiązania leasingowe krótko i długoterminowe wzrosły o kwotę 8.094 tys. złotych, bez wpływu na Kapitał własny.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa rozpoznała zobowiązanie związane z prawem do użytkowania wieczystego w kwocie 1.837 tys. zł i z tytułu leasingu w kwocie 6.257 tys. zł. Aktywa rozpoznane zgodnie z MSSF 16 równają się wartości zobowiązań.

Zobowiązanie wg MSSF 16	Wartość na dzień 01.01.2019r.
Zobowiązanie z tytułu umów leasingu:	6 257
Zobowiązanie z tytułu wieczyste użytkowanie:	1 837
Razem	8 094

Grupa jako leasingobiorca

Identyfikacja leasingu

Grupa zastosowała nowe wytyczne dotyczące identyfikacji leasingu tylko w odniesieniu do umów, które zawarła (lub zmieniła) w dniu pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku lub po tym dniu. Tym samym, w odniesieniu do wszystkich umów zawartych przed 1 stycznia 2019 roku zastosowała praktyczne zwolnienie przewidziane w MSSF 16, zgodnie z którym jednostka nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem czy zawiera leasing w dniu pierwszego zastosowania.

W momencie zawarcia nowej umowy, Grupa ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres

w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy na podstawie zawartej umowy przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Grupa ocenia, czy przez cały okres użytkowania dysponuje łącznie następującymi prawami:

- a) prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz
- b) prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Jeżeli Grupa ma prawo do sprawowania kontroli nad użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów jedynie przez część okresu obowiązywania umowy, umowa zawiera leasing w odniesieniu do tej części okresu.

Prawa wynikające z umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16 są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania bazowych składników aktywów w ramach aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązania z tytułu leasingu.

Początkowe ujęcie i wycena

Grupa ujmuje składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia leasingu.

W dacie rozpoczęcia Grupa wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu.

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

- a) kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- b) wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- c) wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę, oraz
- d) szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu, chyba że te koszty są ponoszone w celu wytworzenia zapasów.

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- stałe opłaty leasingowe;
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia;
- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej;
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa skorzysta z opcji kupna;
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, chyba że można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

Opłaty zmienne, które nie zależą od indeksu lub stawki nie są wliczane do wartości zobowiązania z tytułu leasingu. Opłaty te są ujmowane w rachunku wyników w okresie zaistnienia zdarzenia, które powoduje ich wymagalność.

W dacie rozpoczęcia, zobowiązanie z tytułu leasingu jest wyceniane w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy.

Grupa nie dyskontuje zobowiązań z tytułu leasingu przy użyciu stóp procentowych leasingu, gdyż dla celów określenia tej stopy wymagane byłyby informacje na temat niegwarantowanej wartości końcowej przedmiotu leasingu jak również bezpośrednich kosztów poniesionych przez leasingodawcę, czyli informacji, które mogą być znane tylko leasingodawcy.

Ustalenie krańcowej stopy leasingobiorcy

Krańcowe stopy procentowe zostały określone jako suma:

- a) stopy wolnej od ryzyka (risk free rate), wyznaczonej na bazie IRS (Interest Rate Swap) zgodnie z okresem zapadalności stopy dyskonta i odpowiedniej stopy bazowej dla danej waluty, oraz
- b) premii za ryzyko kredytowe Grupy w oparciu o marżę kredytową wyliczoną z uwzględnieniem segmentacji ryzyka kredytowego wszystkich spółek w których zostały zidentyfikowane umowy leasingowe.

Późniejsza wycena

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania stosując model kosztu.

W celu zastosowania modelu kosztu leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu:

- a) pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości; oraz
- b) skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu nieskutkującej koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- a) zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- b) zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- c) zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Grupa aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu z powodu ponownej oceny gdy zaistnieje zmiana w przyszłych opłatach leasingowych wynikająca ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia opłat (np. zmieni się opłata w prawie wieczystego użytkowania), gdy zmieni się kwota, której zapłaty Grupa oczekuje w ramach gwarantowanej wartości końcowej lub jeżeli Grupa zmieni ocenę prawdopodobieństwa skorzystania z opcji kupna, przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu.

Aktualizacja zobowiązania z tytułu leasingu koryguje również wartość składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania została zmniejszona do zera, dalsze zmniejszenie wyceny zobowiązania z tytułu leasingu Grupa ujmuje w zysku lub stracie.

Amortyzacja

Aktywa z tytułu praw do użytkowania są amortyzowane liniowo przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania bazowego składnika aktywów, chyba, że Grupa posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu – wówczas prawo do użytkowania amortyzuje się od dnia rozpoczęcia leasingu do końca okresu użytkowania składnika aktywów.

Szacowany okres użytkowania aktywów z tytułu praw do użytkowania jest określany w ten sam sposób jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa posiada umowy leasingu dotyczące głównie:

a) Gruntów, w tym:

- praw wieczystego użytkowania gruntów zawartych na czas określony do 99 lat,

b) Środków transportu i pozostałych, w tym:

- samochodów osobowych zawartych na czas określony,

- samochodów ciężarowych zawartych na czas określony.

c) Maszyn i urządzeń

Utrata wartości

Grupa stosuje MSR 36 Utrata wartości aktywów w celu określenia, czy składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania utracił wartość oraz w celu ujęcia jakiegokolwiek zidentyfikowanej straty z tytułu utraty wartości.

Wyłączenia, uproszczenia i praktyczne rozwiązania w zakresie zastosowania MSSF 16

Wyłączenia

Następujące umowy w Grupie nie wchodzą w zakres MSSF 16:

- leasing w celu poszukiwań lub wykorzystania surowców naturalnych,
- licencje udzielone objęte zakresem MSSF 15 - Przychody z tytułu umów z klientami oraz
- prawa otrzymane w ramach licencji w zakresie MSR 38 - Aktywa niematerialne.

Grupa nie stosuje MSSF 16 do umów leasingu lub podobnych dotyczących aktywów niematerialnych.

Uproszczenia i praktyczne rozwiązania

Leasing krótkoterminowy

Grupa stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Grupa nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które, gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 18 799 PLN przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku (co odpowiada 5 000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia NBP na moment początkowego ujęcia umowy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Przedmiot umowy leasingu nie może być zaliczany do przedmiotów o niskiej wartości, jeżeli z jego charakteru wynika, że nowy (nieużywany) składnik aktywów ma zazwyczaj wysoką wartość. Jako przedmioty o niskiej wartości Grupa ujmuje np.: butle z gazem technicznym, ekspresy do kawy, inne małe elementy wyposażenia.

Bazowy składnik aktywów może mieć niską wartość tylko wtedy, gdy:

- a) leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- b) bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Jeżeli leasingobiorca przekazuje składnik aktywów w subleasing lub spodziewa się przekazania składnika aktywów w subleasing, wówczas główny leasing nie kwalifikuje się jako leasing składnika aktywów o niskiej wartości.

Ustalenie okresu leasingu: umowy na czas nieokreślony

Ustalając okres leasingu dla umów na czas nieokreślony Grupa dokonuje profesjonalnego osądu uwzględniając:

- poniesione nakłady w związku z daną umową lub
- potencjalne koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu, w tym koszty pozyskania nowej umowy leasingu takie jak koszty negocjacji, koszty relokacji, koszty zidentyfikowania innego bazowego składnika aktywów odpowiadającego potrzebom leasingobiorcy, koszty zintegrowania nowego składnika aktywów z działalnością leasingobiorcy lub kary za wypowiedzenie i podobne koszty, w tym koszty związane ze zwrotem bazowego składnika aktywów w stanie określonym w umowie lub na miejsce wskazane w umowie.

W przypadku gdy koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy przyjętemu okresowi amortyzacji podobnego środka trwałego o parametrach zbliżonych do przedmiotu leasingu.

O ile koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu mogą być wiarygodnie określone, ustala się okres leasingu, w którym wypowiedzenie umowy nie będzie uzasadnione.

W przypadku gdy poniesione nakłady w związku z daną umową są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy oczekiwanemu okresowi czerpania korzyści ekonomicznych z tytułu wykorzystywania poniesionych nakładów.

Wartość poniesionych nakładów stanowi odrębny składnik aktywów od aktywa z tytułu praw do użytkowania.

W przypadku braku poniesionych nakładów związanych z daną umową lub braku kosztów związanych z wypowiedzeniem umowy, bądź w przypadku gdy są one o nieistotnej wartości, przyjmuje się za okres leasingu okres wypowiedzenia umowy.

PROFESJONALNY OSĄD

Wydzielanie komponentów nieleasingowych

Grupa ocenia czy umowa zawiera komponenty leasingowe i nieleasingowe. Z umów, które zawierają komponenty leasingowe i nieleasingowe, wydziela się komponenty nieleasingowe, np. serwis składników aktywów stanowiących przedmiot umowy.

Jednakże w przypadku gdy umowa obejmuje elementy nieleasingowe, uznane przez Grupę za nieistotne w kontekście całej umowy, Grupa stosuje uproszczenie polegające na łącznym traktowaniu elementów leasingowych oraz nieleasingowych jako jednego elementu leasingowego.

Ustalenie okresu leasingu

Przy ustalaniu okresu leasingu, Grupa rozważa wszystkie istotne fakty i zdarzenia, powodujące istnienie zachęt ekonomicznych do skorzystania z opcji przedłużenia lub nie skorzystania z opcji wypowiedzenia. Ocena okresu leasingu przeprowadzana jest na dzień

rozpoczęcia leasingu. Ponowna ocena jest dokonywana w przypadku wystąpienia znaczącego zdarzenia lub znaczącej zmiany w okolicznościach, które leasingobiorca kontroluje, wpływających na tę ocenę.

SZACUNKI

Okresy użytkowania składników aktywów z tytułu praw do użytkowania

Szacowany okres użytkowania aktywów z tytułu praw do użytkowania jest określany w ten sam sposób jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA 7. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

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

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

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

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

Kursy walut przyjęte do wyceny bilansowej na dzień 30.06.2019 roku Grupa przyjęła zgodnie z tabelą nr 124/A/NBP/2019, na dzień 30.06.2018 roku – z tabelą NBP 125/A/NBP/2018, a na dzień 31.12.2018 roku – z tabelą 252/A/NBP/2018.

WALUTA	30 CZERWIEC 2019 ROKU	30 CZERWIEC 2018 ROKU	31 GRUDZIEŃ 2018 ROKU
EUR	4,2520	4,3616	4,3000
USD	3,7336	3,7440	3,7597
GBP	4,7331	4,9270	4,7895

NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU

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

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

NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

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

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

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

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

NOTA 10. 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH

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

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

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

NOTA 10. 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY

Dane za okres 01.01-30.06.2019 roku:

Segment operacyjny	Słodycze	Produkty śniadaniowe oraz zbożowe	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Przychody ze sprzedaży	78 830	29 172	3 566	111 568
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	78 613	29 082	3 527	111 222
Pozostałe przychody	216	90	38	345
Koszty własny sprzedaży	62 831	25 136	4 442	92 409
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 999	4 036	-876	19 159
Pozostałe przychody operacyjne				1 654
Koszty sprzedaży				17 494
Koszty ogólnego zarządu				5 413
Pozostałe koszty operacyjne				675
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				-2 769
Przychody finansowe				15
Koszty finansowe				809
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-3 563
Podatek dochodowy				-303
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej				-3 260

Dane za okres 01.01-30.06.2018 roku:

Segment operacyjny	Słodycze	Produkty śniadaniowe oraz zbożowe	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Przychody ze sprzedaży	74 141	26 832	3 859	104 833
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	73 829	26 706	3 859	104 394
Pozostałe przychody	313	126	0	439
Koszty własny sprzedaży	57 473	22 155	4 755	84 382
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 669	4 677	-895	20 451
Pozostałe przychody operacyjne				893
Koszty sprzedaży				14 315
Koszty ogólnego zarządu				5 673
Pozostałe koszty operacyjne				4 299
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				-2 943
Przychody finansowe				238
Koszty finansowe				986
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-3 691
Podatek dochodowy				171
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej				-3 862

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	25	30	34
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	287	465	677
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	286	311	114
Razem	598	806	825
W tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0

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

Na dzień 30.06.2019 roku Grupa posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu wartości niematerialnych w kwocie 1 086 tys. zł, w okresie porównywalnym w kwocie 1 150 tys. zł.

NOTA 12. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2019			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	190	5 980	311	6 481
zwiększenia				
zmniejszenia			25	25
inne			25	25
transfer				
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	190	5 980	286	6 456
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	165	5 515	-	5 680
amortyzacja za okres				
zwiększenia		178		178
amortyzacja okresu bieżącego		178		178
zmniejszenia				
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	165	5 693		5 858
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu				
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu				
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	25	287	286	598

Stan na	31.12.2018			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	190	6 102	139	6 431
zwiększenia	-	133	211	336
nabycie	-	3	211	214
transfer	-	130	-	122
zmniejszenia	-	199	39	238
likwidacja	-	1	-	1
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	153	-	153
transfer	-	45	39	84
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	182	6 036	311	6 529
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	115	5 155	-	5 270
amortyzacja za okres	37	416	-	453
zwiększenia	37	490	-	527
amortyzacja okresu bieżącego	12	496	-	508
z tytułu zbycia jednostki zależnej	25	6	-	19
zmniejszenia	-	74	-	74
sprzedaż	-	1	-	1
likwidacja	-	43	-	43

z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	117	-	117
transfer	-	1	-	1
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	152	5 571	-	5 723
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	30	465	311	806

Stan na 30.06.2018

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	190	5 943	138	6 271
zwiększenia	-	62	12	74
nabycie	-	0	12	12
transfer	-	62	-	62
zmniejszenia	25	-	36	61
inne	25	-	-	25
transfer	-	-	36	36
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	165	6 005	114	6 284
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	125	5 061	-	5 186
amortyzacja za okres	7	267	-	274
zwiększenia	7	267	-	274
amortyzacja okresu bieżącego	7	267	-	274
zmniejszenia	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	132	5328	-	5 460
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	34	677	114	825

NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) środki trwałe, w tym:	107 324	104 799	108 523
grunty	4 902	3 083	3 099
budynki i budowle	53 981	54 963	55 434
urządzenia techniczne i maszyny	42 757	42 554	45 840
środki transportu	4 560	3 121	3 036
inne środki trwałe	1 124	1 078	1 114
b) środki trwałe w budowie	5 537	3 890	5 001
Rzeczowe aktywa trwałe	112 861	108 689	113 524
aktywa przeznaczone do sprzedaży	391	452	512

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych została przedstawiona w notcie objaśniającej nr 44.

Na dzień 30.06.2019 roku Grupa posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu środków trwałych w kwocie 2 275 tys. zł, w okresie porównywalnym w kwocie 1 507tys. zł.

NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2019						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 665	89 384	122 355	7 309	5 779	5 998	234 490
zwiększenia	1826	572	4 705	2 458	216	-385	9 392
nabycie		-			-	-410	-410
inne	1 826	572	4705	2458	46	25	9 632
przemieszczenia wewnętrzne		-			170		170
zmniejszenia			5	80	75		160
zbycie			5	79	86		152
likwidacja					7		7
inne				1			1
przemieszczenia wewnętrzne							
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 491	89 956	127 055	9 687	5 920	5 613	243 722
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	10	28 218	76 504	4 046	4 674		113 452
zwiększenia	23	1 399	4 454	1 405	180		7 461
amortyzacja okresu bieżącego	33	1 399	4 454	1 405	180		7 471
inne	-10						-10
przemieszczenia wewnętrzne							
zmniejszenia			37	378	96		511
sprzedaż			5	378	90		473
likwidacja					6		6
przemieszczenie wewnętrzne			32				32
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	33	29 617	80 921	5073	4758		120 402
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	556	6 358	3 377	54	38	76	10 459
zwiększenia							
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	556	6 358	3 377	54	38	76	10 459
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 902	53 981	42 757	4560	1124	5537	112 861

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

Stan na

31.12.2018

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 655	88 880	122 420	7 575	5 724	3 005	231 259
zwiększenia	10	504	897	429	114	3 035	4 989
nabycie	-	-	-	-	-	3 035	3 035
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	10	-	-	-	-	-	10
przemieszczenia wewnętrzne	-	504	897	429	114	-	1 944
zmniejszenia	-	-	962	695	59	42	1 758
zbycie	-	-	902	695	-	11	1 608
likwidacja	-	-	29	-	59	-	88
inne	-	-	31	-	-	31	62
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 665	89 384	122 355	7 309	5 779	5 998	234 490
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	25 442	69 324	3 829	4 423	-	103 018
zwiększenia	10	2 776	7 976	834	310	-	11 906
amortyzacja okresu bieżącego	-	2 774	7 976	834	310	-	11 894
inne	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu nabycia jednostki zależnej	10	2	0	0	0	0	12
zmniejszenia	-	-	796	617	59	-	1 472
sprzedaż	-	-	735	617	-	-	1 352
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	28	-	59	-	87
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	33	-	-	-	33
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	10	28 218	76 504	4 046	4 674	-	113 452
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	556	6 358	3 377	54	38	76	10 459
zwiększenia	16	155	80	88	11	2 032	1 891
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	572	6 203	3 298	142	27	2 108	12 350
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 083	54 963	42 554	3 121	1 078	3 890	108 689

Stan na	30.06.2018						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 655	88 880	122 017	7 410	5 713	3 005	230 680
zwiększenia	-	-	84	-	7	2 181	2 272
nabycie	-	-	-	-	-	2 181	2 181
inne	-	-	84	-	7	-	91
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	41	355	16	109	521
zbycie	-	-	10	355	16	-	381
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	4	4
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	31	-	-	105	136
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 655	88 880	122 060	7 055	5 704	5 077	232 431
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	25 442	68 921	3 664	4 412	-	102 439
zwiększenia	-	1 646	3 994	403	156	-	6 199
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 383	3 994	-	156	-	5 936
inne	-	1	-	-	-	-	1
przemieszczenia wewnętrzne	-	262	-	-	-	-	262
zmniejszenia	-	-	72	102	16	-	1 90
sprzedaż	-	-	7	102	16	-	125
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	65	-	-	-	65
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	27 088	72 843	3 965	4 552	-	106 448
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	556	6 358	3 377	54	38	76	10 459
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	556	6 358	3 377	54	38	76	10 459
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 099	55 434	45 840	3 036	1 114	5 001	113 524

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 30.06.2019
	30.06.2019	31.12.2018	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	219	220	-1
Rezerw na odprawy emerytalne	46	46	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	194	141	53
Rezerwy na roszczenia sporne	-	39	39
Rezerwy na koszty usług obcych	433	207	226
Odpisów aktualizujących należności	125	96	29
Odsetek od pożyczek	33	24	9
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	910	890	20
Strat podatkowych	1 715	1 715	-
Pozostałe	356	477	-121
Razem	4 031	3 855	176
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	4 031	3 855	176
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 31.12.2018
	31.12.2018	31.12.2017	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	220	214	6
Rezerw na odprawy emerytalne	46	136	90
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	141	159	18
Rezerwy na roszczenia sporne	39	32	7
Rezerwy na koszty usług obcych	207	276	69
Odpisów aktualizujących należności	96	320	224
Odsetek od pożyczek	24	12	12
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	890	1 031	141
Strat podatkowych	1 715	1 337	378
Pozostałe	477	406	71
Razem	3 855	3 923	68
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem, w tym	3 855	3 923	68
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 30.06.2018
	30.06.2018	31.12.2017	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	207	214	-7
Rezerw na odprawy emerytalne	137	136	-1
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	219	159	60
Rezerwy na roszczenia sporne	32	32	-
Rezerwy na koszty usług obcych	426	276	150
Odpisów aktualizujących należności	141	320	-179
Odsetek od pożyczek	33	12	21
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży	891	1 031	-140
Strat podatkowych	1 715	1 337	378
Pozostałe	853	406	447
Razem	4 654	3 923	731
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	4 654	3 923	731
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	- 5	-	-

NOTA 15. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE I NIWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

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

NOTA 16. ZAPASY

ZAPASY	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Materiały	12 626	11 640	11 948
Produkty i produkty w toku	1 924	1 719	1 774
Produkty gotowe	6 329	7 715	5 839
Towary	1 876	314	1 209
Razem, brutto	22 755	21 388	20 770
Odpisy aktualizujące zapasy	322	611	443
materiały	320	484	413
produkty i produkty w toku	-	-	-
produkty gotowe	2	127	30
towary	-	-	-
Razem, netto	22 433	20 777	20 327
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	652	445	477

NOTA 17. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	45 662	48 497	40 436
- <i>należności dochodzone na drodze sądowej</i>	122	122	190
- <i>terminowe</i>	28 625	40 043	25 585
do 1 miesiąca	15 052	18 487	13 730
od 1 do 3 miesięcy	13 573	21 556	11 430
od 3 do 6 miesięcy	-	-	425
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- <i>przetępione</i>	16 915	8 332	14 661
do roku	16 498	8 328	13 768
do 1 miesiąca	8 107	4 482	8 075
od 1 do 3 miesięcy	6 970	3 916	4 390
od 3 do 6 miesięcy	750	- 96	1 050
od 6 miesięcy do roku	671	26	253
- powyżej roku	417	4	893
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	45 662	48 497	40 436
Odpisy aktualizujące wartość należności	177	148	274
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	45 485	48 349	40 162
aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 406	1 262	224

Na dzień 30 czerwca 2019 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 148 tys. zł (30.06.2018 r.: 274 tys. zł) zostały uznane za zagrożone i w związku z tym objęte odpisem aktualizującym.

Odwrocenie odpisów aktualizujących należności nastąpiło głównie z powodu spłaty lub kompensaty należności objętych odpisem w poprzednich okresach.

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Odpis aktualizujący początek okresu:	190	275	275
Zwiększenie	74	23	252
Wykorzystanie	23	21	45
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	64	129	208
Odpis aktualizujący na koniec okresu:	177	148	274

Spółki z Grupy tworzą odpisy aktualizujące na należności, kiedy uznają, że istnieje wysokie prawdopodobieństwo niewypłacalności kontrahenta. Wartość należności z tytułu dostaw i usług, na których Grupa ustawiła zabezpieczenia wskazana jest w notce 44.

NOTA 18. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Należności pozostałe, w tym:	3 117	2 562	2 929
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	998	1 320	504
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	2 119	1 242	2 425
Należności pozostałe brutto, razem	3 117	2 562	2 929
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności pozostałe netto, razem	3 117	2 562	2 929
aktywa przeznaczone do sprzedaży	123	71	24

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	-	-	-
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	-	-	-
Kontrakty forward w walutach obcych	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	-	-	-
Akcje / Udziały	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe razem, w tym:	-	-	-
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-
aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-

NOTA 20. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wartość brutto na początek okresu	21 804	22 367	22 367
zwiększenia	464	810	-
zmniejszenia	5	1 373	1 373
Wartość brutto na koniec okresu	22 263	21 804	20 994
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	14 150	14 929	14 929
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	779	779
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	14 150	14 150	14 150
Wartość netto na koniec okresu	8 113	7 654	6 844

AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe	5 925	5 995	5 480
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	5 931	5 995	5 485
Inwestycje w udziały i akcje	-	-	-
Aktywa na podatek odroczony	-	-	-5
Odpis aktualizujący wartość aktywów	-	-	-
Aktywa obrotowe	2 189	1 672	1 364
Zapasy	652	477	445
Należności z tytułu dostaw i usług	1 406	1 121	765
Należności z tytułu podatku bieżącego	-	-	-
Należności pozostałe	123	71	24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	130
Pozostałe aktywa	8	3	-
Aktywa przypadające dla udziałowców nieposiadających kontroli	-	-	-
Aktywa razem	8 113	7 654	6 844

OPIS SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH/GRUP DO ZBYCIA	OPIS FAKTÓW I OKOLICZNOŚCI PROWADZĄCYCH DO OCZEKIWANEGO ZBYCIA	OCZEKIWANY TERMIN ZBYCIA	STRATA Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W WYNIKU PRZEKWALIFIKOWANIA - MSSF 5*
Grunty	Spółki przeprowadziły weryfikację posiadanych aktywów i wyodrębniła takie, dla których nie widzi możliwości wykorzystania w dalszej swojej działalności. Dokonano wyceny rynkowej z oszacowaniem ceny możliwej do uzyskania w możliwie najkrótszym czasie. Sprzedaż posiadanych a niewykorzystywanych aktyw ma na celu odblokowanie zamrożonych środków i zmniejszenie kosztów, o te które są ponoszone na utrzymanie zbędnego majątku.	do końca 2019r.	290
Budynki i budowle		do końca 2019r.	3 009
Kotły i maszyny energetyczne		do końca 2019r.	73
Urządzenia techniczne		do końca 2019r.	2 135
Pozostałe		do końca 2019r.	32
Udziały w Aero Snack sp. z o.o.	Zgodnie ze strategią Grupy Otmuchów, grupy asortymentowe produkowane Aero Snack zostały wyodrębnione, jako przedmiot potencjalnej sprzedaży. Grupa Otmuchów przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów, których sprzedaż jest rozważana w oparciu o zaktualizowaną strategię. Na podstawie otrzymanej wyceny, spółka dokonała odpisu aktualizującego. Poddane testom aktywa produkcyjne nie generują satysfakcjonującej wartości dodanej w Grupie ich potencjalna sprzedaż będzie miała w dłuższej perspektywie pozytywny wpływ na rozwój kluczowych obszarów. Spółka poszukuje zainteresowanych zakupem aktywów.	do końca 2019r.	2 574

NOTA 21. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Stan na **30.06.2019**

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

Stan na **31.12.2018**

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

Stan na **30.06.2018**

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

NOTA 22. POZOSTAŁE KAPITAŁY

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zyski lat ubiegłych	47 496	47 496	35 244
Dopłaty wspólników	8 786	8 786	8 786
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	65 366	65 366	54 752
Koszty emisji akcji	-1 897	-1 897	-1 439
Inne	-	-	-
Kapitał zapasowy, razem	119 751	119 751	97 343
Związane z wyodrębnieniem aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kapitał z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych	2 816	2 816	3 141
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania	-838	-838	-353
Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny inwestycji	-	-	-810
Pozostałe kapitały rezerwowe – rach. zabez.	-136	-86	-96
Kapitał rezerwowý, razem	1 842	1 892	1 882

KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Saldo na początek okresu	3 983	3 687	3 687
Udziały niesprawujące kontroli powstałe w wyniku nabycia jednostek			
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-	296	-
- Udziały w zyskach w ciągu roku	-481	-	477
Inne korekty	-	-	-
Saldo na koniec okresu	3 503	3 983	4 164
związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

NOTA 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2019	31.12.2018	01.01.2019-30.06.2019
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	11	12	-1
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	6 681	7 021	-340
leasingu finansowego	275	116	159
wycena ST wg wartości godziwej	-	-	-
pozostałych tytułów	106	12	94
Razem	7 073	7 161	-88
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 073	7 161	-88
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	12	108	96
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	7 021	5 058	- 1 963
leasingu finansowego	116	751	635
wycena ST wg wartości godziwej	-	-	-
pozostałych tytułów	12	115	103
Razem	7 161	6 032	-1 129
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 161	6 032	-1 129
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2018	31.12.2017	01.01.2018-30.06.2018
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	108	-108
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	3 894	5 058	- 1 164
leasingu finansowego	33	751	-718
wycena ST wg wartości godziwej	2 903	-	2 903
pozostałych tytułów	104	115	-11
Razem	6 934	6 032	902
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 934	6 032	902
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

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

NOTA 24. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	916	1 668	1 644
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	241	717	717
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	675	951	927
Zwiększenia z tytułu:	319	61	226
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	61	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	319	-	226
Wykorzystanie z tytułu:	27	27	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	27	27	-
Rozwiązanie z tytułu:	-	691	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	537	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	154	-
Stan na koniec okresu	1 262	987	1 870
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	241	241	717
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 021	746	1 153
krótkoterminowe	1 021	746	1 186
długoterminowe	241	241	684
Razem	1 191	987	1 870
w tym zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

NOTA 25. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Stan na 2019-06-30

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm.	Cześć długoterm.	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
BNP Paribas S.A.	30 000	PLN	7 033	PLN	7 033	-	WIBOR 1M+marża	30.09.2019
Santander S.A.	19 000	PLN	11 840	PLN	2 580	9 260	WIBOR 1M+marża	31.10.2020
Santander S.A.	1 800	PLN	1 050	PLN	300	750	WIBOR 1M+marża	30.11.2020
Santander S.A.	1 500	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	01.03.2020
ING Bank Śląski S.A.	3 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	22.09.2019
RAZEM	55 300	PLN	19 923	PLN	9 913	10 010		

Stan na 2018-12-31

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm. tys. zł	Cześć długoterm. tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	30 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	11.07.2019
Santander S.A.	19 000	PLN	13 330	PLN	3 780	9 550	WIBOR 1M+marża	31.10.2020
Santander S.A.	1 800	PLN	1 200	PLN	300	900	WIBOR 1M+marża	30.11.2020
Santander S.A.	1 500	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	31.03.2019
ING Bank Śląski S.A.	3 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	21.09.2019
RAZEM	55 300	PLN	14 530	PLN	4 080	10 450		

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Emitent zawarł z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks o technicznym charakterze przedłużający okres obowiązywania umowy kredytowej zawartej pomiędzy stronami na wrzesień 2019 roku. Intencją stron jest uzgodnienie w tym okresie zasad współpracy pomiędzy Grupą Kapitałową Emitenta a powyższym bankiem w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

NOTA 26. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Dotacje finansującej środki trwałe	-	-	-
Inne	-	-	-
Pozostałe	428	430	463
Pozostałe długoterminowe zobowiązania razem	428	430	463
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

NOTA 27. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	3 160	3 378	3 062
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 205	2 465	3 377
przychody przyszłych okresów	891	-	583
zobowiązania z tyt. ZFRON	-	-	-
inne	191	806	157
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	7 447	6 649	7 179
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	1	9

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	-	345	220
Podatek dochodowy od osób fizycznych	623	640	545
Ubezpieczenia społeczne	2 079	2 175	1 975
PFRON	6	201	108
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	452	17	214
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	3 160	3 378	3 062

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	-	-	34
rezerwy na urlopy	1 021	771	1 153
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 184	1 694	2 190
rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	3 205	2 465	3 377
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1	1	-

NOTA 28. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA

Grupa w Zobowiązaniach związanych z aktywami przeznaczonymi do zbycia przedstawia zobowiązania Spółki Aero Snack sp. z o.o.

ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY	30.06.2019 tys. PLN	31.12.2018 tys. PLN	30.06.2018 tys. PLN
Zobowiązanie długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	848	754	3 150
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	16	14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	831	737	901
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1	2 235
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
Zobowiązania razem	848	754	3 150

NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 30.06.2019r.

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie ZPC Otmuchów leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	5 701	3 714+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie ZPC Otmuchów leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3 000+odsetki	Przystąpienie do długu
Poręczenie ZPC Otmuchów -gwarancja w ZPC Gryf dla PWC Odra	5 000	5 000+odsetki	Przystąpienie do długu
Poręczenie ZPC Otmuchów leasingu w Millenium Leasing dla Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.	908	377+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie ZPC Otmuchów w BZWBK akredytywy dla PWC Odra S.A	5 500	5 500+odsetki	Weksel własny in blanco

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

- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.550 tys. zł w sprawie ewentualnego sporu wynikającego z przeszłych zdarzeń i umownych uzgodnień pomiędzy akcjonariuszami PWC Odra oraz jednostką powiązaną ze Spółką. Jednakże ZPC Otmuchów nie był stroną powyższych uzgodnień jak również Spółka nie posiada wiedzy nt. jakiegokolwiek postępowania sądowego z jej udziałem w powyższym przedmiocie,
- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.663 tys. zł związane z ewentualnymi roszczeniami akcjonariuszy PWC Odra w zakresie ewentualnego odkupu przez Spółkę akcji PWC Odra od jej akcjonariuszy. Powyższa kwota dotyczy teoretycznego i ewentualnego roszczenia odrębnego, niż opisane w nocie 46. Spółka nie posiada wiedzy nt. postępowania sądowych z jej udziałem w powyższym przedmiocie.

Stan na 31.12.2018r

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie ZPC Otmuchów leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	5 701	4091+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie ZPC Otmuchów leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3 000+odsetki	Przystąpienie do długu
Poręczenie ZPC Otmuchów -gwarancja w ZPC Gryf dla PWC Odra	5 000	5 000+odsetki	Przystąpienie do długu
Poręczenie ZPC Otmuchów leasingu w Millenium Leasing dla Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.	908	446+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie ZPC Otmuchów w BZWBK akredytywy dla PWC Odra S.A	5 500	5 500+odsetki	Weksel własny in blanco

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 30. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Przychody ze sprzedaży usług	2 852	3 746
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	95 751	91 172
Słodycze	67 600	66 339
Wyroby śniadaniowe i zbożowe	28 151	24 833
Pellety	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 620	9 476
Przychody netto ze sprzedaży razem	111 223	104 394
w tym przychody dotyczące działalności kontynuowanej	108 790	102 982
w tym przychody dotyczące działalności zaniechanej	2 433	1 413

NOTA 31. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	345	439
Przychody z tytułu dotacji	-	-
Inne	-	-
Pozostałe przychody, razem	345	439
w tym przychody dotyczące działalności zaniechanej	20	15

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

NOTA 32. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Amortyzacja	7 235	6 210
Zużycie materiałów i energii	60 049	59 049
Usługi obce	18 455	15 580
Koszty świadczeń pracowniczych	21 771	19 892
Pozostałe koszty rodzajowe	2 432	2 266
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 339	3 730
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	112 281	106 727
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	92 409	84 382
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	17 494	14 315
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 413	5 673
Zmiana stanu produktów rozliczeń międzyokresowych	-3 035	2 357

NOTA 33. KOSZTY USŁUG OBCYCH

KOSZTY USŁUG OBCYCH	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Usługi marketingowe i pośrednictwo sprzedaży	4 527	2 176
Usługi transportowe	6 661	4 807
Usługi Doradcze, Prawnicze, obsługi administracyjnej	416	92
Konfekcjonowanie, usł. pracown. firm zewnętrznych	3 378	3 778
Usługi wynajmu i dzierżawy	380	1 232
Usługi remontowe	601	802
Usługi BHP, utrzymanie czystości, komunalne	779	919
Usługi Informatyczne, telekomunikacyjne	411	341
Ochrona mienia	489	386
Badanie wyrobów	379	354
Pocztowo-kurierskie	88	107
Pozostałe usługi	346	586
Koszty usług obcych, razem	18 455	15 580

NOTA 34. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	17 802	16 199
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 421	3 078
Świadczenia emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Programy płatności w formie akcji własnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	548	615
Razem koszty świadczeń, z tego:	21 771	19 892
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	13 610	14 042
ujęte w kosztach sprzedaży	4 999	2 567
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 162	3 283

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	465	477
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	217	238
Uczniowie	1	5
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	6	7
Razem	689	727

NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	51	59
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Rozwiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
pozostałe	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	180	709
odpisy aktualizujące wartość należności	3	1
odpisy aktualizujące wartość zapasów	168	708
odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych (nota)	-	-
odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych	-	-
odpisy aktualizujące aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
pozostałe odpisy aktualizujące	9	-
Inne przychody, z tytułów:	1 119	87
otrzymane odszkodowania i kary	1 043	68
nadwyżki składników majątkowych	-	-
zwrot kosztów sądowych	39	-
dywidendy od jednostek powiązanych	-	-
pozostałe przychody	37	19
inne	304	38
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 654	893
Przychody dotyczące działalności zaniechanej	7	7

NOTA 36. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązane rezerwy, z tytułów:		
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
pozostałe	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	225	112
odpisy aktualizujące wartość należności	12	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	213	112
odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych	-	-
odpisy aktualizujące wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne koszty, z tytułów:	425	4 048
kary, grzywny, odszkodowania	174	3 160
spisanie należności handlowych	-	-
darowizny	25	155
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	3	73
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	223	660
spisanie pozostałych wierzytelności	-	-
Inne:	25	139
Pozostałe koszty operacyjne, razem	675	4 299
koszty dotyczące działalności zaniechanej	9	180

NOTA 37. PRZYCHODY FINANSOWE

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Przychody z odsetek	15	0
Przychody z inwestycji	-	-
Inne	--	11
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	227
Przychody finansowe, razem	15	238
przychody dotyczące działalności zaniechanej	-	2

NOTA 38. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Koszty z tytułu odsetek bankowych	360	815
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	284	44
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	7	3
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość wyceny	-	-
Inne	99	124
Ujemne różnice kursowe	59	-
Koszty finansowe, razem	809	986
	-	-
koszty dotyczące działalności zaniechanej	45	28

NOTA 39. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-303	171
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-303	171
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	-303	171
Przypadający na działalność kontynuowaną	-303	171
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 40. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-3 429	-3 762
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-1 447	-768
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	-4 876	-4 530
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2017: 19%)	-926	-861
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		0
Niejęte straty podatkowe	-	0
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 390	1 149
Zwiększenia kosztów podatkowych	624	916
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	-1 392	-1 033
Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-1
Pozostałe	1	1
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 12% (2019 19%)	- 303	171
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	-303	171
Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym	-	-
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-

NOTA 41. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność zaniechana		
Przychody	3746	2 994
Przychody ze sprzedaży	3726	2 979
Pozostałe przychody	20	15
Koszt własny sprzedaży	3 017	2 276
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	729	718
Pozostałe przychody operacyjne	31	7
Koszty sprzedaży	772	490
Koszty ogólnego zarządu	62	63
Pozostałe koszty operacyjne	15	75
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-89	97
Przychody finansowe	-	2
Koszty finansowe	45	28
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-134	71
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-134	71

Przepływy pieniężne dla działalności zaniechanej	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3	- 524
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	2	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	638

NOTA 42. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA

W I półroczu 2019 roku Emitent nie wypłacił ani też nie deklarował wypłaty dywidendy.

NOTA 43. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ,

NOTA 44. Dane na 30.06.2019r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-04-01	11
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	5
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	45
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	4
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	71
razem				136

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

Na dzień bilansowy uznano zabezpieczenia za efektywne.

Dane na 31.12.2018 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-04-01	-21
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-5
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-61
razem				-87

Dane na 30.06.2018 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-04-01	23
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	7
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	66
razem				96

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

NOTA 45. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-3 260	-3 862
Wynik netto na działalności zaniechanej	-134	71
Wynik netto, razem	-3 394	-3 791
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-3 260	-3 862
WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	25 490 500	12 748 250
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	25 490 500	12 748 250

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-0,26	-0,30
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-0,01	0,01
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z razem	-0,27	-0,30
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	-0,26	-0,30

NOTA 46. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono transakcje dokonane w pierwszym półroczu 2019 roku oraz salda należności i zobowiązań pozostające na dzień kończący dany okres z podmiotami powiązanyymi.

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

	2019-06-30	2018-12-31
Jednostka Dominująca		
Zarząd	425	428
Rada Nadzorcza	101	102
Jednostki zależne		
Zarząd	36	36
Rada Nadzorcza	4	2

Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy z podmiotami powiązanyymi

Rodzaj powiązania	I półrocze rok	transakcje		salda	
		zakup od podmiotów powiązanych	sprzedaż dla podmiotów powiązanych	zobowiązania do podmiotów powiązanych	należności od podmiotów powiązanych
Jednostki współkontrolowane	I półrocze 2019	-	-	-	-
Jednostki współkontrolowane	Rok 2018	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	I półrocze 2019	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	Rok 2018	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	I półrocze 2019	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	Rok 2018	-	-	-	-

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

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zaległe zobowiązania na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Grupa Kapitałowa nalicza odsetki od pozostałych podmiotów powiązanych z tytułu opóźnień w zapłacie. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach. Na koniec okresu obrotowego tj. 30.06.2019 roku w Grupie nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 47. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień 30.06.2019	Wartość zabezpieczeń na dzień 30.06.2018
Hipoteka	124 699	96 332
Zastaw na środkach trwałych	32 358	32 358
Przewłaszczenie zapasów	9 500	9 500
Cesje wierzytelności	100 307	94 108
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	266 864	232 298

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

NOTA 48. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

- 1 - Wycena wartości godziwej na poziomie 1 oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach.
2- Wycena wartości godziwej na poziomie 2 obejmuje dane wsadowe prócz cen giełdowych sklasyfikowane na poziomie 1 i dające się zaobserwować bezpośrednio (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. jako pochodne cen) w odniesieniu do danego składnika aktywów lub zobowiązań.
3 - Wycena wartości godziwej na poziomie 3 obejmuje wartości wyliczone przy użyciu technik wyceny obejmujące dane wsadowe danego składnika aktywów lub zobowiązań niemające odniesienia w możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tj. takie, których nie da się zaobserwować).

Stan na 30.06.2019 r.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁ	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:	-	136	-
- Pochodne instrumenty finansowe	-	136	-

Stan na 31.12.2018 r.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:	-	87	-
- Pochodne instrumenty finansowe	-	87	-

NOTA 49. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE

Poza informacjami zamieszczonymi poniżej, nie są prowadzone istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub Jednostki Zależnej, w tym w szczególności takie, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych ZPC Otmuchów S.A.

Szczegółowe zestawienie spraw sądowych Emitent przekazywał w rocznych sprawozdaniach finansowych opublikowanych w dniu 10 kwietnia 2019 roku.

W dniu 7 maja 2019 roku Sąd Administracyjny Apelacyjny w Katowicach wydał prawomocny wyrok korzystny dla Spółki w sprawie o zwolnienie spod egzekucji ruchomości będących zabezpieczeniem pożyczki dla spółki Otmuchów Logistyka na kwotę 837 tys. zł. Wskazany wyrok nie wpływa na wyniki finansowe Spółki i Grupy.

W dniu 10 maja 2019 roku Sąd Rejonowy w Nysie wydał nieprawomocny wyrok I instancji w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od 65 akcjonariuszy łącznie 316 261 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych. Spółka złożyła 6 sierpnia 2019 r. apelację od wyroku.

W dniu 25 czerwca 2019 roku Sąd Okręgowy w Opolu wydał nieprawomocny wyrok I instancji w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od 4 akcjonariuszy łącznie 52 630 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do zapłaty ceny sprzedaży ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych. Spółka złożyła 6 sierpnia 2019 r. apelację od wyroku.

Spółka złożyła 26 czerwca 2019 r. skargę kasacyjną od prawomocnego wyroku Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu z 10 grudnia 2018 r. w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od 14 akcjonariuszy łącznie 257 497 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych.

Wartość utworzonej rezerwy na poziomie wyniku jednostkowego wynosi 4 449 tys. zł. natomiast na poziomie wyniku skonsolidowanego 4 461 tys. PLN.

Oprócz opisanych powyżej nie wystąpiły inne istotne zmiany w obszarze postępowań sądowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej w okresie od dnia publikacji raportów za 2018 rok.

NOTA 50. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Pozostałe zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za okres kończący się 30 czerwca 2019 roku opublikowanym wraz z niniejszym sprawozdaniem finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Bogusław Szladowski

Jarosław Kredoszyński

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ 30.06.2019 ROKU

Monika Butz

Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 20 września 2019 roku