



**Śródroczne skrócone jednostkowe
sprawozdanie finansowe**

**Zakładów Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A.
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r.**

Otmuchów, dnia 28.09.2023 roku

Spis treści

ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU – AKTYWA	5
ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA ...	5
ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2023 DO 30.06.2023 ROKU	7
ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2023 ROKU DO 30.06.2023 ROKU	8
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI	9
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU	9
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ	10
NOTA 4. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	10
NOTA 5. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI	11
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDRÓCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI	11
NOTA 6. 1. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNAWCZYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
NOTA 6. 2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI	11
NOTA 7. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW	12
NOTA 8. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ	12
NOTA 9. SZACUNKI ZARZĄDU	13
NOTA 10. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	13
NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	14
NOTA 12. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW	14
NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	15
NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP	15
NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	16
NOTA 16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
NOTA 17. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	17
NOTA 18. UDZIAŁY I AKCJE	20
NOTA 19. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	20
NOTA 20. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, NIETYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE	
ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	21
NOTA 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	21
NOTA 22. ZAPASY	21
NOTA 23. POŻYCZKI	21
NOTA 24. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	21
NOTA 25. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	22
NOTA 26. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	22
NOTA 27. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	23
NOTA 28. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI	
PRZEJŚCIOWYMI	23
NOTA 29. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	24
NOTA 30. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE	24
NOTA 31. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	24
NOTA 32. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	25
NOTA 33. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	25
NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	25
NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	25
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDRÓCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	27
NOTA 36. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	27
NOTA 37. POZOSTAŁE PRZYCHODY	27
NOTA 38. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27
NOTA 39. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	27
NOTA 40. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	28
NOTA 41. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	28
NOTA 42. PRZYCHODY FINANSOWE	28
NOTA 43. KOSZTY FINANSOWE	28
NOTA 44. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM	29
NOTA 45. INNE CAŁKOWITE DOCHODY	29
NOTA 46. WYCENA INSTRUMENTÓW POCODNYCH	29
NOTA 47. WYPŁATA DYWIDENDY	29
NOTA 48. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	29
NOTA 49. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	30
NOTA 50. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI	31
NOTA 51. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31
NOTA 52. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE	32
NOTA 53. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU	33
NOTA 54. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	33
NOTA 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	33

Spis diagramów i tabel:

Rys. 1 NOTOWANIA AKCJI ZPC „OTMUCHÓW” NA GPW W OKRESIE OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU 10

ŚRÓDROCZNE WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE					
	30.06.2023 tys. PLN	30.06.2022 tys. PLN	31.12.2022 tys. PLN	30.06.2023 tys. EUR	30.06.2022 tys. EUR	31.12.2022 tys. EUR
Aktywa, razem	192 015	159 866	190 718	43 147	34 155	40 666
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 176	68 608	87 954	18 690	14 658	18 754
Zobowiązania długoterminowe	4 701	5 052	3 171	1 056	1 079	676
Zobowiązania krótkoterminowe	78 475	63 556	84 783	17 634	13 579	18 078
Kapitał własny	108 839	91 258	102 764	24 457	19 497	21 912
Kapitał zakładowy	6 064	5 099	5 099	1 363	1 089	1 087
Liczba akcji (w szt.)	30 320 179	25 496 500	25 496 500	30 320 179	25 496 500	25 496 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,19	-0,17	-0,25	0,04	-0,04	-0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,19	-0,17	-0,25	0,04	-0,04	-0,05
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,59	3,58	4,03	0,81	0,76	0,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,59	3,58	4,03	0,81	0,76	0,86
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE			
	01.01.2023- 30.06.2023 tys. PLN	01.01.2022- 30.06.2022 tys. PLN	01.01.2023- 30.06.2023 tys. EUR	01.01.2022- 30.06.2022 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	143 111	120 558	31 023	25 967
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 894	-2 966	1 711	-639
Zysk (strata) brutto	5 483	-4 514	1 189	-972
Zysk (strata) netto	5 888	-4 454	1 276	-959
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-18 517	-12 052	-4 014	-2 596
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 838	-9 254	-3 217	-1 993
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	20 400	8 057	4 422	1 735
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 955	-13 249	-2 808	-2 854

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2023 i 2022 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2023 r. - 4,4503 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2022 r. - 4,6899 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2022 r. - 4,6806 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 2023 r. - 4,6130 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. - 4,6427 PLN/EUR).

ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2023 roku – AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2023 tys. PLN	31.12.2022 tys. PLN	30.06.2022 tys. PLN
Aktywa trwałe		120 199	107 404	94 932
Wartości niematerialne	13	944	1 245	1 540
Rzeczowe aktywa trwałe	16	97 819	85 128	72 103
Inwestycje w udziały i akcje	18	18 781	18 781	18 781
Aktywa na podatek odroczoney	19	2 655	2 250	2 508
Aktywa obrotowe		71 816	83 314	64 934
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży		71 816	83 314	59 689
Zapasy	22	41 825	38 447	30 757
Pożyczki	23	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	24	22 719	26 863	21 204
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-	-
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	25	1 876	31	1 380
Należności pozostałe	25	382	168	93
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		1 587	1 321	1 993
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 427	16 484	4 262
Pozostałe aktywa niefinansowe		-	-	-
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	26	-	-	5 245
Aktywa razem		192 015	190 718	159 866

ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2023 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2023 tys. PLN	31.12.2022 tys. PLN	30.06.2022 tys. PLN
Kapitały		108 839	102 764	91 258
Kapitał podstawowy		6 064	5 099	5 099
Pozostały kapitał zapasowy		126 389	114 523	114 523
Pozostałe kapitały rezerwowe		4 098	16 743	3 386
Żyski zatrzymane		-27 712	-33 601	-31 750
Zobowiązanie długoterminowe		4 701	3 171	5 052
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku odroczonego	28	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	29	428	428	283
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	31	2 955	1 520	2 810
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 318	1 223	1 952
Pozostałe zobowiązania		-	-	7
Zobowiązania inne niż zobowiązania związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		78 475	84 783	63 556
Zobowiązania krótkoterminowe		78 475	84 783	63 556
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	31	30 981	10 280	24 495
Pozostałe zobowiązania finansowe		5 362	8 339	3 753
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		28 339	50 037	27 936
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	--	-
Pozostałe zobowiązania	32	9 734	12 548	4 530
Zobowiązania bieżące z tytułu ubezpieczenia społecznego i podatków innych niż podatek dochodowy	32	2 596	2 239	2 285
Zaliczki na dostawy	32	1 463	1 340	557
Rezerwy krótkoterminowe	33	-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	34	-	-	-
Zobowiązania Razem		83 176	87 954	68 608
Kapitały i zobowiązania razem		192 015	190 718	159 866

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 30.06.2023 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2023-30.06.2023 tys. PLN	01.01.2022-30.06.2022 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody		143 111	120 558
Przychody ze sprzedaży	36	143 111	120 557
Pozostałe przychody	37	-	1
Koszty własny sprzedaży	38	117 491	102 699
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		25 620	17 859
Pozostałe przychody operacyjne	40	2 971	325
Koszty sprzedaży	38	13 852	14 753
Koszty ogólnego zarządu	38	6 447	5 966
Pozostałe koszty operacyjne	41	398	431
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 894	- 2 966
Przychody finansowe	42	255	125
Koszty finansowe	43	2 666	1 673
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 483	- 4 514
Podatek dochodowy	44	-405	- 60
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 888	- 4 454
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		5 888	- 4 454
Inne całkowite dochody			
<i>Pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do wyniku w kolejnych okresach</i>		186	- 161
Wycena instrumentów pochodnych	46	186	- 161
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
<i>Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach</i>		-	-
Inne całkowite dochody netto		186	- 161
Całkowite dochody ogółem		6 074	- 4 615
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	48	0,19	- 0,17
Zysk (strata) netto rozwodniony na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	48	0,19	- 0,17
Z działalności kontynuowanej		0,19	- 0,17
Zwykły		0,19	- 0,17
Rozwodniony		0,19	- 0,17

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2023 DO 30.06.2023 ROKU

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE]	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	5 099	114 523	16 743	-33 601	102 764
Całkowite dochody:	-	-	186	5 888	6 074
Zysk (strata) netto	-	-	-	5 888	5 888
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	186	-	186
Połączenie Spółek	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	965	11 866	-12 831	1	1
Inne	-	-	-	1	1
Inne korekty-dopłata do kapitału	-	-	-	-	-
Emisja akcji	965	11 866	-12 831	-	-
Na dzień 30 czerwiec 2023 roku	6 064	126 389	4 098	- 27 712	108 839

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	5 099	114 523	3 547	-27 296	95 873
Całkowite dochody:	-	-	365	- 6 305	- 5 940
Zysk (strata) netto	-	-	-	- 6 305	- 6 305
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	365	-	365
Połączenie Spółek	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	12 831	-	12 831
Inne	-	-	-	-	-
Inne korekty-dopłata do kapitału	-	-	12 831	-	12 831
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	5 099	114 523	16 743	- 33 601	102 764

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	5 099	114 523	3 547	- 27 296	95 873
Całkowite dochody:	-	-	-161	- 4 454	-4 615
Zysk (strata) netto	-	-	-	-4 454	-4 454
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-161	-	- 161
Połączenie Spółek	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwiec 2022 roku	5 099	114 523	3 386	- 31 750	91 258

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	5 483	-4 514
Korekty razem	-24 000	-7 538
Amortyzacja	3 818	4 466
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	102	-93
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 167	767
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-2 319	-47
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	-3 378	-3 633
Zmiana stanu należności	2 273	4 676
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego	-25 397	-12 656
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana pozostałych aktywów	-266	-857
Inne korekty	-	-161
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	-18 517	-12 052
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3 676	-
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 657	-
Odsetki otrzymane	19	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	18 514	9 254
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 985	4 187
Nabycie inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	529	5 067
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	- 14 838	- 9 254
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	23 426	10 766
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	23 426	10 766
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	3 026	2 709
Spłaty kredytów i pożyczek	1 290	1 440
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	550	502
Odsetki zapłacone	1 186	767
Inne wydatki finansowe	-	-
Wydatki związane z podwyższeniem kapitału	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	20 400	8 057
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 955	-13 249
Środki pieniężne na początek okresu	16 484	17 418
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	- 102	- 93
Środki pieniężne na koniec okresu	3 427	4 262
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności	10	-

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. (dalej „Spółka”, „Jednostka”, „ZPC Otmuchów”) powstały w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w dniu 28 czerwca 1997 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium A nr 2494/1997 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 produkcja kakao, czekolady i wyrobów cukierniczych.

W skład jednostki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Otmuchów i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

ZPC Otmuchów posiada obecnie trzy działające zakłady w następujących lokalizacjach:

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

Akcjonariusze Spółki dominującej posiadający powyżej 5% głosów na dzień 30 czerwca 2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Tornellon Investments sp z o.o	20 312 293	66,99%
PZU PTE S.A.**	4 700 392	15,50%
PKO BP Bankowy PTE S.A.**	3 036 328	10,01%
Pozostali	2 271 166	7,50%
Razem	30 320 179	100,00%

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

** z podmiotami zależnymi

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 30.05.2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy oprócz wskazanych w raportach bieżących nr 21/2023 oraz 26/2023. Ponadto w dniu 03.07.2023 Tornellon Investments sp. z o.o. nabył w ramach wezwania akcje spółki Zakłady Przemysłu Cukierniczego "Otmuchów" S.A w ilości 397 akcji .

W okresie śródrocznym nie wystąpiły zmiany w składzie spółki, w tym połączenia, likwidacje oraz uzyskanie kontroli nad jednostkami zależnymi, jak również zaniechanie działalności.

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

W okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Pan Marcin Kukliński i Pani Monika Butz zostali powołani do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki w dniu 15.07.2022 r. na czas określony do 31.01.2023 r.

Pan Nurettin Aktas został powołany do Zarządu Spółki od dnia 06.10.2022 r. na czas nieokreślony.

W dniu 30.01.2023 r. Rada Nadzorcza odwołała z pełnienia funkcji członka Zarządu Pana Nurettina Aktas ze skutkiem na dzień 31.01.2023 i w tym samym dniu powołała go do Zarządu Spółki na ponowną wspólną kadencję.

Pan Marcin Kukliński i Pani Monika Butz z dniem 01.02.2023 r. zostali ponownie wybrani do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W dniu 31 maja 2023 roku Pan Nurettin Aktas złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Tym samym na dzień 30.06.2023 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

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

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku przedstawiał się następująco:

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

Skład Komitetu Audytu na dzień 30 czerwca 2023 roku przedstawiał się następująco:

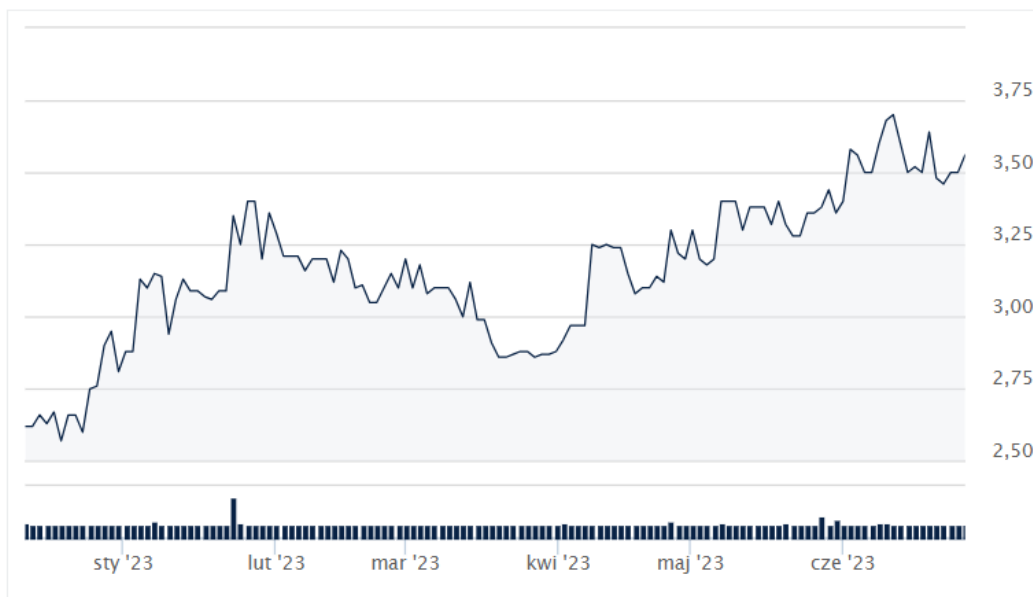
- Przewodniczący Komitetu Audytu – Tayfun Tekbas,
- Wiceprzewodnicząca Komitetu Audytu – Agnieszka Gocałek,
- Członek Komitetu Audytu – Fikret Başar,

NOTA 4. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Informacje ogólne: Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A.
Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: OTMUCHOW
Sektor na GPW: Spożywczy

Rys. 1 Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023 roku



Źródło: Bankier.pl

NOTA 5. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

JEDNOSTKA ZALEŻNA	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Przedsiębiorstwo Wytwarzania Cukierniczych „Odra” S.A. (dalej PWC Odra S.A.)	71,36%	Produkcja słodczy	Pełna

Spółka dokonała analizy przesłanek utraty wartości udziałów, która jest wyliczana na podstawie prognozowanych zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych.

W pierwszym kwartale 2023 na wyniki Spółki korzystny wpływ miała stabilizacja cen surowców i energii w porównaniu do negatywnych tendencji z roku poprzedniego. W pierwszym półroczu Spółka zoptymalizowała dodatkowo proces produkcji, podnosząc przy tym wydajności co miało pozytywne przełożenie na wynik operacyjny Spółki. Wzrost ceny kluczowego surowca jakim jest czekolada, z kolei wpłynęła negatywnie na osiągnięte rezultaty.

Przez wzgląd na powyższe Zarząd nie widzi przesłanek do utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych.

W okresie śródrocznym nie wystąpiły emisje lub spłaty dłużnych papierów wartościowych.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe (dalej „sprawozdanie finansowe”) zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz. 757), przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównawczego, z dostosowaniem okresu porównywalnego. Powyższe zasady zostały opublikowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2022.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2023 roku i obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 01.01.2023 roku do dnia 30.06.2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2022 roku oraz na dzień 31.12.2022 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku. Dla danych prezentowanych w zestawieniu zmian w kapitałach własnych zaprezentowano porównywalne dane za okres porównawczy i rok 2022.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta

NOTA 6. 2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Grupa zastosowała od 1 stycznia 2023 r.:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych:
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe Data (wydany w dniu 23 stycznia 2020 r.);
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych - odroczenie, data wejścia w życie (wydana 15 lipca 2020 roku) oraz
 - Zobowiązania długoterminowe objęte kowenantami (wydane 31 października 2022 roku),

mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

- Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa - Filar Drugi zasady modelowe (wydane 23 maja 2023 r.) – możliwe zastosowanie wyjątku i zastosowanie zmian natychmiast, jednak wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.

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

Zarząd Spółki zweryfikował potencjalny wpływ powyżej wymienionych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki oraz na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. Według szacunków Zarządu, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

NOTA 7. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

NOTA 8. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

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

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

wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

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

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

Kursy walut przyjęte do wyceny bilansowej na dzień 30.06.2023 roku Jednostka przyjęła zgodnie z tabelą nr 125/A/NBP/2023, na dzień 30.06.2022 roku – z tabelą NBP 125/A/NBP/2022, a na dzień 31.12.2021 roku – z tabelą 252/A/NBP/2022.

WALUTA	30 CZERWIEC 2023 ROKU	30 CZERWIEC 2022 ROKU	31 GRUDZIEŃ 2022 ROKU
EUR	4,4503	4,6806	4,6899
USD	4,1066	4,4825	4,4018
GBP	5,1796	5,4429	5,2957

NOTA 9. SZACUNKI ZARZĄDU

Na potrzeby niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd dokonał szacunków i założeń do wycen aktywów i pasywów z należytą starannością. Znajdują się one w informacjach dodatkowych oraz wyjaśnieniach do niniejszego sprawozdania finansowego. Wszystkie przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, które były dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, a rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają okresowej i cyklicznej weryfikacji.

Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub odpowiednio w okresach bieżącym i przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Spółka aktualnie jest w trakcie procesu inwestycyjnego we wzmocnienie kategorii produktowej żelek oraz rozszerzenie portfolio produktowego. W związku z tym Zarząd analizuje strategię Spółki w perspektywie kolejnych lat i dokonuje weryfikacji posiadanego zasobu aktywów trwałych i jego wykorzystania.

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

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

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

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

Nie dokonano zmian co do podejścia szacowania kwot rezerw oraz samych zmian wartości.

W sprawozdaniach finansowych nie wystąpiły zdarzenie o charakterze nietypowym, które spółka prezentowałaby jako normalizacja.

NOTA 10. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Zgodnie z postanowieniami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 Segmenty operacyjne Spółka nie prezentuje segmentów operacyjnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Dodatkowo zgodnie z przywołanym standardem w sprawozdaniu skonsolidowanym znajduje się prezentacja skonsolidowanych segmentów operacyjnych Nota 10

NOTA 12. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Jednostka swoje produkty sprzedaje głównie do klientów sieciowych. Udział dwóch największych klientów tj. Jeronimo Martins Polska S.A. oraz Procter & Gamble w przychodach ze sprzedaży za okres kończący się 30.06.2023 roku wynosił odpowiednio 39,8% i 21,9% (w I półroczu 2022 roku udział ten wyniósł odpowiednio 37,5% i 19,5%).

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	927	1 233	1 480
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	17	12	60
RAZEM	944	1 245	1 540
W tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-

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

Na dzień 30.06.2023 roku Spółka nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych, podobnie jak w roku poprzednim.

NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP

Stan na	30.06.2023			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	wartości niematerialne w toku wytwarzania	pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	5 798	5 707	12	11 517
zwiększenia	-	-	5	5
Nabycie	-	-	5	5
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	5 707	17	11 522
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 798	4 474	-	10 272
amortyzacja za okres	-	306	-	306
zwiększenia	-	306	-	306
amortyzacja okresu bieżącego	-	306	-	306
zmniejszenia	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 780	-	10 578
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	927	17	944

Stan na	31.12.2022			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	wartości niematerialne w toku wytwarzania	pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	5 798	4 336	1 304	11 438
zwiększenia	-	1 371	79	1 450
nabycie	-	-	76	76
przemieszczenia wewnętrzne	-	1 371	3	1 374
zmniejszenia	-	-	1 371	1 371
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	1 371	1 371
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	5 707	12	11 517
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 798	4 136	-	9 934
amortyzacja za okres	-	338	-	338
zwiększenia	-	338	-	388
amortyzacja okresu bieżącego	-	338	-	388
zmniejszenia	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 474	-	10 272
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	1 233	12	1 245

Stan na

30.06.2022

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	wartości niematerialne w toku wytwarzania	pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	5 798	4 336	1 304	11 438
zwiększenia	-	1 311	67	1 378
Nabycie	-	-	30	30
Inne	-	1 311	-	1 311
Transfer	-	-	37	37
zmniejszenia	-	-	1 311	1 311
inne	-	-	1 311	1 311
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	5 647	60	11 505
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 798	4 136	-	9 934
amortyzacja za okres	-	31	-	31
zwiększenia	-	31	-	31
amortyzacja okresu bieżącego	-	31	-	31
zmniejszenia	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 167	-	9 965
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	1 480	60	1 540

NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

NOTA 16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Wartość na dzień bilansowy		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
a) środki trwałe, w tym:	56 115	60 639	57 845
grunty	2 767	2 779	2 567
budynki i budowle	36 631	37 542	36 282
urządzenia techniczne i maszyny	15 637	19 152	17 447
środki transportu	610	579	873
inne środki trwałe	470	587	676
b) środki trwałe w budowie w tym:	41 704	24 489	14 258
zaliczki na środki trwałe	5 631	5 102	5 636
Rzeczowe aktywa trwałe	97 819	85 128	72 103
aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	5 245

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

Na dzień 30.06.2023 roku Spółka posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu środków trwałych w kwocie ok. 18 300 tys. zł (przede wszystkim dotyczy to umów na zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych, np. nowe maszyny składające się na linię produkcyjną oraz prace budowlane), w okresie porównywalnym, tj. na dzień 30.06.2022 roku w kwocie 12 300 tys. zł.

NOTA 17. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2023						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 300	65 576	99 555	5 324	6 062	24 489	204 306
zwiększenia	-	-	9	316	-	17 586	17 911
nabycie	-	-	-	-	-	17 586	17 586
inne	-	-	9	316	-	-	325
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	7 228	111	-	371	7 710
zbycie	-	-	7 228	80	-	-	7 308
likwidacja	-	-	-	31	-	-	31
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	371	371
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 300	65 576	92 336	5 529	6 062	41 704	214 507
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	105	24 125	76 353	4 745	5 443	-	110 771
zwiększenia	12	912	2 192	279	117	-	3 512
amortyzacja okresu bieżącego	12	912	2 192	279	117	-	3 512
zmniejszenia	-	-	5 897	105	-	-	6 002
sprzedaż	-	-	5 897	80	-	-	5 977
likwidacja	-	-	-	25	-	-	25
inne	-	-	-	-	-	-	--
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	117	25 037	72 648	4 919	5 560	-	108 281
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	416	3 909	4 050	-	32	-	8 407
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	416	3 908	4 051	-	32	-	8 407
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 767	36 631	15 637	610	470	41 704	97 819

*W tabeli zaprezentowano środki trwałe własne i będące przedmiotem umów leasingu, najmu i PWUG.

Stan na	31.12.2022						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH							
WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	GRUNTY	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ŚRODKI TRWAŁE, RAZEM
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 660	57 691	83 018	5 368	5 794	7 842	162 373
zwiększenia	640	7 885	16 537	31	268	21 458	45 819
nabycie	-	-	-	-	-	21 458	21 458
darowizny	-	-	-	-	-	-	-
inne	640	7 348	12 481	-	238	-	20 707
przemieszczenia wewnętrzne	-	537	4 056	31	30	-	4 654
zmniejszenia	-	-	-	75	-	4 811	4 886
zbycie	-	-	-	75	-	-	75
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	4 811	4 811
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 300	65 576	99 555	5 324	6 062	24 489	204 306
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	81	21 084	64 699	4 190	4 966	-	95 020
zwiększenia	24	3 041	11 654	629	477	-	15 825
amortyzacja okresu bieżącego	24	1 769	5 915	629	285	-	8 622
inne	-	1 272	5 739	-	192	-	7 203
zmniejszenia	-	-	-	74	-	-	74
sprzedaż	-	-	-	74	-	-	74
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	105	24 125	76 353	4 745	5 443	-	110 771
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie – przemieszczenie aktywa przeznaczone do sprzedaży **	416	3 909	4 040	-	32	-	8 407
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	416	3 909	4 050	-	32	-	8 407
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 779	37 542	19 152	579	587	24 489	85 128

*W tabeli zaprezentowano środki trwałe własne i będące przedmiotem umów leasingu, najmu i PWUG.

Stan na	30.06.2022						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 660	57 691	83 018	5 368	5 794	7 842	162 373
zwiększenia	-	531	2 225	15	-	9 187	11 958
nabycie	-	-	-	-	-	9 187	9 187
przemieszczenia wewnętrzne	-	531	2 225	15	-	-	2 771
zmniejszenia	-	-	2	37	-	2 771	2 810
likwidacja	-	-	-	37	-	-	37
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	2	-	-	2 771	2 773
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 660	58 222	85 241	5 346	5 794	14 258	171 521
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	81	21 084	64 699	4 190	4 966	-	95 020
zwiększenia	12	856	3 095	320	152	-	4 435
amortyzacja okresu bieżącego	12	856	3 095	320	152	-	4 435
zmniejszenia	-	-	-	37	-	-	37
likwidacja	-	-	-	37	-	-	37
inne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	93	21 940	67 794	4 473	5 118	-	99 418
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 567	36 282	17 447	873	676	14 258	72 103

*W tabeli zaprezentowano środki trwałe własne i będące przedmiotem umów leasingu, najmu i PWUG.

NOTA 18. UDZIAŁY I AKCJE

NAZWA JEDNOSTKI	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
PWC Odra S.A.	18 781	18 731	18 731
RAZEM	18 781	18 731	18 731

Spółka dokonała analizy przesłanek utraty wartości udziałów, która jest wyliczana na podstawie prognozowanych zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych.

Przez wzgląd na powyższe Zarząd nie widzi przesłanek do utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych.

W okresie po dniu bilansowym spółka nabyła w wyniku przymusowego wykupu akcje spółki PWC ODRA s.a. zwiększając swój udział do 72,31% w kapitale.

NOTA 19. 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 30.06.2023
	30.06.2023	31.12.2022	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	236	174	62
Rezerw na odprawy emerytalne	85	85	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	189	146	43
Rezerwy na roszczenia sporne	-	-	-
Rezerwy na koszty usług obcych	145	51	94
Odpisów aktualizujących należności, zapasy	225	230	5
Odsetek od pożyczek i kredytów	21	26	5
Zwrotu dofinansowania	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 598	1 598	-
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	247	211	36
Razem	3 653	3 428	225
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	998	1 178	180
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	2 655	2 250	405

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 30.06.2022
	30.06.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	196	205	9
Rezerw na odprawy emerytalne	56	56	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	182	157	25
Rezerwy na roszczenia sporne	-	-	-
Rezerwy na koszty usług obcych	119	253	134
Odpisów aktualizujących należności i zapasów	415	512	97
Odsetek od pożyczek i kredytów	21	21	-
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 615	1 615	-
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	410	331	79
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	3 921	4 057	136
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 413	1 609	196
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	2 508	2 448	60

NOTA 20. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

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

Spółka nie utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dla odpisu z tytułu utraty wartości inwestycji w akcje PWC Odra S.A. , gdyż jego wykorzystanie mogłoby nastąpić jedynie w drodze sprzedaży posiadanych akcji. Ponadto Spółka nie utworzyła aktywa od straty podatkowej za 1H 2023 w pełnej wysokości gdyż nie ma pewności czy zostanie wykorzystane.

NOTA 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

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

NOTA 22. ZAPASY

ZAPASY	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Materiały	19 757	23 166	20 055
Produkty i produkty w toku	3 601	2 571	1 755
Produkty gotowe	13 722	8 961	8 642
Towary	5 845	4 892	1 660
Razem, brutto	42 925	39 590	32 112
Odpisy aktualizującej zapasy	1 100	1 143	1 355
materiały	924	919	1 213
produkty i produkty w toku	-	-	-
produkty gotowe	173	218	141
towary	3	6	1
Razem netto	41 825	38 447	30 757

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

NOTA 23. POŻYCZKI

Spółka na dzień 30 czerwca 2023 nie posiadała pożyczek.

NOTA 24. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	22 791	26 935	21 317
- należności dochodzone na drodze sądowej	81	81	113
- terminowe	19 040	20 824	16 655
do 1 miesiąca	12 783	15 512	9 330
od 1 do 3 miesięcy	6 219	5 312	7 305
od 3 do 6 miesięcy	38	-	20
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- przeterminowane	3 670	6 030	4 549
- do roku	3 176	5 595	4 408
do 1 miesiąca	841	2 375	3 547
od 1 do 3 miesięcy	1 593	3 064	205
od 3 do 6 miesięcy	677	128	11
od 6 miesięcy do roku	65	28	645
- powyżej roku	494	435	141
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	22 791	26 935	24 137
Odpisy aktualizujące wartość należności	72	72	113
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	22 719	26 863	21 204

Na dzień 30 czerwca 2023 roku należności z tytułu dostaw i usług, objęte odpisem aktualizującym wynosiły 72 tys. zł Spółka tworzy odpisy z powodu pogorszenia się struktury wiekowej należności oraz pogorszenia sytuacji finansowej dłużników. Odwrócenie odpisów aktualizujących należności następuje głównie z powodu spłaty, kompensaty lub zakończenia postępowania windykacyjnego i uzyskania odszkodowania od ubezpieczyciela do należności objętych odpisem w poprzednich okresach.

Spółka ujmuje odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (odpis na oczekiwane straty kredytowe) zaklasyfikowanych do kategorii aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu lub aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od

momentu początkowego ujęcia, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia. Jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu tego instrumentu finansowego w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Ze względu na fakt, że należności handlowe Spółki nie posiadają istotnego komponentu finansowania, odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych obliczany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Spółka wycenia oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentów finansowych w sposób uwzględniający: a) nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników; b) wartość pieniądza w czasie; oraz c) racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń, obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych. Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług stosując podejście indywidualne oraz podejście wskaźnikowe w oparciu o historyczne statystyki spłacalności. Spółka dokonuje regularnego przeglądu metodologii i założeń stosowanych do szacowania oczekiwanych strat kredytowych, aby zmniejszyć wszelkie różnice między szacunkami, a rzeczywistymi danymi dotyczącymi strat kredytowych

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	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Odpis aktualizujący początek okresu:	72	113	113
Zwiększenie	-	-	-
Wykorzystanie	-	41	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu	72	72	113

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

NOTA 25. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności pozostałe, w tym:	2 258	199	2 563
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	1 876	31	1 380
Należności z tytułu cash poolingu	-	-	-
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	382	168	1 183
Należności pozostałe brutto, razem	2 258	199	2 563
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	1 090
Należności pozostałe netto, razem	2 258	199	1 473
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-

NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
podatek dochodowy	-	-	-

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 26. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień bilansowy Spółka nie identyfikuje aktywów kwalifikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży. W 2022 roku Spółka dokonała przemieszczenia aktywów kwalifikowanych do sprzedaży do bieżącej działalności bo pomimo wdrożenia aktywnego programu poszukiwania nabywcy, nie udało się w określonym terminie, zgodnie z MSR, dokonać sprzedaży wszystkich aktywów zakwalifikowanych do sprzedaży.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Wartość brutto na początek okresu	-	13 745	13 745
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	13 745	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	13 745
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	8 500	8 500
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	8 500	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	8 500
Wartość netto na koniec okresu	-	-	5 245

Zarząd analizuje strategię Spółki w kontekście wykorzystania parku maszynowego.

NOTA 27. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Spółka dokonała analizy wartości godziwych instrumentów finansowych i na dzień 30 czerwca 2023 r. i nie stwierdzono istotnych różnic pomiędzy wartością bilansową a wartością godziwą posiadanych instrumentów finansowych.

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

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

NOTA 28. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2023	31.12.2022	01.01.2023-30.06.2023
Z tytułu:			
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych leasingu finansowego pozostałych tytułów	969	1 130	-161
	29	40	-11
	-	8	-8
Razem	998	1 178	-180
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-998	- 1 178	- 180
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2022	31.12.2021	01.01.2022-30.06.2022
Z tytułu:			
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych leasingu finansowego pozostałych tytułów	1 344	1 572	-228
	69	37	32
	-	-	-
Razem	1 413	1 609	-196
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 413	- 1 609	- 196
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-

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

Różnica w podatkowej wartości środków trwałych wynika m.in. z wyceny środków trwałych według wartością godziwą na moment przejścia Spółki na MSR.

NOTA 29. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Rezerwy krótkoterminowe prezentowane są w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Pozostałe Zobowiązania Krótkoterminowe, szczegółowo opisane w nocie 30.

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Stan na początek okresu	1 218	1 122	1 122
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	445	293	293
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	773	829	829
Zwiększenia z tytułu:	221	152	127
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	152	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	221	-	127
Wykorzystanie z tytułu:	-	56	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	56	-
Rozwiązanie z tytułu:	-	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 439	1 218	1 249
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	445	445	293
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	994	773	956
krótkoterminowe	1 011	790	966
długoterminowe	428	428	283

NOTA 30. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE

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

NOTA 31. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Stan na 2023-06-30

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm.	Cześć długoterm.	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Millennium Bank S.A.	10 000	PLN	9 770	PLN	9 770	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2025
Santander S.A.	19 000	PLN	2 810	PLN	2 580	230	WIBOR 1M+marża	28.08.2024
mBank S.A.*	2 000	EUR	3 996	PLN	1 272	2 725	EUR IBOR +marża	30.06.2028
mBank S.A.	2 400	PLN	2 184	PLN	2 184	-	WIBOR ON+marża	28.12.2023
ING Bank Śląski S.A.	8 000	PLN	7 004	PLN	7 004	-	WIBOR 1M+marża	30.04.2024
PKO BP S.A.	10 000	PLN	8 171	PLN	8 171	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2025
RAZEM			33 936	PLN	30 981	2 955		

*Umowa kredytu w EUR. Saldo w PLN wg kursu NBP z dnia 30.06.2023

Stan na 2022-12-31

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm.	Cześć długoterm.	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Millennium	15 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2023
Santander S.A.	19 000	PLN	4100	PLN	2 580	1 520	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander S.A.	2 400	PLN	407	PLN	407	-	WIBOR 1M+marża	31.01.2023
ING Bank Śląski S.A.	3 000	PLN	3 018	PLN	3 018	-	WIBOR 1M+marża	04.05.2023
PKO S.A.	5 000	PLN	4 275	PLN	4 275	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2023
RAZEM	44 400	PLN	11 800	PLN	10 280	1 520		

NOTA 32. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	2 596	2 254	2 285
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 221	2 752	3 288
zakup środków trwałych	4 410	6 435	
zaliczki otrzymane na dostawy	1 463	1 340	557
przychody przyszłych okresów	1 841	3 119	1 092
inne	262	227	150
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	13 793	16 127	7 372

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	-	162	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	303	353	259
Ubezpieczenia społeczne	1 917	1 673	1 694
PFRON	47	33	20
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	329	33	312
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	2 596	2 254	2 285

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	18	18	9
rezerwy na urlopy	993	772	956
rezerwy na nagrody	180	-	-
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 030	1 962	2 323
rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe		-	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	3 221	2 752	3 288

NOTA 33. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

W prezentowanym okresie Spółka nie wykazała rezerwy na koszty sądowe wynikające z roszczeń akcjonariuszy - szczegółowy opis w notcie 34.

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

NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 2022-06-30

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys. Zł)	potencjalne zobowiązanie warunkowe	zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	415	415+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie Spółki leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3000 + odsetki	Przystąpienie do długu

Stan na 2022-12-31

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	833	833+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie Spółki leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3 000+odsetki	Przystąpienie do długu

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

- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.663 tys. zł związane z ewentualnymi roszczeniami akcjonariuszy PWC Odra w zakresie ewentualnego odkupu przez Spółkę akcji PWC Odra od jej akcjonariuszy. Spółka nie posiada wiedzy nt. postępowań sądowych z jej udziałem w powyższym przedmiocie.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 36. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży usług	1 481	3 839	1 815
w tym: od jednostek powiązanych	1 005	3 290	1 559
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	110 553	198 173	94 377
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	31 077	56 462	24 365
w tym: od jednostek powiązanych	4 046	4 058	764
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	143 111	258 474	120 557
w tym: od jednostek powiązanych	5 051	7 348	2 323

NOTA 37. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	-	-	1
Pozostałe przychody, razem	-	-	1

NOTA 38. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Amortyzacja	3 818	8 960	4 466
Zużycie materiałów i energii	78 696	136 566	65 403
Usługi obce	11 759	24 584	12 783
Koszty świadczeń pracowniczych	20 112	36 731	19 186
Pozostałe koszty rodzajowe	1 642	2 525	1 223
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 625	52 339	20 493
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	143 652	261 705	123 554
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	117 491	220 134	102 699
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	13 852	28 229	14 753
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 447	11 694	5 966
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	5 788	1 214	96
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	74	434	40

NOTA 39. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	16 463	30 149	15 729
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 101	5 575	2 919
Pozostałe świadczenia pracownicze	548	1 007	538
Razem koszty świadczeń, z tego:	20 112	36 731	19 186
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	11 818	20 728	10 459
ujęte w kosztach sprzedaży	4 434	9 063	5 103
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 860	6 940	3 624

Przeciętne zatrudnienie

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	304	300	299
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	171	174	188
Uczniowie	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	7	8	9
Razem	482	482	496

NOTA 40. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2 351	735	24
Dywidenda od jednostek powiązanych	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	41	456	140
odpisy aktualizujące wartość należności	-	17	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	41	352	140
odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	87	-
Inne przychody, z tytułów:	579	430	109
otrzymane odszkodowania i kary, koszty sądowe	160	112	65
nadwyżki składników majątkowych	-	10	-
Zwrot kosztów sądowych	6	-	-
nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	284	-	-
pozostałe przychody	129	308	44
Inne	-	91	52
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 971	1 712	325

NOTA 41. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe odpisy aktualizujące	-	-	-
Inne koszty, z tytułów:	373	1 843	413
kary, grzywny, odszkodowania, koszty sądowe	33	130	10
spisanie należności handlowych	-	-	-
darowizny	24	153	46
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	-	-	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	316	1 560	357
Nieumorzona część likwidowanych WNIP i środków trwałych	-	-	-
Inne	25	285	1 8
Pozostałe koszty operacyjne, razem	398	2 128	431

NOTA 42. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek bankowych	19	1	1
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	151	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	26	92
Inne	58	-	-
Przychody z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	27	57	32
Przychody finansowe, razem	255	84	125

NOTA 43. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Koszty z tytułu odsetek bankowych	901	1 793	767
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	44	105	51
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	11	32	4
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość wyceny	-	-	-
Inne, w tym	1 609	2 261	851
<i>Koszty faktoringowe</i>	<i>1 354</i>	<i>2 159</i>	<i>830</i>
Ujemne różnice kursowe	101	-	-
Koszty finansowe, razem	2 666	4 191	1 673

NOTA 44. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-405	199	-60
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-405	199	-60
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	-405	199	-60
Przypadający na działalność kontynuowaną	-405	199	-60

NOTA 45. INNE CAŁKOWITE DOCHODY

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Wycena instrumentów pochodnych	186	365	-161
Inne całkowite dochody, razem	186	365	-161

NOTA 46. WYCENA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH

Dane na 30.06.2023r.

RODZAJ INSTRUMENTU	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY	
OPCJA Barrierowa Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-15	215

Dane na 31.12.2022r.

RODZAJ INSTRUMENTU	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY	
OPCJA Barrierowa Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-15	30

Dane na 30.06.2022 r.

RODZAJ INSTRUMENTU	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY	
OPCJA Barrierowa Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	-497

Spółka posiada Opcje barierowe, dzięki którym otrzymuje efektywny kurs waluty lepszy niż w stosunku do pozycji niezabezpieczonej, czyli wymiany waluty po kursie rynkowym.

Nie wystąpiły zmiany wyceny instrumentów pochodnych względem lat poprzednich.

NOTA 47. WYPŁATA DYWIDENDY

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

NOTA 48. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

WYLICZENIE ZYSKU /STRATY ROZWODNIONEGO	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Wynik netto z działalności kontynuowanej	5 888	- 6 305	- 4 454
Wynik netto na działalności zaniechanej	-	-	-
Wynik netto, razem	5 888	- 6 305	-4 454
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	5 888	- 6 305	-4 454

WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	30 320 179	25 496 500	25 496 500
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	30 320 179	25 496 500	25 496 500

WYLICZENIE ZYSKU/STRATY ROZWODNIONEGO	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	0,19	- 0,25	- 0,17
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z razem	0,19	- 0,25	- 0,17
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	0,19	- 0,25	- 0,17

NOTA 49. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono dokonane transakcje w pierwszym półroczu 2023 roku oraz salda należności i zobowiązań na dzień bilansowy z podmiotami powiązanyymi.

01.01.2023-30.06.2023	Wobec jednostek zależnych	Wobec pozostałych podmiotów powiązanych*
Zakup produktów, towarów i materiałów	23 975	658
Sprzedaż produktów, towarów i materiałów, wyrobów gotowych	4 046	-
Zakup usług	1 325	-
Sprzedaż usług	906	99
Należności z wyjątkiem pożyczek	1 408	10
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	1 012	4
Pożyczki udzielone	-	-
Należności z tytułu cash pooling	-	-
Zobowiązania z tytułu cash pooling	-	-
Przychody finansowe	27	-
Sprzedaż środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	-	-
Zakup środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	163	-

*pozycja obejmuje jednostki powiązane poprzez kluczowe kierownictwo lub inne jednostki

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

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

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

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

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

NOTA 50. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 30.06.2023 roku oraz na dzień 30.06.2022 roku Spółka posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku:

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień	
	30.06.2023	30.06.2022
Hipoteka	50 500	87 450
Zastaw na środkach trwałych	7 215	13 765
Przewłaszczenie zapasów	12 000	10 500
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	69 715	111 715
Cesje wierzytelności	55 363	67 368
Gwarancje	33 200	21 600

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

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

NOTA 51. 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).

30.06.2023

INSTRUMENTY POCHODNE	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Wycena instrumentów pochodnych *WG p ICD	-	215	-
	-	-	-

31.12.2022

INSTRUMENTY POCHODNE	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Wycena instrumentów pochodnych* WG p ICD	-	30	-
	-	-	-

30.06.2022

INSTRUMENTY POCHODNE	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Wycena instrumentów pochodnych *WG p ICD	-	-497	-
	-	-	-

WD p ICD -Wartość Godziwa przez Inne Całkowite Dochody

NOTA 52. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE

Sprawy sporne przeciw Spółce

Nie są prowadzone istotne postępowania dotyczące zobowiązań Spółki lub Jednostki Zależnej, w tym w szczególności takie, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych ZPC Otmuchów S.A.

W sprawie z powództwa 40 powodów przeciwko spółce zależnej od Emitenta PWC Odra S.A. w sprawie o zapłatę odpraw (suma roszczeń wszystkich powodów wynosi 660.865,04 zł) postępowanie przez Sądem Rejonowym w Opolu zostało zakończone wyrokiem z dnia 26 marca 2019 r., którym Sąd oddalił w całości wszystkie powództwa wobec Spółki i odstąpił od obciążania powodów kosztami procesu w stosunku do Spółki, a wyrokiem Sądu Okręgowego w Opolu z dnia 28 listopada 2019 r. oddalono również apelację powodów od wskazanego wyroku powodowie złożyli do Sądu Najwyższego skargę kasacyjną. W wyniku rozpatrzenia skargi kasacyjnej uchylono zaskarżony wyrok w całości do ponownego rozpoznania przez Sąd Okręgowy w Opolu w postępowaniu apelacyjnym – po przeprowadzeniu rozprawy Sąd ten w dniu 23 września 2022 r. wydał wyrok, w którym ponownie oddalono apelację powodów od wyroku Sądu I instancji. Powodowie po raz kolejny złożyli skargę kasacyjną od korzystnego dla Spółki wyroku Sądu II instancji, na co złożono odpowiedź.

Na skutek pozwu wniesionego przez kontrahenta spółki zależnej od Emitenta przed Sądem Okręgowym w Opolu zawisła sprawa o zapłatę, w której wartość przedmiotu sporu określona została na kwotę ok. 194 tys. złotych. Strona pozwana nie uznaje żądania określonego w pozwie.

Spółka zależna od Emitenta PWC Odra S.A w Brzegu skierowała do Sądu Okręgowego w Opolu pozew o zapłatę przeciwko byłemu Prezesowi Zarządu Spółki [Pozwany 1] oraz ubezpieczycielowi [Pozwany 2]. PWC Odra wniosła o [i] zasądzenie od Pozwanego 1 oraz Pozwanego 2 kwoty ok. 27,2 mln zł wraz z ustawowymi odsetkami z zastrzeżeniem, że spełnienie świadczenia przez któregokolwiek z Pozwanych zwalnia drugiego z nich z obowiązku świadczenia na rzecz PWC Odra oraz [ii] zasądzenie od Pozwanego 1 kwoty ok. 7,4 mln zł wraz z ustawowymi odsetkami. Roszczenie odszkodowawcze o którym mowa powyżej zostało skierowane z tytułu wyrządzenia szkody Emitentowi i PWC Odra przy sprawowaniu zarządu w okresie od 2018 do 2019 roku związanej z prowadzeniem nieprawidłowej – w ocenie Spółki – polityki cenowej dotyczącej sprzedaży produktów w Grupie Kapitałowej Emitenta. Pierwsza rozprawa wyznaczona na 21 czerwca 2023 r., na której zaplanowano przesłuchanie świadków, została odwołana, strony skierowane zostały do mediacji, postępowanie mediacyjne jest w toku.

Oprócz opisanych powyżej nie wystąpiły inne istotne zmiany w obszarze postępowań sądowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej w okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego.

NOTA 53. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Pandemia COVID-19 miała umiarkowany wpływ na wyniki działalności Spółki w 2023 roku. W przypadku dłużej utrzymującej się pandemii spółka dostrzega rosnące ryzyko w obszarze zachowania ciągłości dostaw materiałów do produkcji w tym w szczególności pochodzących z zakupów importowych. Istotnym aspektem wpływu COVID-19 na wyniki spółki są również dodatkowe koszty ponoszone przez spółkę na utrzymanie bezpieczeństwa pracy, środki czystości, odkażanie pomieszczeń itp. Spółka wyodrębniła ewidencyjnie konto księgowe na którym ewidencjonowane są koszty związane z pandemią. W kolejnych okresach sprawozdawczych możliwe więc będzie przeprowadzenie analizy wpływu Covid-19 zarówno na poziom ponoszonych kosztów pośrednich. Emitent wskazuje również, iż ograniczenia związane z pandemią COVID-19 mogą mieć wpływ na realizację założonych planów inwestycyjnych, w tym realizowanych w ramach dofinansowania przyznanego przez NCBiR.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy Otmuchów

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

Obecnie Spółka wstrzymała się od prowadzenia aktywnej sprzedaży na terenie Rosji ograniczając się jedynie do regulacji kwestii prawnych związanych z wcześniej rozpoczętymi projektami / reklamacjami. Spadek przychodów z tytułu wstrzymania handlu z Rosją ma charakter pomijalny dla trwałości i vitalności biznesu i jest na poziomie 1% przychodów, znacznie większy impakt toczącego się konfliktu jest odczuwany w związku z rosnącymi kosztami energii, gazu oraz surowców i materiałów, których wzrost w pierwszej połowie roku spowodował konieczność znacznego podniesienia cen. Poza wymienionymi czynnikami sytuacja na Ukrainie nie miała istotnego wpływu na działanie Grupy

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zawłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, informuje, że kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona.

Zmiany w akcjonariacie spółki zależnej

Spółka na mocy uchwały podjętej przez WZA spółki PWC ODRA dokonała wspólnie z Akcjonariuszem nadrzędnym, tj KERVAN International AB przymusowy odkup akcji. W ramach tego procesu zostały nabyte Akcje, które były zarejestrowane w Rejestrze Akcjonariuszy prowadzonym przez Dom Maklerski. W wyniku procesu squeeze out zwiększył się udział przez ZPC Otmuchów S.A. w kapitale spółki PWC ODRA z 71,46% do 72,31%. Nadal jednak pozostaje 0,53% akcji, które nie zostały objęte procesem ze względu na brak rejestracji w Domu Maklerskim.

NOTA 54. ZATWIERDZENIE SPAWOZDANIA FINANSOWEGO

Raport półroczny za 1. półrocze 2023 roku zakończone 30 czerwca 2023 roku został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 września 2023 roku

NOTA 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Zawiadomienie przekazane na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej w związku ze zmianą udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce

Zarząd ZPC Otmuchów S.A. „Emitent” w Raporcie bieżącym 25/2023 poinformował o otrzymaniu przez Emitenta w dniu 3 lipca 2023 roku zawiadomienia od Tornellon Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie „Tornellon Investments”, sporządzonego w trybie art. 77h ust. 3 w związku z art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o nabyciu przez Tornellon Investments 397 _trzystu dziewięćdziesięciu siedmiu akcji Spółki w ramach wezwania na sprzedaż akcji Emitenta, ogłoszonego przez Tornellon Investments w dniu 22 maja 2023 roku.

Zawiadomienie o przekroczeniu progu 10% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce

Zarząd ZPC Otmuchów S.A. [Spółka, Emitent] poinformował w Raporcie bieżącym 26/2023, że w dniu 09.08.2023 do Spółki wpłynęło od PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny („Zawiadamiający”), w którego imieniu działa PKO BP Bankowy Powszechne Towarzystwo Emerytalne Spółka Akcyjna zawiadomienie o przekroczeniu progu 10% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Pozostałe zdarzenia zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za okres kończący się 30 czerwca 2023 roku opublikowanym wraz z niniejszym sprawozdaniem finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Marcin Kukliński

Monika Butz

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2023 ROKU

Monika Butz

Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 28 września 2023 roku