



Grupa Otmuchów

**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe**

Grupy Otmuchów

za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r.

Otmuchów, dnia 28 września 2023 roku

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2023ROKU	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU – AKTYWA	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2023 ROKU DO 30.06.2023 ROKU	7
NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ	8
NOTA 2. KONSOLIDACJA9	8
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU	9
NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	9
NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	10
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI	10
NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ	12
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU	12
NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLIČNOŚĆ	13
NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	13
NOTA 10. 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH.....	13
NOTA 10. 2. SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY	14
NOTA 11. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH	15
NOTA 12. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH	15
NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	16
NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	17
NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	19
NOTA 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	20
NOTA 17. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	23
NOTA 17. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE I NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	24
NOTA 18. ZAPASY	24
NOTA 19. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	24
NOTA 20. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.....	25
NOTA 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	25
NOTA 22. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	25
NOTA 23. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	26
NOTA 24. KAPITAŁ PODSTAWOWY	26
NOTA 25. POZOSTAŁE KAPITAŁY.....	28
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	28
NOTA 27. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	29
NOTA 28. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	30
NOTA 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	30
NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31
NOTA 31. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	31
NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA	31
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	31
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	33
NOTA 34. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	33
NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY.....	33
NOTA 36. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	33
NOTA 37. KOSZTY USŁUG OBCYCH	33
NOTA 38. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	34
NOTA 39. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	34
NOTA 40. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	34
NOTA 41. PRZYCHODY FINANSOWE	35
NOTA 42. KOSZTY FINANSOWE.....	35
NOTA 43. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM	35
NOTA 44. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA	35
NOTA 45. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ I NIEKONTYNUOWANEJ.....	35
NOTA 46. WYCENA INSTRUMENTÓW POCODNYCH	36
NOTA 47. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	36
NOTA 48. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	37
NOTA 49. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY.....	37
NOTA 50. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	38
NOTA 51. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE I Z POWÓDZTWA SPÓŁEK Z GRUPY.....	38
NOTA 52. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU OBRÓTOWEGO	39
NOTA 53. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	39
NOTA 54. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	39

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2023 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE					
	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	190 713	163 609	191 644	42 854	34 955	40 863
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 496	80 412	96 435	19 885	17 180	20 562
Zobowiązania długoterminowe	5 844	6 598	4 405	1 313	1 410	939
Zobowiązania krótkoterminowe	82 652	73 814	92 030	18 572	15 770	19 623
Kapitał własny	102 217	83 197	95 209	22 969	17 775	20 301
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	101 519	83 216	94 797	22 812	17 779	20 213
Liczba akcji (w szt.)	30 320 179	25 496 500	25 496 500	30 320 170	25 496 500	25 496 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR) z działalności kontynuowanej	0,23	-0,31	-0,36	0,05	-0,07	-0,08
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) z działalności kontynuowanej	0,23	-0,31	-0,36	0,05	-0,07	-0,08
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,37	3,26	3,72	0,75	0,72	0,79
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,37	3,26	3,72	0,75	0,72	0,79
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE			
	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 z działalności kontynuowanej	138 369	118 929	29 995	25 614
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	9 105	-6 351	1 974	-1 371
Zysk (strata) brutto (działalność kontynuowana)	6 559	-8 038	1 422	-1 731
Zysk (strata) (działalność kontynuowana)	6 891	-7838	1 494	-1 688
Zysk (strata) (działalność zaniechana)	-	-13	-	-3
Zysk (strata) netto	6 891	-7851	1 494	-1691
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 119	-12 510	-3 494	-2 695
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 838	-9 259	-3 217	-1 994
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18 029	7 932	3 908	1 708
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 928	-13 837	-2 803	-2 980

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).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE 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 (przekształcone)
Aktywa trwałe		116 039	105 206	94 565
Wartość firmy		-	-	-
Wartości niematerialne	13	944	1 245	1 540
Rzeczowe aktywa trwałe	15	114 216	103 961	92 948
Aktywa na podatek odroczony	17	879	-	77
Aktywa obrotowe		74 674	86 438	69 044
Aktywa inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży		74 674	86 438	63 705
Zapasy	18	45 443	41 790	34 887
Należności z tytułu dostaw i usług	19	21 394	26 174	19 362
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-	-
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	20	1 883	31	1 508
Należności pozostałe	20	480	403	1 208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 588	16 613	4 383
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		1 677	1 409	1 578
Pozostałe aktywa		209	18	779
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	22	-	-	5 339
Aktywa razem		190 713	191 644	163 609

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE 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
Razem kapitały		102 217	95 209	83 197
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		101 519	94 797	83 216
Kapitał podstawowy	24	6 064	5 099	5 099
Pozostały Kapitał zapasowy	25	8 786	8 786	8 786
Nadwyżka wartości emisyjnej	25	75 335	63 469	63 469
Pozostałe kapitały rezerwowe	25	2 194	14 839	1 482
Zyski zatrzymane		9 140	2 604	4 381
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontrolującym	25	698	412	-19
Zobowiązanie długoterminowe		5 844	4 405	6 598
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	-	60	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	27	623	623	451
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	28	2 955	1 520	2 810
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 266	2 202	3 330
Pozostałe zobowiązania	29	-	-	7
Zobowiązania krótkoterminowe		82 652	92 030	73 814
Zobowiązania inne niż związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		82 652	92 030	73 814
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	28	30 981	12 142	26 891
Pozostałe zobowiązania finansowe		5 768	9 212	4 639
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		30 761	52 328	33 151
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	30	-
Zobowiązania bieżące z tytułu ubezpieczenia społecznego i podatków innych niż podatek dochodowy	30	3 433	3 971	3 379
Zaliczki otrzymane na dostawy	30	1 463	1 340	557
Pozostałe zobowiązania	30	10 234	12 994	5 185
Rezerwy krótkoterminowe		12	13	12
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia				
Zobowiązanie razem		88 496	96 435	80 412
Kapitały i zobowiązania razem		190 713	191 644	163 609

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE 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	34,35	138 369	118 929
Koszty własny sprzedaży	36	111 614	104 551
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		26 755	14 375
Pozostałe przychody operacyjne	39	3 114	372
Koszty sprzedaży	36	12 795	13 808
Koszty zarządu	36	7 258	6 776
Pozostałe koszty operacyjne	40	711	514
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		9 105	- 6 351
Przychody finansowe	41	228	98
Koszty finansowe	42	2 774	1 785
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 559	- 8 038
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			
Wynik brutto		6 559	- 8 038
Podatek dochodowy	43	-332	- 200
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 891	- 7 838
Działalność zaniechana		-	- 13
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	45	-	- 13
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		6 891	- 7 851
Inne całkowite dochody			
<i>Pozycje które mogą ulec przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach</i>		186	-161
Wycena instrumentów pochodnych	46	186	- 161
<i>Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach</i>		-	-
Inne całkowite dochody netto		186	- 161
Całkowite dochody ogółem		7 077	-8 012
Zysk (strata) netto przypadająca na :		6 891	-7 851
akcjonariuszy jednostki dominującej		6 605	- 6 898
udziały niesprawujące kontroli		286	- 953
Całkowite dochody ogółem przydające na:		7 077	-8 012
akcjonariuszy jednostki dominującej		6 791	- 7 059
Udziały niesprawujące kontroli		286	-953
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej	47	0,23	- 0,31
Zwykły		0,23	- 0,31
Rozwodniony		0,23	- 0,31
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	47	0,23	- 0,31
Zwykły		0,23	- 0,31
Rozwodniony		0,23	- 0,31

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	5 099	8 786	63 469	14 839	2 604	94 797	412	95 209
Całkowite dochody:	-	-	-	186	6 605	6 791	286	7 077
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	6 605	6 605	286	6 891
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	186	-	186	-	186
Inne-dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-69	-69	-	-69
Emisja akcji	965	-	11 866	-12 831	-	-	-	-
Zmiana kapitału własnego	965	-	11 866	-12 645	6 536	6 722	286	7 008
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	6 064	8 786	75 335	2 194	9 140	101 519	698	102 217

za okres od dnia 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	5 099	8 786	63 469	1 643	11 279	90 276	934	91 210
Całkowite dochody:	-	-	-	365	-8 672	-8 307	-523	-8 830
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-8 672	-8 672	-523	-9 195
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	365	-	365	-	365
Inne-dopłaty do kapitału	-	-	-	12 831	-	12 831	-	12 831
Inne-korekty	-	-	-	-	-3	-3	1	-2
Zmiana kapitału własnego	-	-	-	13 196	-8 675	4 521	-522	3 999
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	5 099	8 786	63 469	14 839	2 604	94 797	412	95 209

za okres od dnia 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	5 099	8 786	63 469	1 643	11 279	90 275	934	91 210
Całkowite dochody:	-	-	-	-161	-6 898	-7 058	-954	-8 012
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-6 898	-6 897	-954	-7 851
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	-161	-	-161	-	-161
Zmiana kapitału własnego	-	-	-	-161	-6 898	-7 058	-954	-8 012
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 099	8 786	63 469	1 482	4 381	83 216	-19	83 197

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023- 30.06.2023 tys. PLN	01.01.2022- 30.06.2022 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 559	- 8 051
Korekty razem	- 22 678	- 4 459
Amortyzacja	5 565	6 209
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	95	- 99
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 168	823
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	- 2 094	57
Zmiana stanu rezerw	-	- 95
Zmiana stanu zapasów	- 3 653	- 5 070
Zmiana stanu należności	3 038	4 181
Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego)	-26 140	- 8 654
Podatek dochodowy zapłacony	-181	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-476	- 1 648
Inne korekty	-	- 162
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	- 16 119	- 12 510
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3 676	1
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 657	-
Splata pożyczek udzielonych	-	-
Odsetki otrzymane	19	1
Wydatki	18 514	9 260
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 985	4 193
Inne wydatki inwestycyjne	529	5 067
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	- 14 838	- 9 259
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	21 564	11 284
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	21 564	11 284
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	3 535	3 252
Splaty kredytów i pożyczek	1 290	1 440
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 058	1 088
Odsetki zapłacone	1 187	824
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	18 029	7 932
Przepływy pieniężne netto, razem	- 12 928	- 13 837
Środki pieniężne na początek okresu	16 613	18 121
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-97	99
Środki pieniężne na koniec okresu	3 588	4 383

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. (Grupa Kapitałowa, Grupa, Grupa Kapitałowa Otmuchów) na dzień 30 czerwca 2023 roku składała się z posiadającej status jednostki dominującej spółki Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. (ZPC Otmuchów, Emitent, Jednostka Dominująca, Spółka) oraz spółki zależnej Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A. (PWC Odra).

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 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 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 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. Grodzka 12	Zakład produkcyjny żelek
Nysa, ul. Nowowiejska 20	Zakład produkcyjny batonów, słonych przekąsek, żelek ekstrudowanych oraz magazyn wyrobów gotowych

Akcjonariusze Spółki dominującej posiadający powyżej 5% głosów na dzień 30.06.2023

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 zależnym

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 tych 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 na sprzedaż 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.

Dane jednostek zależnych

Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A.

Przedmiot działalności PWC Odra S.A. obejmuje produkcję i sprzedaż słodczy w tym wyrobów w czekoladzie, chałwy, karmelków

NOTA 2. KONSOLIDACJA

Poniżej zaprezentowano strukturę własnościową Grupy Kapitałowej oraz rodzaj powiązań między jednostkami na dzień 30.06.2023 r.

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

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

W pierwszym kwartale 2023 na wyniki Grupy korzystny wpływ miała stabilizacja cen surowców i energii w porównaniu do negatywnych tendencji z roku poprzedniego. W pierwszym półroczu Grupa zoptymalizowała dodatkowo procesy produkcji, podnosząc przy tym wydajności co miało pozytywne przełożenie na wynik operacyjny Grupy. 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 wykazywanych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym udziałów w jednostkach zależnych.

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

Na 30 czerwca 2023 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. Starobrzeska 4, 7	Zakład produkcyjny słodczy

NOTA 3. 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. bez daty końcowej.

W dniu 30.01.2023 r. Rada Nadzorcza odwołała z pełnienia funkcji członka Zarządu Pana Nurettina Aktasa ze skutkiem na dzień 31.01.2023 i powołała do Zarządu spółki od 01.02.2023 r.

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 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

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.

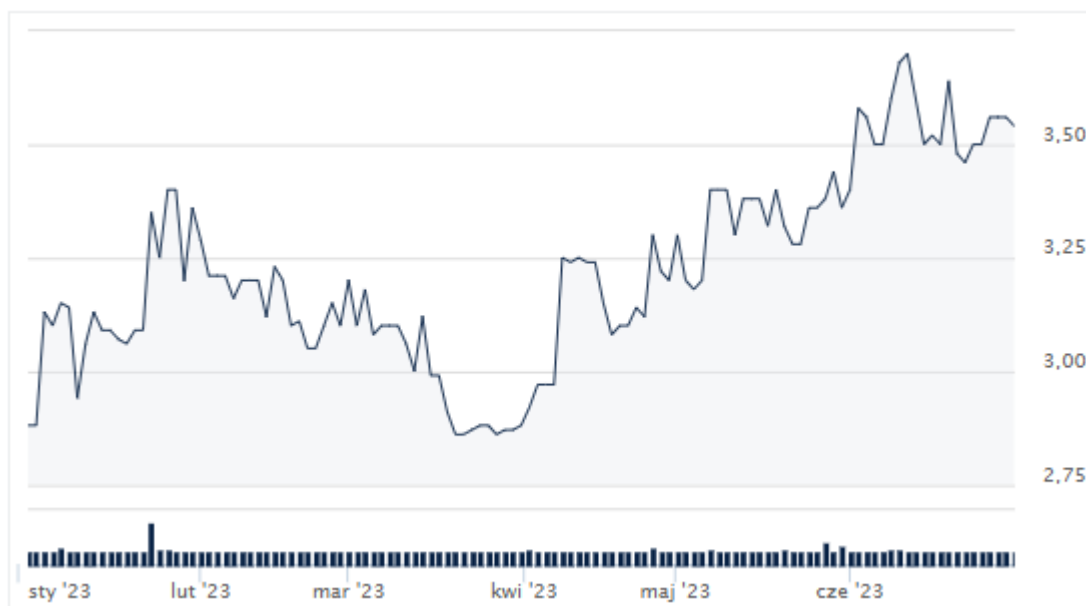
Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2023 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

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

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 01.01.2023 do 30.06.2023 roku



Źródło: Bankier.pl

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (dalej „sprawozdanie finansowe”, „skonsolidowane 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 skonsolidowanym 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

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 odroczonej 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

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 30.06.2023 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 31.12.2022 roku – z tabelą 252/A/NBP/2022.

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

NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU

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

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

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 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) Przekąski
- 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) **PRZEKĄSKI** - segment obejmuje grupy asortymentowe: batony, chrupki, prażynki oraz snacksy wielozbożowe.
- 3) **POZOSTAŁE** - segment obejmuje świadczenie usług wynajmu. Do tego segmentu zaliczana jest również sprzedaż materiałów i towarów.

**NOTA 10.2. SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
W PODZIALE NA SEGMENTY**

Dane za okres 01.01- 30.06.2023 roku:

Segment operacyjny	Styczeń	Przekąski	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	124 769	12 680	921	138 369
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	124 769	12 680	921	138 369
Pozostałe przychody	0	0	0	0
Koszty własny sprzedaży	101 688	9 161	765	111 614
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 081	3 519	155	26 755
Pozostałe przychody operacyjne				3 114
Koszty sprzedaży				12 795
Koszty ogólnego zarządu				7 258
Pozostałe koszty operacyjne				711
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				9 105
Przychody finansowe				228
Koszty finansowe				2 774
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				6 559
Podatek dochodowy				-332
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				6 891

*działalność kontynuowana

Dane za okres 01.01- 30.06.2022 roku:

Segment operacyjny	Styczeń	Przekąski	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	110 688	7 632	596	118 916
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	110 684	7 632	596	118 912
Pozostałe przychody	4	0	0	4
Koszty własny sprzedaży	91 755	10 355	2 437	104 547
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	18 933	-2 723	-1 841	14 369
Pozostałe przychody operacyjne				372
Koszty sprzedaży				13 808
Koszty ogólnego zarządu				6 783
Pozostałe koszty operacyjne				514
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				-6 364
Przychody finansowe				98
Koszty finansowe				1 785
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-8 051
Podatek dochodowy				-200
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				-7 851

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przychody w wyniku transakcji między segmentami.

W zakresie podstawy wyodrębniania segmentów w porównaniu segmentów prezentowanych w półroczu 2022 i 2023 nie wystąpiły różnice.

NOTA 11. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH

Grupa dokonała korekty dotyczącej prezentacji rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz pozostałych aktywów na dzień 30 czerwca 2022 r. w celu zapewnienia porównywalności danych z danymi prezentowanymi na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. Pierwotnie Grupa zaprezentowała w pozostałych aktywach rozliczenie podatku od nieruchomości i inne, które powinny być prezentowane w rozliczeniach międzyokresowych kosztów. Korekta ma charakter prezentacyjny bez wpływu na wyniki i kapitały Grupy.

AKTYWA	30.06.2022		30.06.2022
	tys. PLN		tys. PLN
	przed przekształceniem	przekształcenie	po przekształceniu
Aktywa trwałe	94 565		94 565
Wartość firmy	-		-
Wartości niematerialne	1 540		1 540
Rzeczowe aktywa trwałe	92 948		92 948
Aktywa na podatek odroczony	77		77
Aktywa obrotowe	69 044		69 044
Aktywa inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	63 705		63 705
Zapasy	34 887		34 887
Należności z tytułu dostaw i usług	19 362		19 362
Należności z tytułu podatku bieżącego	-		-
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	1 508		1 508
Należności pozostałe	1 208		1 208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 383		4 383
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	415	1 163	1 578
Pozostałe aktywa	1 942	- 1163	779
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	5 339		5 339
Aktywa razem	163 609		163 609

NOTA 12. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły, za wyjątkiem korekty prezentacyjnej opisanej w notcie 11 niniejszego sprawozdania finansowego.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	-	-	-
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	927	1 233	1 480
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	17	12	60
Razem	944	1 245	1 540

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

NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2023			
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	133	7 201	12	7 346
zwiększenia	-	-	5	5
nabycie	-	-	5	5
zmniejszenia	-	230	-	230
inne	-	-	-	-
transfer	-	230	-	230
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	133	6 537	17	7 121
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	133	5 698	-	6 101
amortyzacja za okres	-	306	-	306
zwiększenia	-	306	-	306
amortyzacja okresu bieżącego	-	306	-	306
transfer	-	-	-	-
zmniejszenia	-	230	-	230
transfer	-	230	-	230
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	133	6 044	-	6 177
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	927	17	944

Stan na	3 1.12.2022			
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	133	5 830	1 304	7 267
zwiększenia	-	1 371	79	1 450
nabycie	-	-	79	76
transfer	-	1 371	3	1 374
zmniejszenie	-	-	1 371	1 371
transfer	-	-	1 371	1 371
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	133	7 201	12	7 346
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	133	5 630	-	5 763
amortyzacja za okres	-	338	-	338
zwiększenia	-	338	-	338
amortyzacja okresu bieżącego	-	338	-	338
transfer	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	133	5 968	-	6 101
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	1 233	12	1 245

Stan na	30.06.2022				
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	133	5 830	1 304	7 267	
zwiększenia	-	1 347	67	1 414	
nabycie	-	-	30	30	
inne	-	1 311	-	1 311	
transfer	-	36	37	73	
zmniejszenia	-	-	1 311	1 311	
inne	-	-	-	-	
transfer	-	-	-	-	
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	133	7 177	60	7 370	
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	133	5 630	-	5 763	
amortyzacja za okres	-	67	-	67	
zwiększenia	-	67	-	67	
amortyzacja okresu bieżącego	-	31	-	31	
transfer	-	36	-	36	
zmniejszenia	-	-	-	-	
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	133	5 697	-	5 830	
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. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
a) środki trwałe, w tym:	73 074	80 034	75 066
grunty	4 562	4 598	4 409
budynki i budowle	46 824	48 289	47 420
urządzenia techniczne i maszyny	20 399	25 724	21 321
środki transportu	725	728	1 115
inne środki trwałe	564	695	801
b) środki trwałe w budowie w tym	41 142	23 927	17 882
Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 631	5 102	9 547
Rzeczowe aktywa trwałe	114 216	103 961	92 948

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych została przedstawiona w notce objaśniającej nr 46.

Na dzień 30.06.2023 roku Grupa 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 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na

30.06.2023

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	5 889	98 618	148 188	7 271	6 882	28 067	294 915
zwiększenia	-	-	9	330	-	17 586	17 925
nabycie	-	-	-	-	-	17 586	17 586
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	9	330	-	-	339
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	252	7 433	119	-	371	8 175
zbycie	-	252	7 433	80	-	-	7 765
likwidacja	-	-	-	31	-	-	31
inne	-	-	-	8	-	-	8
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	371	371
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 889	98 366	140 764	7 482	6 867	45 288	304 665
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	287	40 372	113 131	6 313	6 139	-	166 242
zwiększenia	36	1 299	3 466	326	131	-	5 258
amortyzacja okresu bieżącego	36	1 299	3 466	326	131	-	5 258
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	86	5 564	112	-	-	5 762
sprzedaż	-	86	5 564	80	-	-	5 730
likwidacja	-	-	-	32	-	-	32
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	323	41 585	111 033	6 527	6 270	-	165 738
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 004	9 957	9 333	230	48	4 140	24 712
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 004	9 957	9 333	230	48	4 140	24 712
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 562	46 824	20 399	725	564	41 142	114 216

*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	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	5 249	90 638	121 576	7 269	6 888	16 131	247 751
zwiększenia	640	7 980	28 335	363	-	6	58 776
nabycie	-	-	-	-	-	21 464	21 464
inne	640	7 348	12 765	332	-	44	21 041
przemieszczenia wewnętrzne	-	632	15 570	31	38	-	16 271
zmniejszenia	-	-	1 723	361	-	9 528	11 612
zbycie	-	-	1 723	361	-	-	2 084
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	9 528	9 528
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 889	98 618	148 188	7 271	6 882	28 067	294 915
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	217	36 551	95 360	5 486	5 908	-	143 522
zwiększenia	70	3 821	19 127	1 183	321	-	24 522
amortyzacja okresu bieżącego	70	2 549	8 432	851	321	-	12 223
inne	-	1 272	10 695	332	-	-	12 299
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	1 356	356	90	-	1 802
zbycie	-	-	1 356	356	-	-	1 712
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	287	40 372	113 131	6 313	6 139	-	166 242
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenia -przemieszczenie odpisu z tytułu aktywów do sprzedaży	416	3 909	6 114	-	32	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 004	9 957	9 333	230	48	4 140	24 712
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 598	48 289	25 724	728	695	23 927	103 961

*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	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	5 249	90 638	121 576	7 269	6 888	16 131	247 751
zwiększenia	-	626	2 597	15	8	9 695	12 854
nabycie	-	-	-	-	-	9 695	9 695
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	95	372	-	8	-	388
przemieszczenia wewnętrzne	-	531	2 225	15	-	-	2 771
zmniejszenia	-	-	71	86	-	3 804	3 912
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	69	86	-	-	155
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	2	-	-	3 804	3 757
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 249	91 264	124 102	7 198	6 896	22 022	256 693
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	217	36 551	95 360	5 486	5 908	-	143 522
zwiększenia	35	1 245	4 272	437	187	-	6 176
amortyzacja okresu bieżącego	35	1 245	4 272	437	187	-	6 176
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	69	108	16	-	193
sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	59	16	-	75
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	69	49	-	-	118
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	252	37 796	99 563	5 815	6 079	-	149 505
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	588	6 048	3 219	-	-	4 140	14 241
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 409	47 420	21 321	1 115	801	17 882	92 948

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

NOTA 17. 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)	268	204	64
Rezerw na odprawy emerytalne	123	123	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	209	164	45
Rezerwy na roszczenia sporne	2	2	-
Rezerwy na koszty usług obcych	160	54	106
Odpisów aktualizujących należności	417	435	-18
Odsetek od pożyczek	21	26	-5
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 614	1 590	24
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	882	427	455
Razem	4 603	3 932	671
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 724	3 932	-208
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	879	-	879

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 31.12.2022
	31.12.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	204	240	-36
Rezerw na odprawy emerytalne	123	88	35
Rezerw na niewykorzystane urlopy	164	180	-16
Rezerw na roszczenia sporne	2	2	-
Rezerw na koszty usług obcych	54	266	-212
Odpisów aktualizujących należności	435	650	-215
Odsetek od pożyczek	26	21	5
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 590	1 597	-7
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	427	633	-206
Razem	3 932	4 584	-652
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 932	4 584	-652
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem, w tym	-	-	-

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)	227	240	-13
Rezerw na odprawy emerytalne	88	88	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	203	180	23
Rezerwy na roszczenia sporne	-	2	-2
Rezerwy na koszty usług obcych	122	266	-144
Odpisów aktualizujących należności	553	650	-97
Odsetek od pożyczek	21	21	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 597	1 597	-
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	742	633	109
Razem	4 460	4 584	-124
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-4 383	-4 584	-201
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	77	-	77

NOTA 17.1. 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

Spółka zależna nie tworzy aktywów z tytułu odroczonego podatku od strat podatkowych ponieważ brak jest pewności, co do możliwości realizacji aktywów od straty w przyszłych okresach.

NOTA 18. ZAPASY

ZAPASY	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Materiały	22 287	26 181	23 784
Produkty i produkty w toku	3 625	3 049	2 014
Produkty gotowe	15 191	9 287	9 198
Towary	5 854	4 892	1 660
Razem, brutto	46 957	43 409	36 656
Odpisy aktualizujące zapasy	1 514	1 619	1 769
materiały	1 336	1 372	1 625
produkty i produkty w toku	-	-	-
produkty gotowe	175	241	143
towary	3	6	1
Razem, netto	45 443	41 790	34 887

NOTA 19. 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:	22 061	26 841	20 201
- <i>należności dochodzone na drodze sądowej</i>	676	676	839
- <i>terminowe</i>	17 669	20 116	16 690
do 1 miesiąca	11 419	15 241	9 365
od 1 do 3 miesięcy	6 212	4 875	7 503
od 3 do 6 miesięcy	38	-	20
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- <i>przeteterminowane</i>	3 716	6 049	2 672
do roku	3 222	5 614	2 531
do 1 miesiąca	880	2 382	1 670
od 1 do 3 miesięcy	1 594	3 075	205
od 3 do 6 miesięcy	679	129	11
od 6 miesięcy do roku	69	28	645
- powyżej roku	494	435	141
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	22 061	26 841	20 201
Odpisy aktualizujące wartość należności	667	667	839
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	21 394	26 174	19 362

Na dzień 30 czerwca 2023 roku należności z tytułu dostaw i usług, objęte odpisem aktualizującym wynosiły 667 tys. zł. Grupa 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 od należności objętych odpisem w poprzednich okresach.

Grupa 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 oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia. Jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu tego instrumentu finansowego w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym. Ze względu na fakt, że należności handlowe Grupy 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. Grupa 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:	667	839	839
Zwiększenie	-	-	-
Wykorzystanie	-	88	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	-	84	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu:	667	667	839

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 ustawia zabezpieczenia wskazana jest w notcie 45.

NOTA 20. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności pozostałe, w tym:	2 363	434	2 716
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	1 883	31	1 508
Należności inwestycyjne	-	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Należności z tyt. Cash pooling	-	-	-
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	480	403	1 208
Należności pozostałe brutto, razem	2 363	434	2 716
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności pozostałe netto, razem	2 363	434	2 716

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

W badanym okresie pozostałe aktywa finansowe nie wystąpiły

NOTA 22. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Wartość brutto na początek okresu	-	15 905	15 905
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	15 905	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	15 905
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	10 566	10 566
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	10 566	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	10 566
Wartość netto na koniec okresu	-	-	5 339

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa nie identyfikuje aktywów kwalifikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży. W 2022 roku Grupa 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. Zarząd analizuje strategię Grupy w kontekście wykorzystania parku maszynowego.

NOTA 23. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Grupa Kapitałowa dokonała analizy wartości godziwych instrumentów finansowych i na dzień 30 czerwca 2023 r. 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 24. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Stan na **30.06.2023**

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO									
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w		Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
					PLN				
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	02.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000		wkład pieniężny	12.10.2010	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
akcje serii F	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 823 679	964 735,80		Wkład pieniężny	24.01.2023	od daty objęcia
Liczba akcji razem				30 320 179					
Kapitał zakładowy razem						6 064 036,80			
Wartość nominalna jednej akcji w zł									0,20

Stan na **31.12.2022**

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO									
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w		Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
					PLN				
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	02.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000		wkład pieniężny	12.10.2010	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 30.06.2022

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	02.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000	wkład pieniężny	12.10.2010	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			

NOTA 25. POZOSTAŁE KAPITAŁY

POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Dopłaty wspólników	8 786	8 786	8 786
Kapitał zapasowy, razem	8 786	8 786	8 786

NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	77 142	65 366	65 336
Koszty emisji akcji	-1 897	- 1 897	-1 897
Inne	-	-	-
Nadwyżka wartości emisyjnej, razem	75 335	63 469	63 469

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kapitał z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych	2 816	2 815	2 816
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania	-838	-838	-838
Pozostałe kapitały rezerwowe dopłata do kapitału		12 831	
Pozostałe kapitały rezerwowe – wycena instrumentów pochodnych	216	30	-496
Kapitał rezerwowy, razem	2 194	1 4 838	1 482

W dniu 28 listopada 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F. Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 965 tys. PLN. Pozostała kwota wpłacona przez akcjonariuszy stanowić będzie nadwyżkę ponad wartość nominalną akcji w kwocie 11 866 tys. PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane przez Sąd dnia 24 stycznia 2023 r., w związku z czym na dzień 31 grudnia 2022 r. wartość emitowanego kapitału to jest 12 831 tys. pln była wykazana w pozostałych kapitałach rezerwowych.

KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Saldo na początek okresu	412	935	935
Udziały niesprawujące kontroli powstałe w wyniku nabycia jednostek			
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych			
- Udziały w zyskach w ciągu roku	286	- 523	-954
Inne korekty			
Saldo na koniec okresu	698	412	- 19

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatkimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2023	31.12.2022	01.01.2023-30.06.2023
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	-	-
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	3 695	3 933	-238
leasingu finansowego	29	43	-14
wycena ST wg wartości godziwej	-	-	-
pozostałych tytułów	-	16	-16
Razem	3 724	3 992	- 268
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 3 724	- 3 932	208
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	60	60

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres 01.01.2022-31.12.2022
	31.12.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	-	-
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	3 933	4 630	-697
leasingu finansowego	43	46	-3
wycena ST wg wartości godziwej pozostałych tytułów	16	4	12
Razem	3 992	4 680	-688
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-3 932	- 4 584	652
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	96	- 36

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres 01.01.2022-30.06.2022
	30.06.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	-	-
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	4 305	4 630	- 325
leasingu finansowego	78	46	32
wycena ST wg wartości godziwej pozostałych tytułów	-	4	4
Razem	4 383	4 680	-297
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 383	- 4 584	-201
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	96	-96

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

NOTA 27. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Stan na początek okresu	1 518	1 413	1 413
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	650	465	465
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	868	948	948
Zwiększenia z tytułu:	231	185	127
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	185	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	231	-	127
Wykorzystanie z tytułu:	-	80	7
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	80	7
Rozwiązanie z tytułu:	-	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 749	1 518	1 533
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	650	650	465
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 099	868	1 068
krótkoterminowe	1 126	895	1 081
długoterminowe	623	623	451

Rezerwy krótkoterminowe prezentowane są w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Pozostałe Zobowiązania Krótkoterminowe, szczegółowo opisane w nocie 2

NOTA 28. 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				
Santander Bank Polska 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	EURIBOR 1M+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 S.A. BP S.A.	10 000	PLN	8 171	PLN	8 171	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2025
Millennium Bank s.a.	10 000	PLN	9 770	PLN	9 770	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2025
RAZEM			33 936	PLN	30 981	2 955		

Stan na

31.12.2022

NAZWA (FIRMA) JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM FORMY PRAWNEJ	KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI WG UMWY		KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI POZOSTAŁA DO SPŁATY, W TYM		CZEŚĆ KRÓTKOTERM.	CZEŚĆ DŁUGOTERM	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
	TYS. ZŁ	WALUTA	TYS. ZŁ	WALUTA				
Santander Bank Polska S.A.	19 000	PLN	4 100	PLN	2 580	1 520	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander Bank Polska S.A.	2 400	PLN	2 269	PLN	2 269	-	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
Millennium	15 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2023
RAZEM	44 400	PLN	13 662	PLN	12 142	1 520		

Stan na

2022-06-30

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.	15 000	PLN	14 340	PLN	14 340	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2023
Santander S.A.	19 000	PLN	5 390	PLN	2 580	2 810	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander S.A.	1 800	PLN	300	PLN	250	-	WIBOR 1M+marża	28.12.2022
Santander S.A.	2 400	PLN	2 396	PLN	2 396	-	WIBOR 1M+marża	31.10.2022
ING Bank Śląski S.A. *	3 000	PLN	2 741	PLN	2 741	-	WIBOR 1M+marża	30.07.2022
PKO BP S.A.	5 000	PLN	4 534	PLN	4 534	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2023
RAZEM	46 200	PLN	29 701	PLN	26 891	2 810		

NOTA 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Przychody przyszłych okresów	-	-	7
Dotacje finansującej środki trwałe	-	-	-
Inne	-	-	7
Pozostałe	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania razem	-	-	7

NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	3 433	3 971	3 379
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 681	3 189	3 830
z tytułu zakupu środków trwałych (inwestycyjne)	4 410	6 435	-
zaliczki otrzymane na dostawy	1 463	995	557
przychody przyszłych okresów	1 841	3 464	1 093
inne	302	252	262
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	15 130	18 306	9 121

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	219	1 466	467
Podatek dochodowy od osób fizycznych	362	427	306
Ubezpieczenia społeczne	2 217	1 927	1 967
PFRON	50	36	41
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	585	115	598
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	3 433	3 971	3 379

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	29	29	13
rezerwy na urlopy	1 097	867	1 068
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 375	2 293	2 749
rezerwa na nagrody i wynagrodzenia bezosobowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	3 681	3 189	3 830

NOTA 31. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

W prezentowanym okresie Spółka nie wykazała rezerwy na koszty sądowe wynikające z roszczeń akcjonariuszy - szczegółowy opis w nocie 31.

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

NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA

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

NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 30.06.2023r.

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+odetki	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

Stan na 31.12.2022r

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

Stan na 30.06.2022r

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.	1 311	1 311+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

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

NOTA 34. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Przychody ze sprzedaży usług	765	460
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	110 553	115 244
Słodycze	97 874	110 602
Wyroby śniadaniowe i zbożowe	12 679	4 642
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	27 051	3 221
Przychody netto ze sprzedaży razem	138 369	118 925

NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	-	1
Przychody z tytułu dotacji	-	-
Inne	-	3
Pozostałe przychody, razem	-	4

Grupa realizowała w 2022 roku część transakcji sprzedaży produktów, przy których dodatkową nieodłączną korzyścią jest uzyskiwanie były przychody odsetkowe wynikających z wydłużonych, w stosunku do uznawanych za typowe, umownych terminów płatności. W związku z tym Grupa zaliczała te przychody do działalności operacyjnej. Na dzień 30.06.2023 przychody te nie występują.

NOTA 36. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Amortyzacja	5 564	6 207
Zużycie materiałów i energii	91 660	76 790
Usługi obce	11 385	12 534
Koszty świadczeń pracowniczych	23 450	22 556
Pozostałe koszty rodzajowe	2 113	1 674
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 155	5 750
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	138 327	125 513
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	111 614	104 551
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	12 795	13 808
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	7 258	6 776
Zmiana stanu produktów rozliczeń międzyokresowych	6 586	338
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	74	40

NOTA 37. KOSZTY USŁUG OBCYCH

KOSZTY USŁUG OBCYCH	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Usługi marketingowe i pośrednictwo sprzedaży	2 139	1 347
Usługi transportowe	3 510	4 009
Usługi Doradcze, Prawnicze, obsługi administracyjnej	641	1 061
Konfekcjonowanie, usł. pracown. firm zewnętrznych	1 018	2 607
Usługi wynajmu i dzierżawy	489	647
Usługi remontowe	693	453
Usługi BHP, utrzymanie czystości, komunalne	858	772
Usługi Informatyczne, telekomunikacyjne	701	637
Ochrona mienia	392	355
Badanie wyrobów	439	198
Pocztowo-kurierskie	33	37
Pozostałe usługi	472	411
Koszty usług obcych, razem	11 385	12 534

NOTA 38. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	19 211	18 509
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 605	3 414
Świadczenia emerytalne	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	634	633
Razem koszty świadczeń, z tego:	23 450	22 556
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	15 140	13 497
ujęte w kosztach sprzedaży	4 434	5 103
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 876	3 956

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	383	393
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	183	202
Uczniowie	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	7	10
Razem	573	605

NOTA 39. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2 366	24
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Rozwiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
przyszłych zobowiązań z tytułu cesjonowanych należności	-	-
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
pozostałe	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	104	164
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	104	164
Odpisy aktualizujące aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne przychody, z tytułów:	592	125
otrzymane odszkodowania i kary	173	74
nadwyżki składników majątkowych	-	-
zwrot kosztów sądowych	6	-
nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	284	-
pozostałe przychody	129	51
inne	52	59
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 114	372

NOTA 40. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
pozostałe	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	-	74
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	74
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne koszty, z tytułów:	514	412
kary, grzywny, odszkodowania	131	10
spisanie należności handlowych	-	-
darowizny	24	46
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	-	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	359	356
spisanie pozostałych wierzytelności	-	-
Inne:	197	28
Koszty z ugody pozasądowej	-	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	711	514

NOTA 41. PRZYCHODY FINANSOWE

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Przychody z odsetek	19	1
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	151	-
Dodatnie różnice kursowe	-	97
Przychody inne	58	-
Przychody finansowe, razem	228	98

NOTA 42. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Koszty z tytułu odsetek bankowych	901	824
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	72	97
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	25	9
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość wyceny	-	-
Inne w tym	1 667	855
<i>Koszty faktoringowe</i>	<i>1 354</i>	<i>830</i>
Ujemne różnice kursowe	109	-
Koszty finansowe, razem	2 774	1 785

NOTA 43. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy	181	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	181	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	- 513	- 200
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 513	- 200
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	- 332	- 200
Przypadający na działalność kontynuowaną	- 332	- 200
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 44. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA

W I półroczu 2023 roku Emitent nie wypłacił ani też nie deklarował wypłaty dywidendy.

NOTA 45. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ I NIEKONTYNUOWANEJ

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI NIEKONTYNUOWANEJ	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Działalność niekontynuowana		
Przychody	-	-
Przychody ze sprzedaży	-	-
Pozostałe przychody	-	-
Koszty własny sprzedaży	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	13
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	- 13
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	- 13
Wynik brutto	-	- 13
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności niekontynuowanej	-	- 13

Emitent zakwalifikował do działalności niekontynuowanej w okresie porównawczym Spółkę Otmuchów Logistyka sp. z o.o. w likwidacji, która na mocy powziętej uchwały w lutym 2020r. została postawiona w stan likwidacji. Dnia 16 września 2022 roku Sąd Rejonowy wykreślił Spółkę Otmuchów Logistyka sp z o.o. w likwidacji z rejestru przedsiębiorców KRS

NOTA 46. WYCENA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH

Grupa posiada Opcje barierowe, dzięki którym otrzymuje efektywny kurs waluty korzystniejszy niż w stosunku do pozycji niezabezpieczanej, czyli wymiany waluty po kursie rynkowym.

Nie wystąpiły zmiany wyceny instrumentów pochodnych względem lat poprzednich.

Dane na 30.06.2023r.

RODZAJ INSTRUMENTU			DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
Opcja barierowa	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	215
			razem	215

Dane na 31.12.2022r.

RODZAJ INSTRUMENTU			DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
Opcja barierowa	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	30
			razem	30

Dane na 30.06.2022 r.

RODZAJ INSTRUMENTU			DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
Opcja barierowa	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	-497
			razem	-497

NOTA 47. 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 wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) ROZWODNIONEGO	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Wynik netto z działalności kontynuowanej	6 891	-7 838
Wynik netto na działalności zaniechanej	-	-13
Wynik netto, razem	6 891	-7 851
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	6 891	-7 851
WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2023-30.06.2023	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
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	30 320 179	25 496 500

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) ROZWODNIONEGO	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	0,230	-0,308
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0,000	0,00
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z razem	0,230	-0,308
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	0,230	-0,308

NOTA 48. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono transakcje dokonane w pierwszym półroczu 2023 roku oraz salda należności i zobowiązań pozostające na dzień kończący dany okres 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 2023	-	-	-	-
Jednostki współkontrolowane	Rok 2022	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	I półrocze 2023	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	Rok 2022	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	I półrocze 2023	658	99	4	10
Pozostałe jednostki powiązane	Rok 2022	9 077	1 794	6 991	1 393

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.

	2023-06-30	2022-06-30
Jednostka Dominująca		
Zarząd	549	636
Rada Nadzorcza	126	126
Jednostki zależne		
Zarząd	15	15
Rada Nadzorcza	9	9

Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy z podmiotami powiązanyymi

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 przekłada 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. 30.06.2023 roku w Grupie nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 49. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień	Wartość zabezpieczeń na dzień
	30.06.2023	30.06.2022
Hipoteka	58 716	95 669
Zastaw na środkach trwałych	7 215	13 765
Przewłaszczenie zapasów	12 000	10 500
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	77 931	119 934
Cesje wierzytelności	55 363	67 386
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.

Splata 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 50. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM
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 51. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE I Z POWÓDZTWA SPÓŁEK Z GRUPY

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 zapłat, 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 52. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO

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 księgowane 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 impact 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 Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zawłaszczających 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 53. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

NOTA 54. 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

.....
Prezes Zarządu

Monika Butz

.....
Członek Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO SPORZĄDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY
KAPITAŁOWEJ ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2023 ROKU

Główny Księgowy

.....
Monika Butz

Otmuchów, dnia 28 września 2023 roku