



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej
Zakładów Przemysłu Cukierniczego Otmuchów
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 r.

Otmuchów, dnia 29.09.2017 roku

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU.....	3
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU – AKTYWA.....	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2017 ROKU DO 30.06.2017 ROKU	7
NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ	8
NOTA 2. KONSOLIDACJA	10
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU	10
NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	11
NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM.....	11
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI	11
NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ	14
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU.....	15
NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	15
NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	15
NOTA 10. 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH.....	15
NOTA 10. 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY	16
NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	17
NOTA 12. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	17
NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	18
NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	19
NOTA 15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI .	22
NOTA 15. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE I NIETYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	23
NOTA 16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	23
NOTA 17. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	24
NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	24
NOTA 19. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	24
NOTA 20. KAPITAŁ PODSTAWOWY	25
NOTA 21. POZOSTAŁE KAPITAŁY	26
NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ORDROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI.....	26
NOTA 23. REZERWY DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	27
NOTA 24. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE.....	27
NOTA 25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	28
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA	28
NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	29
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	30
NOTA 28. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	30
NOTA 29. POZOSTAŁE PRZYCHODY	30
NOTA 30. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	30
NOTA 31. KOSZTY USŁUG OBCYCH.....	31
NOTA 32. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31
NOTA 33. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	31
NOTA 34. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	32
NOTA 35. PRZYCHODY FINANSOWE	32
NOTA 36. KOSZTY FINANSOWE	32
NOTA 37. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM.....	32
NOTA 38. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	33
NOTA 39. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ.....	33
NOTA 40. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA	33
NOTA 41. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ	34
NOTA 42. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	34
NOTA 43. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	35
NOTA 44. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY.....	35
NOTA 45. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE	35
NOTA 46. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	36

Spis diagramów i tabel:

Rys. 1 Wykres struktury akcjonariatu na dzień 29.09.2017 roku.....	9
Rys. 2 Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku	11

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2017 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE					
	30.06.2017 tys. PLN	31.12.2016 tys. PLN	30.06.2016 tys. PLN	30.06.2017 tys. EUR	31.12.2016 tys. EUR	30.06.2016 tys. EUR
Aktywa, razem (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	232 420	225 938	251 239	54 991	51 071	59 899
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	111 747	112 696	78 986	26 440	25 474	18 831
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	24 398	24 625	13 389	5 773	5 566	3 192
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	87 349	88 071	65 597	20 667	19 908	15 639
Kapitał własny (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	110 032	102 275	107 692	26 034	23 118	25 675
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	105 557	103 806	104 824	24 975	23 464	24 991
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	12 748 250	12 748 250	12 748 250	12 748 250	12 748 250	12 748 250
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w zł/ EUR)	-0,02	-2,72	-2,09	0,00	-0,61	-0,47
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w zł/EUR)	-0,02	-2,72	-2,09	0,00	-0,61	-0,47
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego roku i koniec poprzedniego roku obrotowego)	8,28	8,14	8,22	1,96	1,84	1,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	8,28	8,14	8,22	1,96	1,84	1,86
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE			
	01.01.2017- 30.06.2017 tys. PLN	01.01.2016- 30.06.2016 tys. PLN	01.01.2017- 30.06.2017 tys. EUR	01.01.2016- 30.06.2016 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	113 288	105 236	26 672	24 217
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	1 667	-26 368	392	-6 068
Zysk (strata) brutto (działalność kontynuowana)	815	-26 795	192	-6 166
Zysk (strata) netto	1 571	-37 637	370	-8 661
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 879	-692	678	-159
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 836	-11 769	-1 139	-2 708
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 947	10 839	694	2 494
Przepływy pieniężne netto, razem	990	-1 622	233	-373

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2017 i 2016 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2017 r. - 4,2265 PLN/EUR (na dzień 30 grudnia 2016 r. - 4,4240 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2016 r. - 4,4255 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 2017 r. - 4,2474 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r. - 4,3456 PLN/EUR).

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2017 roku – AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2017 tys. PLN	31.12.2016 tys. PLN	30.06.2016 tys. PLN
Aktywa trwałe		125 033	127 324	87 314
Wartość firmy		473	473	473
Wartości niematerialne	11	1 148	1 337	1 262
Rzeczowe aktywa trwałe	13	120 150	121 994	77 421
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	6 589
Aktywa na podatek odroczony	15	3 262	3 520	1 569
Aktywa obrotowe		82 239	73 995	76 041
Zapasy		21 143	17 472	13 698
Pożyczki		-	-	3 086
Należności z tytułu dostaw i usług	16	48 861	46 909	37 765
Należności z tytułu podatku bieżącego		115	90	40
Należności pozostałe	17	5 139	5 365	15 389
Pozostałe aktywa finansowe	18	-	-	82
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 924	3 821	5 122
Pozostałe aktywa		2 057	338	859
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		25 148	24 619	87 884
Aktywa razem		232 420	225 938	251 239

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2017 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2017 tys. PLN	31.12.2016 tys. PLN	30.06.2016 tys. PLN
Razem kapitały		110 032	102 275	107 692
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		105 557	103 806	104 824
Kapitał podstawowy	20	2 550	2 550	2 550
Kapitał zapasowy	21	96 147	130 638	131 455
Pozostałe kapitały rezerwowe	21	1 839	1 834	1 626
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		3 450	5 246	6 830
Wynik finansowy za rok obrotowy		1 571	-36 462	-37 637
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	21	4 475	-1 531	2 868
Zobowiązanie długoterminowe		24 398	24 625	13 389
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	4 802	4 046	3 540
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	23	750	750	282
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		16 564	17 040	8 639
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 282	2 789	928
Zobowiązania krótkoterminowe		87 349	88 071	65 597
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		34 379	34 606	35 463
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 053	2 083	1 448
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		44 456	45 081	25 048
Pozostałe zobowiązania	25	7 461	6 301	3 638
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		10 641	10 967	64 561
Kapitały i zobowiązania razem		232 420	225 938	251 239

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu - *Bogusław Szladowski*

Wiceprezes Zarządu - *Przemysław Danowski*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Marta Rokicka*

Otmuchów, dnia 29 września 2017 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od dnia 01.01.2017 roku do dnia 30.06.2017 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2017-30.06.2017 tys. PLN	01.01.2016-30.06.2016 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody		113 288	105 236
Przychody ze sprzedaży	28	112 898	104 919
Pozostałe przychody	29	390	317
Koszty własny sprzedaży	30	92 971	84 017
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		20 317	21 219
Pozostałe przychody operacyjne	33	2 305	530
Koszty sprzedaży	30	13 150	13 337
Koszty zarządu	30	6 202	7 381
Pozostałe koszty operacyjne	34	1 603	27 399
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 667	-26 368
Przychody finansowe	35	175	607
Koszty finansowe	36	1 027	1 034
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		815	-26 795
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		-	-
Wynik brutto		815	-26 795
Podatek dochodowy	37	1 010	-189
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-195	-26 606
Działalność zaniechana		1 772	-10 999
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		1 772	-10 999
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		1 577	-37 605
Inne całkowite dochody		5	-352
Inne całkowite dochody netto		6	32
Zysk (strata) przypadający na udziały niemających kontroli		6	32
Całkowite dochody ogółem		1 582	- 37 989
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	42		
Z działalności kontynuowanej		-0,02	-2,09
Zwykły		-0,02	-2,09
Rozwodniony		-0,02	-2,09
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,12	- 2,95
Zwykły		0,12	- 2,95
Rozwodniony		0,12	-2 95

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

Wiceprezes Zarządu - *Przemysław Danowski*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Marta Rokicka*

Otmuchów, dnia 29 września 2017 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	2 550	-	130 638	1 834	-31 216		103 806	-1 531	102 275
Całkowite dochody:									
Zysk (strata) netto			-34 713		34 713	1 571	1 571	6	1 577
Rachunkowość zabezpieczeń				5			5		5
Inne korekty									
Transakcje z właścicielami:									
Zmiany udziałów w jednostkach zależnych			222		- 47		175	6 000	6 175
Na dzień 30 czerwca 2017 roku	2 550	-	96 147	1 839	3 450	1 571	105 557	4 475	110 032

za okres od dnia 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	2 550	-	127 176	1 978	10 164	-	141 868	9 369	151 237
Całkowite dochody:									
Zysk (strata) netto						- 25 007	-25 007	-9 666	-34 673
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży						-11 455	-11 455	-501	-11 956
Inne korekty				-144			-144		-144
Transakcje z właścicielami:									
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych					-1 456		-1 456	-733	-2 189
Podział wyniku			3 462		-3 462				
Na dzień 31 grudnia 2016 roku	2 550	-	130 638	1 834	5 246	-36 462	103 806	-1 531	102 275

za okres od dnia 01.01.2016 roku do 30.06.2016 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	2 550	-	127 176	1 978	10 164		141 868	9 369	151 237
Całkowite dochody:									
Zysk (strata) netto			2 840		-2 840	-37 637	-37 637	32	-37 605
Rachunkowość zabezpieczeń				-352			-352		- 352
Inne korekty			1 439				1 439	-6 466	-5 027
Transakcje z właścicielami:									
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych					- 494		-494	-67	- 561
Na dzień 30 czerwca 2016 roku	2 550	-	131 455	1 626	6 830	-37 637	104 824	2 868	107 692

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu -

Bogusław Szladowski

Wiceprezes Zarządu -

Przemysław Danowski

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe Otmuchów, dnia 29 września 2017 roku

Główny Księgowy - *Marta Rokicka*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2017- 30.06.2017 tys. PLN	01.01.2016- 30.06.2016 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 604	-37 719
(zysk) strata udziałów niesprawujących kontroli	6	32
zysk(strata) podmiotu dominującego przed opodatkowaniem	2 598	-37 751
Korekty razem	281	37 059
Amortyzacja	6 211	5 947
Zyski (straty) udziałów niesprawujących kontroli	6	32
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	51	-137
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	305	-513
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-251	-252
Zmiana stanu rezerw	1 059	21
Zmiana stanu zapasów	-3 838	-2 634
Zmiana stanu należności	1 644	594
Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego)	-1 717	-1 693
Podatek dochodowy zapłacony	-2	-137
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 493	-1 101
Inne korekty	-1 694	36 932
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	2 879	-692
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	547	1 174
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	401	1 174
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	146	-
Wydatki	5 383	12 943
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 383	12 943
Udzielenie pożyczek	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-4 836	-11 796
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	6 932	15 680
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 200	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	727	15 680
Inne wpływy finansowe	5	-
Wydatki	3 985	4 841
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji / wydania udziałów	-	913
Spłaty kredytów i pożyczek	1 582	2 957
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	253	889
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 344	-
Odsetki zapłacone	806	-
Inne wydatki finansowe	-	82
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	2 947	10 839
Przepływy pieniężne netto, razem	990	-1 622
Środki pieniężne na początek okresu	4 556	7 157
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	51	-137
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 495	5 672

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu - *Bogusław Szladowski*

Wiceprezes Zarządu - *Przemysław Danowski*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Marta Rokicka*

Otmuchów, dnia 29 września 2017 roku

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów (Grupa) składa się z Jednostki Dominującej Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. (ZPC Otmuchów S.A., Jednostka Dominująca, Spółka, Emitent) oraz jednostek zależnych:

- Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.,
- Jedność Sp. z o.o.,
- Otmuchów Marketing Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „ODRA” S.A.,
- Aero Snack Sp. z o.o.,
- Otmuchów Choco 1 sp. z o.o.,
- Otmuchów Choco 2 sp. z o.o.,
- Choco Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. Spółka Komandytowa.

W okresie między dniem bilansowym a dniem publikacji nastąpiła zmiana struktury Grupy.

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Emitenta ze spółkami zależnymi Otmuchów Marketing Sp. z o.o., Otmuchów Choco 1 Sp. z o.o. oraz Otmuchów Choco 2 Sp. z o.o. (łącznie Spółki Przejmowane).

Uchwały w sprawie połączenia spółek zostały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 25 maja 2017 r., o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 19/2017. Połączenie Spółki Przejmującej ze Spółkami Przejmowanymi odbyło się zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie). Jednocześnie z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada wszystkie udziały Spółek Przejmowanych, zgodnie z art. 515 § 1 KSH połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, poprzez połączenie spółek Otmuchów Marketing, Otmuchów Choco 1, Otmuchów Choco 2 ze spółką Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A.

W dniu 9 sierpnia 2017 roku nastąpiło przeniesienie własności udziałów spółki Jedność na kupującą spółkę TW2017 oraz dwie osoby zarządzające. O szczegółach transakcji Emitent informował w raportach bieżących 24/2017, 26/2017 i 28/2017.

Na dzień publikacji Grupa Kapitałowa składa się z Jednostki Dominującej Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. oraz 4 spółek zależnych:

- Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „ODRA” S.A.,
- Aero Snack Sp. z o.o.,
- Choco Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. Spółka Komandytowa.

Dane jednostki dominującej

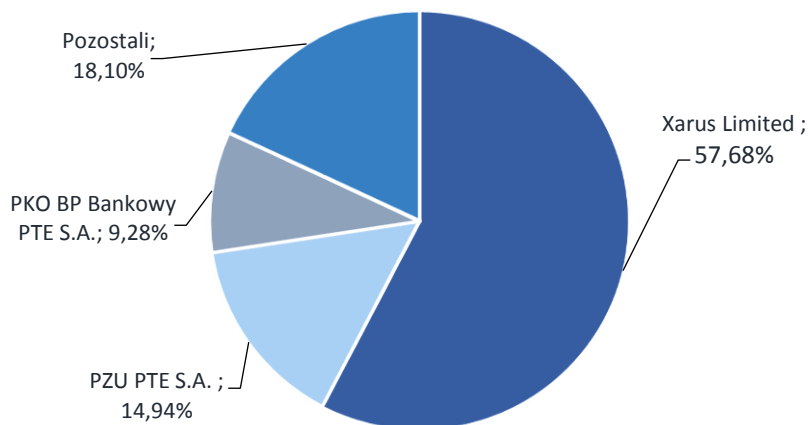
Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w dniu 28.06.1997 r. w formie aktu notarialnego Repertorium nr A2494/97 w Kancelarii Notarialnej Hanny Przystup, 48-300 Nysa, ul. Grodzka 7. Spółka powstała z przekształcenia Spółki Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028079. Spółce nadano numer statystyczny REGON 531258977. Siedziba Spółki mieści się w Otmuchowie przy ul. Nyskiej 21.

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

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO*				
Lp.	Akcjonariusz	Łączna ilość akcji	Wartość nominalna wszystkich akcji w tys. zł.	Udział w kapitale podstawowym
1	Xarus Limited	7 353 306	1 471	57,68%
2	PZU PTE S.A.	1 905 000	381	14,94%
3	PKO BP Bankowy PTE S.A.	1 183 540	237	9,28%

* * stan posiadania na podstawie wykazu akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na ZWZ Spółki w dniu 25 maja 2017 roku przekazany w raporcie bieżącym nr 20/2017 z dnia 29 maja 2017 oraz informacji od akcjonariuszy przekazanych raportem 22/2017 z dnia 06.07.2017 oraz 25/2017 z dnia 17.07.2017 roku.

Rys. 1 Wykres struktury akcjonariatu na dzień 29.09.2017 roku



Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Jedynie spółka Choco Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A. Sp. Komandytowa na podstawie podjętej Uchwały nr 1/07/2016 przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników została rozwiązana bez przeprowadzania procesu likwidacji.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest:

- Wytwarzanie produktów przemiału zbóż obejmujące produkcję płatków kukurydzianych, płatków kukurydzianych glazurowanych, chrupiek śniadaniowych w postaci kuleczek, muszelek, kótczek, krążków oraz batonów;
- Przetwarzanie i konserwowanie ziemniaków obejmujące produkcję przekąsek ziemniaczanych i ziemniaczano-pszennych o różnych smakach);
- Produkcja kakao, czekolady i wyrobów cukierniczych obejmujące produkcję mleczka w czekoladzie, galanterii, galaretek oraz galaretek owocowych w czekoladzie);
- Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowanych obejmująca produkcję żelek, chałwy i produktów zawierających sezam oraz draży).
- Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy, transport drogowy towarów oraz usługi spedycyjne;
- Magazynowanie i przechowywanie towarów.

Dane jednostek zależnych

Otmuchów Logistyka sp. z o. o.

Przedmiot działalności Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. obejmuje świadczenie usług logistycznych oraz transportowych i spedycyjnych. Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. od 27 października 2016 roku jest jedynym wspólnikiem w spółce Aero Snack Sp. z o.o.

Jedność sp. z o. o.

Podstawowym przedmiotem działalności Jedność Sp. z o. o. jest produkcja pellet zbożowych i ziemniaczanych wykorzystywanych podczas produkcji snacków i prażynek. Jedność posiada status zakładu pracy chronionej nadany jej w 1997 roku.

Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A.

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

Otmuchów Marketing sp. z o. o.

Głównym obszarem działalności Otmuchów Marketing sp. z o.o. jest realizowanie funkcji marketingowych dla spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Spółka ta została objęta zainicjowaną w lutym 2017 roku procedurą połączenia z Emitentem.

Aero Snack sp. z o. o.

Przedmiot działalności Aero Snack sp. z o.o. obejmuje przede wszystkim produkcję i sprzedaż prażynek oraz snacków.

Otmuchów CHOCO 1 sp. z o. o.

We wrześniu 2016 roku spółka Otmuchów CHOCO 1 Sp. z o. o. rozpoczęła sprzedaż produktów typu mleczko produkowanych przez zorganizowaną część przedsiębiorstwa ZPC Otmuchów S.A. Spółka ta została objęta zainicjowaną w lutym 2017 roku procedurą połączenia z Emitentem.

Otmuchów CHOCO 2 sp. z o. o.

Spółka Otmuchów CHOCO 2 sp. z o.o. nie prowadziła w okresie sprawozdawczym, jak również do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, działalności w przewidywanym dla niej zakresie. Aktualnie spółka została objęta zainicjowaną w lutym 2017 roku procedurą połączenia z Emitentem.

CHOCO – Zakłady Przemysłu Cukierniczego „OTMUCHÓW” S.A. spółka komandytowa

Głównym obszarem działalności CHOCO – Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. spółka komandytowa było realizowanie funkcji marketingowych dla spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. W dniu 1 lipca 2016 roku zgromadzenie wspólników spółki zależnej CHOCO – Zakłady Przemysłu Cukierniczego „OTMUCHÓW” S.A. spółka komandytowa podjęło decyzję o rozwiązaniu tej spółki bez przeprowadzenia likwidacji

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

NOTA 2. KONSOLIDACJA

Poniżej zaprezentowano strukturę własnościową Grupy Kapitałowej oraz rodzaj powiązań między jednostkami na dzień 30.06.2017 r.

JEDNOSTKA ZALEŻNA	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.	100,00%	Usługi logistyczne i transportowe	Pełna
Jedność Sp. z o.o.	99,01% ¹	Produkcja pellet zbożowych i ziemniaczanych	Pełna
Otmuchów Marketing Sp. z o.o.	100,00%	Usługi marketingowe dla Grupy Kapitałowej	Pełna
PWC Odra S.A.	67,38% ²	Produkcja i sprzedaż słodyczy	Pełna
Otmuchów Choco 1 Sp. z o.o.	100,00%	Produkcja i sprzedaż słodyczy	Pełna
Otmuchów Choco 2 Sp. z o.o. ³	100,00%	Produkcja i sprzedaż słodyczy	Pełna
Choco Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. Spółka Komandytowa ¹	100,00% ⁴	Usługi marketingowe dla Grupy Kapitałowej	Pełna
Aero Snack Sp. z o.o.	100,00% ⁵	Produkcja prażynek i snacksów	Pełna

¹ W związku z zawarciem przez Emitenta w dniu 12.04.2017 roku umowy nabycia udziałów spółki zależnej Jedność Sp. z o. o. udział Emitenta w głosach zwiększył się w okresie sprawozdawczym z 98,06% do 99,01%.

² W związku z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego w spółce PWC Odra S.A. udział Emitenta w głosach w okresie sprawozdawczym wzrósł z 64,28% do 67,38%.

³ W okresie sprawozdawczym spółka nie prowadziła działalności w przewidywanym dla niej zakresie.

⁴ Emitent posiadał bezpośrednio 0,01% udziału w ogólnej liczbie głosów w Choco ZPC Otmuchów S.A. Sp. Komandytowa, przy czym łączny udział w ogólnej liczbie głosów w tej Spółce uwzględniając udział spółek zależnych tj. Jedność Sp. z o.o. (0,01%), PWC Odra S.A. (0,01%) oraz Otmuchów Marketing (99,97%) stanowił 100,00%.

⁵ W związku z posiadaniem przez Emitenta 100% udziałów w spółce Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. posiadającej 100% udziałów w spółce Aero Snack Sp. z o.o. pośredni udział Emitenta w spółce Aero Snack Sp. z o.o. wynosił 100%.

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

Na dzień 1 stycznia 2017 roku skład Zarządu Spółki prezentował się następująco:

- Pan Przemysław Danowski – Prezes Zarządu,
- Pan Jarosław Kapitanowicz – Wiceprezes Zarządu.
- Pan Bogusław Szladowski – Wiceprezes Zarządu

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki uległ zmianie. Rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki złożył z dniem 31 sierpnia 2017 r. Pan Jarosław Kapitanowicz. Informacje o tym fakcie spółka przekazała raportem bieżącym 29/2017 w dniu 10.08.2017r.

W dniu 4 września 2017 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała zmiany stanowisk osób wchodzących w skład Zarządu Spółki. Zmiana, o której mowa powyżej polegała na odwołaniu z upływem dnia 4 września 2017 r. z funkcji Prezesa Zarządu Pana Przemysława Danowskiego oraz z funkcji Wiceprezesa Zarządu Pana Bogusława Szladowskiego. Następnie Rada Nadzorcza Spółki ustaliła, że Zarząd Spółki liczyć będzie 2 członków oraz powołała z dniem 5 września 2017 r. na okres nowej 5 letniej kadencji Zarządu Pana Bogusława Szladowskiego na stanowisko Prezesa Zarządu oraz Pana Przemysława Danowskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień publikacji Zarząd Spółki prezentował się następująco:

- Pan Bogusław Szladowski – Prezes Zarządu,
- Pan Przemysław Danowski – Wiceprezes Zarządu

NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.06.2017 roku wchodzi:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	–	Krzysztof Dziewicki
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	–	Jacek Dekarz
Członek Rady Nadzorczej	–	Konrad Rosiński
Członek Rady Nadzorczej	–	Piotr Kuffel
Członek Rady Nadzorczej	–	Artur Olszewski

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

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. 2 Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku



Źródło: Bankier.pl

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

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Prezentacja sprawozdania oparta jest na MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównywalnego. Powyżej wspomniane zasady rachunkowości zostały opublikowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31.12.2016 roku.

Zasady konsolidacji

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

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

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

Jednostki stowarzyszone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu. Inwestycje Grupy w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy (pomniejszoną o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości, określoną w dniu nabycia. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. Wartość bilansową inwestycji koryguje się o łączne zmiany stanu od dnia nabycia.

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

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2017 roku i obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2017 roku do dnia 30.06.2017 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, pozycjach pozabilansowych oraz skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2017 roku i 31.12.2016 roku oraz na dzień 30.06.2016 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2016 roku do 30.06.2016 roku.

Dane porównywalne zostały zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

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

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2017 roku:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**, opublikowany w dniu 24 lipca 2014 roku jest standardem zastępującym MSR 39 „Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena”. Standard został zatwierdzony przez UE 22 listopada 2016 roku i obowiązuje dla lat obrotowych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie. MSSF 9 określa wymogi w zakresie ujmowania i wyceny, utraty wartości, zaprzestania ujmowania oraz rachunkowości zabezpieczeń.

Klasyfikacja i wycena- MSSF 9 wprowadza nowe podejście do klasyfikacji aktywów finansowych, która uzależniona jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami. Takie jednolite podejście oparte na zasadach zastępuje istniejące wymagania oparte na regułach zgodnie z MSR 39. Nowy model skutkuje również ujednoczeniem modelu utraty wartości w stosunku do wszystkich instrumentów finansowych.

Utrata wartości- MSSF 9 wprowadza nowy model utraty wartości ustalonej w oparciu o oczekiwane straty, który wymaga bieżącego uznawania oczekiwanych strat kredytowych. W szczególności, nowy standard wymaga, aby jednostki ujmowały oczekiwane straty kredytowe w momencie kiedy instrumenty finansowe są ujmowane po raz pierwszy oraz ujmowały wszelkie oczekiwane straty z całego okresu życia instrumentów w szybszy niż dotychczas sposób.

Rachunkowość zabezpieczeń- MSSF 9 wprowadza zreformowany model rachunkowości zabezpieczeń, z rozszerzonymi wymaganiami ujawnień o działalności zarządzania ryzykiem. Nowy model stanowi znaczącą zmianę rachunkowości zabezpieczeń, która ma na celu dostosowanie zasad rachunkowości do praktycznej działalności zarządzania ryzykiem.

Własne ryzyko kredytowe - MSSF 9 usuwa zmienność wyniku finansowego, powodowaną przez zmiany ryzyka kredytowego zobowiązań wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej. Ta zmiana oznacza, że zyski na zobowiązaniach spowodowane pogorszeniem własnego ryzyka kredytowego jednostki nie są ujmowane w rachunku zysków i strat.

- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”**, został opublikowany przez RMSR w dniu 28 maja 2014 roku, zatwierdzony przez UE 22 września 2016 roku, obowiązujący dla lat obrotowych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie. Standard ten określa, w jaki sposób i kiedy ujmuje się przychody, jak i wymaga dostarczenia bardziej szczegółowych ujawnień. Standard zastępuje MSR 18 „Przychody”, MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” oraz wiele interpretacji związanych z ujmowaniem przychodów. Standard ma zastosowanie do prawie wszystkich umów z klientami (główne wyjątki dotyczą umów leasingowych, instrumentów finansowych oraz umów ubezpieczeniowych). Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w taki sposób, aby odzwierciedlić transfer towarów lub usług na rzecz klientów oraz w takiej kwocie, które odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), do którego spółka spodziewa się uzyskać prawo w zamian za towary lub usługi. Standard dostarcza również wytyczne ujmowania transakcji, które nie były szczegółowo regulowane przez dotychczasowe standardy (np. przychody z usług czy modyfikacje umów) jak i dostarcza obszerniejsze wyjaśnienia na temat ujmowania umów wieloelementowych.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”**, został opublikowany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku. Standard ten ma na celu umożliwienie podmiotom stosującym MSSF po raz pierwszy, a które obecnie ujmują odroczone salda z działalności regulacyjnej zgodnie z ich poprzednimi ogólnie przyjętymi zasad rachunkowości, kontynuację ujmowania tych sald po przejściu na MSSF.
- **MSSF 16 „Leasing”** został wydany przez RMSR w dniu 13 stycznia 2016 roku. Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie nie jest trudne. Jeżeli nie można łatwo określić tej stopy, leasingobiorca stosuje krańcową stopę procentową. W odniesieniu do klasyfikacji leasingu u leasingodawców, przeprowadza się ją tak samo jak zgodnie z MSR 17 – tj. jako leasing operacyjny lub finansowy. U leasingodawcy leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania odnośnych aktywów. W przeciwnym przypadku leasing jest klasyfikowany jako leasing operacyjny. W leasingu finansowym leasingodawca rozpoznaje przychody finansowe przez okres leasingu, w oparciu o stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji netto. Leasingodawca ujmuje płatności leasingu operacyjnego w przychody liniowo lub w inny systematyczny sposób, jeśli lepiej odzwierciedla wzór otrzymywania korzyści z wykorzystania odnośnych aktywów.
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, opublikowane w dniu 11 września 2014 roku. Zmiany mają na celu usunięcie sprzeczności między wymogami MSR 28 a MSSF 10 oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat** zostały wydane przez RMSR w dniu 19 stycznia 2016 roku. Zmiany do MSR 12 wyjaśniają sposób wykazywania aktywów z tytułu odroczonego podatku w związku z instrumentami dłużnymi wycenianymi w wartości godziwej.
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień** zostały wydane przez RMSR w dniu 29 stycznia 2016 roku. Zmiany doprecyzowujące MSR 7 mają na celu poprawę informacji przekazywanych na rzecz użytkowników sprawozdań finansowych o działalności finansowej jednostki. Zmiany wymagają, aby jednostka wystosowała ujawnienia umożliwiające użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę zmian zobowiązań wynikających z działalności finansowej, w tym zarówno zmian wynikających z przepływów pieniężnych jak i niepieniężnych.
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji** zostały wydane przez RMSR w dniu 20 czerwca 2016 roku. Zmiany wprowadzają wymogi w zakresie ujmowania: (a) skutków warunków nabycia uprawnień i warunków innych niż warunki nabycia uprawnień na wycenę płatności na bazie akcji rozliczanymi w środkach pieniężnych; (b) płatności na bazie akcji mające funkcję rozliczenia netto z zobowiązaniami podatkowymi; oraz (c) modyfikacji warunków płatności

na bazie akcji, które powodują zmianę klasyfikację transakcji z rozliczanych w środkach pieniężnych do rozliczanych w instrumentach kapitałowych.

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” zostały wydane przez RMSR w dniu 12 września 2016 roku. Zmiany zostały wprowadzone w celu rozwiązania problemów wynikających z wdrożenia nowego standardu MSSF 9 „Instrumenty finansowe” przed wprowadzeniem nowego standardu zastępującego MSSF 4.
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** zostały wydane przez RMSR w dniu 8 grudnia 2016 roku. Dokonano zmian do różnych standardów w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Poprawki zawierają: (i) usunięcie paragrafów E3-E7 z krótkoterminowych zwolnień w MSSF 1 gdyż minął termin ich zastosowania, (ii) wyjaśnienie zakresu MSSF 12, określając, że wymogi dotyczące ujawniania informacji w MSSF 12, z wyjątkiem przypadków określonych w paragrafach B10-B16, dotyczy udziałów wymienionych w paragrafie 5, które zostały zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, jako przeznaczone do dystrybucji lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”, (iii) wyjaśnienie w zakresie wyboru wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy inwestycji w jednostki stowarzyszone lub wspólne przedsięwzięcia, które znajdują się w posiadaniu organizacji typu venture-capital lub podobny podmiot. Zmiany wyjaśniają, że tego wyboru można dokonać w momencie początkowego ujęcia w odniesieniu do każdej inwestycji w jednostki stowarzyszone lub wspólne przedsięwzięcia (indywidualnie w odniesieniu do każdej inwestycji).
- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** została wydana przez RMSR w dniu 8 grudnia 2016 roku. Interpretacja określa, iż w celu ustalenia kursu wymiany datą transakcji jest data początkowego ujęcia przedpłaty jako składnika aktywów niepieniężnych lub zobowiązania z tytułu odroczonej dochodów. Jeśli istnieje wiele płatności lub wpływów zaliczkowych, ustala się datę transakcji w odniesieniu do każdej płatności lub wpływów.
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych** zostały wydane przez RMSR w dniu 8 grudnia 2016 r. Zmiany określają, że jednostka dokonuje przeniesienia poszczególnych nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych tylko wówczas, gdy istnieją dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Zmiana sposobu użytkowania występuje wtedy, gdy poszczególna nieruchomość spełnia lub przestała spełniać definicję nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana intencji kierownictwa co do sposobu użytkowania nieruchomości sama w sobie nie stanowi przesłanki na zmianę sposobu użytkowania. Zmiany określają również, iż przykłady zawarte w paragrafie 57 nie stanowią zamkniętego katalogu przykładów (przed zmianą wykaz ten stanowi zamknięty katalog przykładów).

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

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 30.06.2017 roku Jednostka przyjęła zgodnie z tabelą 125/A/NBP/2017, na dzień 30.06.2016 roku – z tabelą NBP nr125/A/NBP/2016, a na dzień 31.12.2016 roku – z tabelą 252/A/NBP/2016.

	30 czerwca 2017 roku	30 czerwca 2016 roku	31 grudnia 2016 roku
EUR	4,2265	4,4255	4,4240

NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU

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

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

NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

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

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

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

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

NOTA 10. 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH

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

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

- 1) Segment SŁODYCZE obejmuje następujące grupy asortymentowe: mleczko, galanterię, żelki, chałwę, galaretki w cukrze, karmelki i sezamki.

- 2) Segment PRODUKTY ŚNIADANIOWE ORAZ ZBOŻOWE obejmuje grupy asortymentowe: płatki śniadaniowe, batony, chrupki, prażynki oraz snacksy wielozbożowe.
- 3) Segment POZOSTAŁE obejmuje działalność produkcji i sprzedaży pellet, świadczenia usług logistycznych oraz transportowych i spedycyjnych. Do tego segmentu zaliczana jest również sprzedaż materiałów i towarów. W ocenie Zarządu Spółki, aktualnie żadna grupa asortymentowa składająca się na segment Pozostałe nie stanowi elementu istotnego z punktu widzenia strategii Grupy Kapitałowej.

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

Dane za okres 01.01-30.06.2017 roku:

Segment operacyjny	Słodycze	Produkty śniadaniowe oraz zbożowe	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Przychody ze sprzedaży	81 300	28 518	15 431	125 249
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	80 984	28 377	15 266	124 627
Pozostałe przychody	316	141	165	622
Koszty własny sprzedaży	65 202	22 383	15 645	103 230
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 097	6 135	-213	22 019
Pozostałe przychody operacyjne				4 393
Koszty sprzedaży				14 136
Koszty ogólnego zarządu				6 988
Pozostałe koszty operacyjne				1 783
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				3 505
Przychody finansowe				183
Koszty finansowe				1 084
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				2 604
Podatek dochodowy				1 027
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej				1 577

Dane za okres 01.01-30.06.2016 roku:

Segment operacyjny	Słodycze	Produkty śniadaniowe oraz zbożowe	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Przychody ze sprzedaży	72 884	29 133	14 599	116 616
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	72 630	28 993	14 427	116 050
Pozostałe przychody	254	140	172	566
Koszty własny sprzedaży	56 059	20 893	16 506	93 458
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 825	8 240	-1 907	23 158
Pozostałe przychody operacyjne				713
Koszty sprzedaży				14 562
Koszty ogólnego zarządu				8 448
Pozostałe koszty operacyjne				38 106
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				-37 245
Przychody finansowe				612
Koszty finansowe				1 086
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-37 719
Podatek dochodowy				48
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej				-37 767

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	-	21	39
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	787	931	1 195
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	408	444	343
Razem	1 195	1 396	1 577
W tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	47	59	315

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 30.06.2017 roku Grupa posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu wartości niematerialnych w kwocie 644 tys. zł, w okresie porównywalnym w kwocie 81 tys. zł.

NOTA 12. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na 30.06.2017				
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	142	6 113	445	6 700
zwiększenia	-	97	57	97
nabycie	-	3	57	3
transfer	-	94	-	94
zmniejszenia	-	410	94	504
likwidacja	-	410	-	410
transfer	-	-	94	94
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	142	5 800	408	6 293
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	121	5 078	-	5 199
amortyzacja za okres	21	-170	-	-149
zwiększenia	21	240	-	261
amortyzacja okresu bieżącego	21	240	-	261
zmniejszenia	-	410	-	410
likwidacja	-	410	-	410
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	142	4 908	-	5 050
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	105	-	105
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	105	-	105
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	39	787	408	1 195

Stan na 31.12.2016				
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	142	6 061	-	6 203
zwiększenia	-	74	895	969
nabycie	-	51	467	518
transfer	-	23	428	451
zmniejszenia	-	22	450	472
likwidacja	-	8	-	8
transfer	-	14	450	464
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	142	6 113	445	6 700
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	113	4 617	-	4 730
amortyzacja za okres	8	461	-	469
zwiększenia	8	482	-	490
amortyzacja okresu bieżącego	8	482	-	490
zmniejszenia	-	13	-	21
likwidacja	-	8	-	8
transfer	-	13	-	13
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	121	5 078	-	5 199
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	105	-	105
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	105	-	105
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	121	930	445	1 396

Stan na	30.06.2016			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	142	6 061	-	6 203
zwiększenia	-	6	348	354
nabycie	-	0	348	348
transfer	-	6	-	6
zmniejszenia	-	15	5	20
likwidacje	-	1	-	1
transfer	-	14	5	19
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	142	6 052	343	6 537
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	113	4 617	-	4 730
amortyzacja za okres	-10	240	-	230
zwiększenia	12	253	-	265
amortyzacja okresu bieżącego	12	231	-	243
transfer	-	22	-	22
zmniejszenia	22	13	-	35
transfer	22	13	-	35
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	103	4 857	-	4 960
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	39	1 195	343	1 577

NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) środki trwałe, w tym:	120 502	112 139	127 740
grunty	4 416	4 416	6 314
budynki i budowle	61 010	52 150	60 552
urządzenia techniczne i maszyny	49 886	50 370	57 074
środki transportu	3 705	3 703	2 112
inne środki trwałe	1 485	1 500	1 688
b) środki trwałe w budowie	14 806	25 573	13 398
Rzeczowe aktywa trwałe	135 308	137 712	141 138
aktywa przeznaczone do sprzedaży	28 509	28 432	64 415

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

Na dzień 30.06.2017 roku Grupa posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu środków trwałych w kwocie 868tys. zł, w okresie porównywalnym w kwocie 12.897 tys. zł.

NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2017						
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	4 972	81 962	123 635	6 677	6 655	25 649	249 550
zwiększenia	-	10 267	3 493	1 602	186	4 132	19 680
nabycie	-	-	-	-	-	3 294	3 294
inne	-	6	8	-	12	-	26
przemieszczenia wewnętrzne	-	10 261	3 485	1 602	174	838	16 360
zmniejszenia	-	39	827	564	870	14 899	17 160
zbycie	-	-	803	564	-	-	1 367
likwidacja	-	-	24	-	-	-	24
inne	-	-	-	-	-	177	177
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	870	14 722	15 592
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 972	92 229	126 301	7 715	5 971	14 882	252 070
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	23 454	69 888	3 686	4 350	-	101 378
zwiększenia	-	1 390	3 810	652	202	-	6 054
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 390	3 810	548	202	-	5 950
inne	-	-	-	104	-	-	104
zmniejszenia	-	-	660	382	104	-	1 146
sprzedaż	-	-	648	382	-	-	1 030
likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	104	-	104
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	24 844	73 038	3 956	4 448	-	106 286
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	556	6 358	3 377	54	38	76	10 459
zwiększenia	-	17	-	-	-	-	17
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	556	6 375	3 377	54	38	76	10 476
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 416	61 010	49 886	3 705	1 485	14 806	135 308

Stan na	31.12.2016						
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	6 314	83 067	128 333	5 840	5 840	3 894	233 288
zwiększenia	395	665	6 268	1 474	1 128	32 025	41 955
nabywanie	-	175	508	12	892	32 025	33 612
inne	-	-	590	-	-	-	590
przemieszczenia wewnętrzne	395	490	5 170	1 462	236	-	7 753
zmniejszenia	1 737	1 770	10 966	637	313	10 270	25 693
zbywanie	-	-	446	257	2	43	748
likwidacja	-	54	1 224	376	311	-	1 965
inne	1 611	599	8 986	4	-	-	11 200
przemieszczenia wewnętrzne	126	1 117	310	-	-	10 227	11 780
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 972	81 962	123 635	6 677	6 655	25 649	249 550
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	21 280	69 418	3 260	3 936	-	97 894
zwiększenia	-	2 657	7 363	934	703	-	11 657
amortyzacja okresu bieżącego	-	2 652	7 178	934	665	-	11 429
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	5	185	0	38	-	228
zmniejszenia	-	483	6 893	508	288	-	8 172
sprzedaż	-	-	34	195	2	-	231
likwidacja	-	34	1 229	309	286	-	1 858
przemieszczenie wewnętrzne	-	449	5 630	4	-	-	6 083
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	23 454	69 888	3 686	4 351	-	101 379
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	250	-	-	341	591
zwiększenia	556	6 358	3 127	54	38	76	10 209
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	341	341
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	556	6 358	3 377	54	38	76	10 459
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 416	52 150	50 370	2 937	2 266	25 573	137 712

Stan na								30.06.2016
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	6 314	83 067	128 333	5 840	5 840	3 894	233 288	
zwiększenia	-	82	2 637	5	113	12 923	15 760	
nabycie	-	36	215	5	11	12 901	13 168	
inne	-	-	590	-	3	22	615	
przemieszczenia wewnętrzne	-	46	1 832	-	99	-	1 977	
zmniejszenia	-	39	589	56	82	3 078	3 844	
zbycie	-	-	420	54	-	352	826	
likwidacja	-	22	139	2	64	-	227	
inne	-	17	-	-	-	6	23	
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	30	-	18	2 720	2 768	
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 314	83 110	130 381	5 789	5 871	13 739	245 204	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	21 280	69 418	3 260	3 936	-	97 894	
zwiększenia	-	1 304	3 785	468	293	-	5 850	
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 304	3 639	468	293	-	5 704	
inne	-	-	146	-	-	-	146	
zmniejszenia	-	26	146	51	46	-	269	
sprzedaż	-	-	14	51	-	-	65	
likwidacja	-	12	79	-	29	-	120	
przemieszczenie wewnętrzne	-	14	53	-	17	-	84	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	22 558	73 057	3 677	4 183	-	103 475	
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	250	-	-	341	591	
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	250	-	-	341	591	
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 314	60 552	57 074	2 112	1 688	13 398	141 138	

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	163	167	-4
Rezerw na odprawy emerytalne	153	153	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	213	167	46
Rezerwy na roszczenia sporne	32	32	-
Rezerwy na koszty usług obcych	367	191	176
Odpisów aktualizujących należności	286	852	-566
Odsetek od pożyczek	15	-	15
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 000	930	70
Strat podatkowych	966	985	-19
Pozostałe	250	229	21
Razem	3 445	3 706	-261
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	3 445	3 706	-261
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	183	186	

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	167	149	18
Rezerw na odprawy emerytalne	153	142	7
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	167	182	15
Rezerwy na roszczenia sporne	32	32	-
Rezerwy na koszty usług obcych	191	67	124
Odpisów aktualizujących należności	852	127	725
Odsetek od pożyczek	-	-127	127
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	930	1 038	-108
Strat podatkowych	985	3 152	-2 167
Pozostałe	229	207	22
Razem	3 706	4 973	-1 267
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	3 706	4 973	-1 267

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	176	149	27
Rezerw na odprawy emerytalne	139	142	-7
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	188	182	6
Rezerwy na roszczenia sporne	-	32	-32
Rezerwy na koszty usług obcych	377	67	310
Odpisów aktualizujących należności	121	127	-6
Odsetek od pożyczek	-4	-127	123
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	776	1 038	-262
Strat podatkowych	3308	3 152	156
Pozostałe	208	207	1
Razem	5 289	4 973	316
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	5 289	4 973	316
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3 720		

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

Nieutworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi,	30.06.2017	Bilans na 31.12.2016	30.06.2016
Z tytułu:			
Różnicy między podatkową a bilansową wartością wartości niematerialnych i prawnych	4 659	4 546	1 813
Straty podatkowe z lat ubiegłych	11 251	13 540	2 339
Odpisy aktualizujące na aktywa dostępne do sprzedaży	1 354	865	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	17 263	18 951	4 152

Kierując się zasadą ostrożności, Spółka w bieżącym okresie jak i okresie porównywalnym, odstąpiła od częściowego tworzenia aktywa na podatek odroczone, będący efektem różnic przejściowych powstałych w wyniku odpisania wartości aktywów dostępnych do sprzedaży do ich wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, ze względu na brak możliwości oszacowania na dzień sporządzenia śródrocznego sprawozdania stopnia, w jakim to aktywo będzie w przyszłości wykorzystane.

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

NOTA 16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	51 158	49 938	49 938
- <i>należności dochodzone na drodze sądowej</i>	220	404	221
- <i>terminowe</i>	29 387	28 003	31 077
do 1 miesiąca	17 103	24 838	18 117
od 1 do 3 miesięcy	12 284	3 165	10 745
od 3 do 6 miesięcy	-	-	2 215
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- <i>przeteterminowane</i>	21 551	21 529	18 640
do roku	20 789	20 834	17 989
do 1 miesiąca	10 487	12 527	10 572
od 1 do 3 miesięcy	8 676	7 023	7055
od 3 do 6 miesięcy	449	878	170
od 6 miesięcy do roku	1 177	406	192
- powyżej roku	762	695	651
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	51 158	49 936	49 938
Odpisy aktualizujące wartość należności	548	649	461
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	50 610	49 287	49 477
aktywa przeznaczone do sprzedaży	4 448	4 118	28 726

Na dzień 30 czerwca 2017 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 548 tys. zł (30.06.2016 r.: 461 tys. zł) zostały uznane za zagrożone i w związku z tym objęte odpisem aktualizującym.

Utworzenie odpisów nastąpiło głównie w wyniku pogorszenia się struktury wiekowej należności oraz pogorszenia sytuacji finansowej dłużników. Odwrócenie odpisów aktualizujących należności nastąpiło głównie z powodu spłaty lub kompensaty należności objętych odpisem w poprzednich okresach.

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Odpis aktualizujący początek okresu:	649	610	420
Zwiększenie	76	205	134
Wykorzystanie	54	91	28
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	123	75	65
Odpis aktualizujący na koniec okresu:	548	649	461

Spółka tworzy odpisy aktualizujące na należności, kiedy uznaje że istnieje prawdopodobieństwo niewypłacalności kontrahenta. Wartość wierzytelności z tytułu dostaw i usług, na których Grupa ustawiła zabezpieczenia wskazana jest w notce 44.

NOTA 17. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności pozostałe, w tym:	4 415	5 539	6 292
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	1 355	2 668	2 526
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	3 060	2 871	3 766
Należności pozostałe brutto, razem	4 415	5 045	6 292
Odpisy aktualizujące wartość należności	21	244	-
Należności pozostałe netto, razem	4 394	5 295	6 292
aktywa przeznaczone do sprzedaży	625	333	765

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	-	-	-
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	-	-	82
Kontrakty forward w walutach obcych	-	-	82
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	6	6	6
Akcje / Udziały	-	6	-
Pozostałe aktywa finansowe razem, w tym:	6	6	6
Długoterminowe	6	6	6
Krótkoterminowe	-	-	82
aktywa przeznaczone do sprzedaży	6	6	6

NOTA 19. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Wartość brutto na początek okresu	41 217	733	733
zwiększenia	-	136 797	124 083
zmniejszenia	1 140	96 313	-
Wartość brutto na koniec okresu	40 077	41 217	124 816
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	16 598	-	-
zwiększenia	-	34 324	-36 932
zmniejszenia	1 669	17 726	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	14 929	16 598	26 932
Wartość netto na koniec okresu	25 148	24 619	87 884

AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe	17 103	16 105	50 474
Wartość firmy	3 287	3 287	17 475
Wartości niematerialne	47	59	315
Rzeczowe aktywa trwałe	28 509	28 432	64 451
Inwestycje w udziały i akcje	6	6	1 445
Aktywa na podatek odroczoney	183	186	3 720
Odpis aktualizujący wartość aktywów	- 14 929	- 16 598	- 36 932
Aktywa obrotowe	8 548	8 013	43 876
Zapasy	2 857	2 690	13 277
Należności z tytułu dostaw i usług	4 448	4 118	28 726
Należności z tytułu podatku bieżącego	8	132	-
Należności pozostałe	625	333	765
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	571	735	542
Pozostałe aktywa	39	5	566
Aktywa przypadające dla udziałowców nieposiadających kontroli	- 503	501	- 6 466
Aktywa razem	25 148	24 619	87 884

NOTA 20. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Stan na 30.06.2017

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

Stan na 31.12.2016

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

Stan na 30.06.2016

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

NOTA 21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zyski lat ubiegłych	33 332	68 539	67 191
Dopłaty wspólników	9 512	8 786	9 512
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	54 752	54 752	54 752
Koszty emisji akcji	-1 439	-1 439	-1 439
Inne	-	-	-
Kapitał zapasowy, razem	96 147	130 016	130 016
Związane z wyodrębnieniem aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	1 439	1 439

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kapitał z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych	2 816	2 816	2 816
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania	-838	-838	-838
Pozostałe kapitały rezerwowe – rach. zabez.	-139	-144	-352
Kapitał rezerwowy, razem	1 839	1 834	1 626

KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Saldo na początek okresu	- 1 030	9 369	9 369
Udziały niesprawujące kontroli powstałe w wyniku nabycia jednostek	6 198	-	-
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	- 196	- 733	- 67
Udziały w zyskach w ciągu roku	6	- 9 666	32
Inne korekty	-503	-501	-6 466
Saldo na koniec okresu	4 475	-1 531	2 868
związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	503	501	6 466

NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ORDROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2017	31.12.2016	01.01.2017-30.06.2017
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	173	75	98
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	4 387	3 707	680
leasingu finansowego	804	706	98
wycena ST wg wartości godziwej	497	497	-
pozostałych tytułów	32	138	-106
Razem	5 893	5 123	770
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 893	5 123	770
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 091	1 077	

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	31.12.2016	31.12.2015	01.01.2016-31.12.2016
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	75	51	24
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	3 707	7 653	-3 946
leasingu finansowego	706	841	-135
wycena ST wg wartości godziwej	497	497	-
pozostałych tytułów	138	147	-9
Razem	5 123	9 189	-4 066
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 123	9 189	-4 066

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2016	31.12.2015	01.01.2016-30.06.2016
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	169	51	118
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	7 677	7 653	24
leasingu finansowego	761	841	-80
wycena ST wg wartości godziwej	497	497	-
pozostałych tytułów	137	147	-10
Razem	9 241	9 189	52
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 241	9 189	52
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	5 701		

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

NOTA 23. REZERWY DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	1 686	1 726	1 726
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	810	769	769
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	876	957	957
Zwiększenia z tytułu:	275	228	225
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	192	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	275	36	225
Wykorzystanie z tytułu:	33	9	61
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	33	9	61
Rozwiązanie z tytułu:	56	259	70
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	31	151	31
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	25	108	39
Stan na koniec okresu	1 872	1 686	1 820
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	779	810	738
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	0	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 093	876	1 082
krótkoterminowe	1 118	932	1 026
długoterminowe	754	754	738
Razem	1 872	1 686	1 820
w tym zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	88	112	970

NOTA 24. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	-	60	60
roszczenia sporne wobec spółek	-	60	60
Zwiększenia z tytułu:	-	-	-
roszczenia sporne wobec spółek	-	-	-
Wykorzystanie z tytułu:	-	-	-
Rozwiązanie z tytułu:	-	60	-
roszczenia sporne wobec spółek	-	60	-
Stan na koniec okresu	-	-	60
roszczenia sporne wobec spółek	-	-	60
w tym zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	60

Na dzień bilansowy rezerwy długoterminowe nie występowały. Na dzień 30.06.2016 roku wystąpiły rezerwy długoterminowe w kwocie 60 tys. zł. Rezerwę utworzono na karę wynikającą z tytułu roszczeń spornych wobec spółek.

NOTA 25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	3 421	3 183	4 003
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 348	2 969	3 339
z tytułu zakupu środków trwałych (inwestycyjne)	769	441	596
zaliczki otrzymane na dostawy	-	387	-
przychody przyszłych okresów	419	656	696
zobowiązania z tyt. ZFRON	30	-	36
inne	286	227	306
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	8 273	7 863	8 976
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	812	1 562	5 338

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	3
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	3

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	799	498	799
Podatek dochodowy od osób fizycznych	464	509	464
Ubezpieczenia społeczne	2 210	2 131	2 210
PFRON	53	45	53
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	322	-	477
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	3 421	3 125	4 003

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	75	23	-
rezerwy na urlopy	1 064	885	1 027
rezerwy na nagrody	-	-	-
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 209	2 061	2 312
rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	3 348	2 969	3 339

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA

ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązanie długoterminowe	2 147	2 288	8 468
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 091	1 077	5 701
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4	4	456
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	60
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	83	430
Pozostałe zobowiązania	1 030	1 124	1 821
Zobowiązania krótkoterminowe	8 494	8 679	56 093
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 479	1 646	4 876
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 483	1 666	11 035
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 720	3 805	34 841
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	3
Pozostałe zobowiązania	812	1 562	5 338
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
Zobowiązania razem	10 641	10 967	64 561

NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 30.06.2017 r.

Rodzaj kontraktu podlegający zabezpieczeniu:	Kwota wynikająca z umowy (tys. zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki dominującej leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	5 479	186+odsetki	Weksel
Poręczenie Spółki dominującej leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o. o. dla PWC Odra S.A.	2 185	3 000	Umowa poręczenia
Poręczenie Spółki dominującej -gwarancja w ZPC Gryf dla PWC Odra S.A.	5 000	5 000	Umowa poręczenia
Poręczenie Spółki dominującej leasingu w Millenium Leasing dla Otmuchów Logistyka Sp. z o. o.	907	657+odsetki	Weksel

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 28. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA / RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
Przychody ze sprzedaży usług	4 457	5 020
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-
usługi wynajmu	152	244
usługi marketingowe, sprzedażowe	3 473	4 362
usługi przerobu i obsługi	785	337
usługi pozostałe	47	186
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	108 515	104 878
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-
Słodycze	70 956	67 656
Produkty śniadaniowe i zbożowe	28 377	28 964
Pozostałe	9 182	8 258
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 655	6 152
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	10 212	4 968
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 443	1 184
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	124 627	116 050
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-
przychody dotyczące działalności zaniechanej	11 729	11 131

NOTA 29. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	400	333
Przychody z tytułu dotacji	222	233
Inne	-	-
Pozostałe przychody, razem	622	566
w tym przychody dotyczące działalności zaniechanej	232	249

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

NOTA 30. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Amortyzacja	6 211	5 947
Zużycie materiałów i energii	68 582	61 818
Usługi obce	17 792	19 154
Koszty świadczeń pracowniczych	21 871	24 254
Pozostałe koszty rodzajowe	2 633	2 127
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 784	5 754
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	126 873	119 054
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	103 230	93 458
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	14 136	14 562
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 988	8 448
Zmiana stanu produktów	2 276	2 391
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	243	195
koszty dotyczące działalności zaniechanej		
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	10 259	9 441
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	986	1 225
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	787	1 067

NOTA 31. KOSZTY USŁUG OBCYCH

KOSZTY USŁUG OBCYCH	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Usługi marketingowe i pośrednictwo sprzedaży	4 223	4 745
Usługi transportowe	6 010	7 109
Usługi Doradcze, Prawnicze, obsługi administracyjnej	704	990
Konfekcjonowanie, usł. pracown. firm zewnętrznych	1 354	1 556
Usługi wynajmu i dzierżawy	1 771	1 390
Usługi remontowe	812	760
Usługi BHP, utrzymanie czystości, komunalne	881	742
Usługi Informatyczne, telekomunikacyjne	466	420
Ochrona mienia	593	336
Badanie wyrobów	349	325
Pocztowo-kurierskie	119	91
Pozostałe usługi	510	690
Koszty usług obcych, razem	17 792	19 154

NOTA 32. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	17 781	19 707
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 467	3 801
Świadczenia emerytalne	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	623	746
Razem koszty świadczeń, z tego:	21 871	24 254
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	18 960	20 945
ujęte w kosztach sprzedaży	9 714	10 755
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 627	2 005

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	575	589
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	249	296
Uczniowie	5	17
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	8	11
Razem	837	913

NOTA 33. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	250	211
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	2 810	110
odpisy aktualizujące wartość należności	65	66
odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 076	44
Odpisy aktualizujące aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 669	-
Inne przychody, z tytułów:	1 157	144
otrzymane odszkodowania i kary	1 054	32
zwrot kosztów sądowych	-	86
pozostałe przychody	103	26
inne	176	248
Pozostałe przychody operacyjne, razem	4 393	713
przychody dotyczące działalności zaniechanej	2 088	184

NOTA 34. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	16
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	548	37 087
odpisy aktualizujące wartość należności	23	103
odpisy aktualizujące wartość zapasów	508	52
odpisy aktualizujące wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	36 932
odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	17	-
Inne koszty, z tytułów:	1 076	757
kary, grzywny, odszkodowania	518	76
spisanie należności handlowych	-	-
darowizny	167	209
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	10	36
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	381	436
inne	159	246
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 783	38 106
koszty dotyczące działalności zaniechanej	180	10 707

NOTA 35. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
Przychody z tytułu odsetek bankowych	146	177
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	-	32
Aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów	-	-
Dodatnie różnice kursowe	35	392
Inne	2	11
Przychody finansowe, razem	183	612
przychody dotyczące działalności zaniechanej	8	5

NOTA 36. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
Koszty z tytułu odsetek bankowych	806	749
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	75	67
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	59	10
Inne	15	84
Ujemne różnice kursowe	129	176
Koszty finansowe, razem	1 084	1 086
koszty dotyczące działalności zaniechanej	57	53

NOTA 37. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Bieżący podatek dochodowy	905	-959
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	905	-962
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	3
Odroczony podatek dochodowy	122	1 007
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	122	1 007
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	1 027	48
Przypadający na działalność kontynuowaną	1 010	-27
Przypadający na działalność zaniechaną	17	75

NOTA 38. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	815	-26 795
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	1 789	-10 924
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	2 604	-37 719
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2016: 19%)	495	-7 167
Niejęte straty podatkowe	-201	-225
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 497	8 167
Zwiększenia kosztów podatkowych	-360	-377
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	-466	-1412
Zwiększenia przychodów podatkowych	8	9
Pozostałe	54	53
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 12% (2016:19%)		
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	48	48
Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym	-	-
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	17	75

NOTA 39. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność zaniechana		
Przychody	11 961	11 380
Przychody ze sprzedaży	11 729	11 131
Pozostałe przychody	232	249
Koszt własny sprzedaży	10 259	9 441
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 702	1 939
Pozostałe przychody operacyjne	2 089	184
<i>W tym rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości</i>	<i>1 669</i>	<i>-</i>
Koszty sprzedaży	986	1 225
Koszty ogólnego zarządu	787	1 067
Pozostałe koszty operacyjne	180	10 707
<i>W tym odpis z tytułu utraty wartości</i>	<i>-</i>	<i>10 625</i>
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 838	- 10 876
Przychody finansowe	8	5
Koszty finansowe	57	53
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 789	- 10 924
Podatek dochodowy	17	75
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	1 772	- 10 999

Przepływy pieniężne dla działalności zaniechanej	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 031	-11 371
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	130	-359
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-411	-636

NOTA 40. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA

W I półroczu 2017 roku Emitent nie wypłacił ani też nie deklarował wypłaty dywidendy.

NOTA 41. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

DANE NA 30.06.2017 r.

Instrument zabezpieczający	Rodzaj zabezpieczenia	Charakter zabezpieczanego ryzyka	Data zapadalności	Wycena na dzień bilansowy (W TYS. PLN)
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	01.04.2020	-35
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	30.10.2020	-9
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	30.10.2020	-95
razem				- 139

DANE NA 30.06.2016 r.

Instrument zabezpieczający	Rodzaj zabezpieczenia	Charakter zabezpieczanego ryzyka	Data zapadalności	Wycena na dzień bilansowy (W TYS. PLN)
Forward FX	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko kursowe	08.07.2016	-44
Forward FX	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko kursowe	05.08.2016	-83
Forward FX	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko kursowe	30.09.2016	-21
Forward FX	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko kursowe	04.11.2016	-39
Forward FX	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko kursowe	12.10.2016	58
Forward FX	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko kursowe	31.10.2016	12
Forward FX	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko kursowe	25.11.2016	12
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	30.10.2020	-23
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	30.10.2020	-225
razem				- 352

Instrumenty IRS służą zabezpieczeniu przyszłych przepływów pieniężnych związanych ze zmianą stóp procentowych dla umów kredytów inwestycyjnych. Na dzień bilansowy uznano zabezpieczenia za efektywne.

Kontrakty forward służyły zabezpieczeniu przyszłych przepływów pieniężnych związanych z ponoszonymi w 2016 roku przez spółkę nakładami inwestycyjnymi w walutach obcych (GBP oraz EUR).

NOTA 42. 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 ROZWODNIONEGO	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-195	-37 767
Wynik netto na działalności zaniechanej	1 772	-10 999
Wynik netto, razem	1 577	-48 766
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-195	-37 767
WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	12 748 250	12 748 250
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	12 748 250	12 748 250

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-0,02	-2,96
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0,14	-0,86
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z razem	0,12	-3,83
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	-0,02	-2,96

NOTA 43. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono transakcje dokonane w pierwszym półroczu 2017 roku oraz salda należności i zobowiązań pozostające na dzień kończący dany okres z podmiotami powiązanyymi.

WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze rok	transakcje		salda	
		zakup od podmiotów powiązanych	sprzedaż dla podmiotów powiązanych	zobowiązania do podmiotów powiązanych	należności od podmiotów powiązanych
jednostka dominująca	2017	6 402	25 413	1 875	16 789
jednostka dominująca	2016	6 595	7 745	3 175	9 165
spółki zależne	2017	29 549	10 538	18 870	3 956
spółki zależne	2016	13 067	11 917	15 550	9 560

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. 30.06.2017 roku w Grupie nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 44. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień 30.06.2017	Wartość zabezpieczeń na dzień 30.06.2016
Hipoteka	110 608	116 094
Zastaw na środkach trwałych	36 610	51 893
Przewłaszczenie zapasów	5 400	-
Cesje wierzytelności	87 598	51 400
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	240 216	219 3887

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

NOTA 45. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE

Na dzień 30 czerwca 2017 roku kancelaria prawna prowadziła na rzecz Grupy następujące sprawy:

- roszczenie z powództwa akcjonariuszy PWC Odra S.A. o zobowiązanie do złożenia oświadczenia woli konstytuującego umowę sprzedaży celem nabycia przez Spółkę od powodów akcji PWC Odra S.A. na łączną kwotę 6 517,9 tys. zł.,
- postępowania pracownicze zgłoszone przeciwko Spółkom przed sądami pracy obejmuje kwotę 621,7 tys. zł.,
- postępowania przeciwko Grupie z powództwa kontrahentów opiewały na kwotę 968 tys. zł.,
- postępowania z powództwa Grupy opiewały na kwotę 1 098 tys. zł.
- postępowanie przeciwko Spółce prowadzone przed Prezesem Urzędu Regulacji Energetyki ws. wymierzenia Spółce kary pieniężnej w związku z podjęciem podejrzenia naruszenia przez Spółkę, jako odbiorcę obowiązku stosowania się do ograniczeń w dostawie i poborze energii elektrycznej; w imieniu Spółki została złożona odpowiedź na zawiadomienie o wszczęciu tego postępowania, termin załatwienia tej sprawy został przedłużony przez organ; wysokość maksymalnej kary pieniężnej może być wymierzona do wysokości 15% przychodu Spółki osiągniętego w poprzednim roku podatkowym. Uwzględniając jednak okoliczności przekroczenia ograniczenia poboru mocy, które było krótkie i dotyczyło małej wielkości poboru mocy oraz że było skutkiem działania w sytuacji nadzwyczajnej to należy spojrzeć na wysokość

potencjalnej kary przez przyznanie art. 56 ust. 6 Prawa energetycznego wedle, którego to przepisu „Ustalając wysokość kary pieniężnej, Prezes URE uwzględnia stopień szkodliwości czynu, stopień zawinienia oraz dotychczasowe zachowanie podmiotu i jego możliwości finansowe oraz art. 56 ust. 6a Prawa energetycznego („Prezes URE może odstąpić od wymierzenia kary, jeżeli stopień szkodliwości czynu jest znikomy, a podmiot zaprzestał naruszania prawa lub zrealizował obowiązki).

NOTA 46. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Emitent sprzedał za kwotę 10.022.710,00 zł wszystkie posiadane udziały spółki zależnej Jedność Sp. z o. o., która zgodnie z raportem bieżącym nr 34/2016 była objęta procesem dezinwestycyjnym. Emitent informował o kolejnych etapach procesu sprzedaży udziałów w raportach bieżących:

- nr 35/2016 z dnia 30 listopada 2016 roku („Ujawnienie opóźnionej informacji poufnej o prowadzeniu negocjacji w sprawie zbycia aktywów wytwórczych.”),

- nr 23/2017 z dnia 10 lipca 2017 roku („Informacja nt. negocjacji dotyczących dezinwestycji części aktywów wytwórczych.”),

- nr 24/2017 z dnia 12 lipca 2017 roku („Zawarcie warunkowych umów sprzedaży udziałów w spółce zależnej od Emitenta Jedność Sp. z o.o.”),

- nr 26/2017 z dnia 21 lipca 2017 roku („Informacja nt. spełnienia warunków zawieszających umów sprzedaży udziałów w spółce zależnej od Emitenta Jedność Sp. z o.o.”),

- nr 28/2017 z dnia 9 sierpnia 2017 roku („Aktualizacja informacji nt. sprzedaży udziałów w spółce zależnej od Emitenta Jedność Sp. z o.o.”).

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego w dniu 4 sierpnia 2017 roku Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Emitenta ze spółkami zależnymi Otmuchów Marketing Sp. z o.o., Otmuchów Choco 1 Sp. z o.o. oraz Otmuchów Choco 2 Sp. z o.o., o czym Emitent poinformował w raporcie nr 27/2017 z dnia 4 sierpnia 2017 roku.

Pozostałe zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za okres kończący się 30 czerwca 2017 roku opublikowanym wraz z niniejszym sprawozdaniem finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Bogusław Szladowski

Przemysław Danowski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ 30.06.2017 ROKU

Marta Rokicka

Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 29 września 2017 roku