



**Śródroczne skrócone jednostkowe  
sprawozdanie finansowe**

**Zakładów Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A.  
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 r.**

Otmuchów, dnia 12.08.2022 roku

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU – AKTYWA .....	4
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA .....	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU .....	7
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI .....	8
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU .....	8
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ .....	9
NOTA 4. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM .....	9
NOTA 5. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI .....	10
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI .....	10
NOTA 6. 1. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	10
NOTA 6. 2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI 10	
NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ .....	12
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU .....	12
NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ .....	12
NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH .....	13
NOTA 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW .....	13
NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	14
NOTA 13. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP .....	14
NOTA 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	15
NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	15
NOTA 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH .....	16
NOTA 17. UDZIAŁY I AKCJE .....	19
NOTA 18. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI .....	19
NOTA 19. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	20
NOTA 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE .....	20
NOTA 21. ZAPASY .....	20
NOTA 22. POŻYCZKI .....	20
NOTA 23. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE .....	20
NOTA 24. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE .....	21
NOTA 25. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	21
NOTA 26. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH .....	21
NOTA 27. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH .....	22
NOTA 28. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE .....	22
NOTA 29. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK .....	23
NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE .....	23
NOTA 31. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE .....	24
NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA .....	24
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	24
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	25
NOTA 34. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW .....	25
NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY .....	25
NOTA 36. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	25
NOTA 37. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH .....	25
NOTA 38. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....	26
NOTA 39. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE .....	26
NOTA 40. PRZYCHODY FINANSOWE .....	26
NOTA 41. KOSZTY FINANSOWE .....	26
NOTA 42. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM .....	27
NOTA 43. INNE CAŁKOWITE DOCHODY .....	27
NOTA 44. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ .....	27
NOTA 45. WYPŁATA DYWIDENDY .....	27
NOTA 46. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	27
NOTA 47. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	28
NOTA 48. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI .....	29
NOTA 49. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	29
NOTA 50. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE .....	30
NOTA 51. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU .....	30
NOTA 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ .....	31

Spis diagramów i tabel:

Rys. 1 NOTOWANIA AKCJI ZPC „OTMUCHÓW” NA GPW W OKRESIE OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU .....	9
---	---

**ŚRÓDROCZNE WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE					
	30.06.2022 tys. PLN	30.06.2021 tys. PLN	31.12.2021 tys. PLN	30.06.2022 tys. EUR	30.06.2021 tys. EUR	31.12.2021 tys. EUR
Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	159 866	161 499	168 313	34 155	35 724	36 595
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	68 608	62 155	72 440	14 658	13 749	15 750
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 052	8 894	7 124	1 079	1 967	1 549
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	63 556	53 261	65 316	13 579	11 781	14 201
Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	91 258	99 344	95 873	19 497	21 975	20 845
Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 099	5 099	5 099	1 089	1 128	1 109
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	25 496 500	25 496 500	25 496 500	25 496 500	25 496 500	25 496 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	- 0,17	-0,04	-0,16	-0,04	-0,01	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,17	-0,04	0,16	-0,04	-0,01	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,58	3,90	3,76	0,76	0,86	0,82
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,58	3,90	3,76	0,76	0,86	0,82
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE			
	01.01.2022- 30.06.2022 tys. PLN	01.01.2021-30.06.2021 tys. PLN	01.01.2022- 30.06.2022 tys. EUR	01.01.2021-30.06.2021 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	120 558	119 932	25 967	26 375
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 966	-3 57	-639	-79
Zysk (strata) brutto	-4 514	-1 193	-972	-262
Zysk (strata) netto	-4 454	-896	-959	-197
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 052	3 329	-2 596	732
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 254	-1 921	-1 993	-422
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 057	-2 102	1 735	-462
Przepływy pieniężne netto, razem	-13 249	-694	-2 854	-153

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2022 i 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2022 r. - 4,6806 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2021 r. - 4,5994 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2021 r. - 4,5208 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 2022 r. - 4,6427 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. - 4,5472 PLN/EUR).

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2022 roku – AKTYWA**

AKTYWA	Nota	30.06.2022 tys. PLN	31.12.2021 tys. PLN	30.06.2021 tys. PLN
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>94 932</b>	<b>90 037</b>	<b>91 445</b>
Wartości niematerialne	12	1 540	1 504	1 159
Rzeczowe aktywa trwałe	15	72 103	67 353	69 397
Inwestycje w udziały i akcje	17	18 781	18 732	18 863
Aktywa na podatek odroczoney	18	2 508	2 448	2 026
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>59 689</b>	<b>78 276</b>	<b>64 868</b>
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży			<b>73 031</b>	
Zapasy	21	30 757	27 124	25 567
Pożyczki	22	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	23	21 204	23 488	22 849
Należności z tytułu podatku bieżącego			-	
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	24	1 380	1 707	2 613
Należności pozostałe	24	93	2 158	5 161
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		1 993	1 136	1 928
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 262	17 418	6 750
Pozostałe aktywa niefinansowe		-	-	-
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>25</b>	<b>5 245</b>	<b>5 245</b>	<b>5 186</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>159 866</b>	<b>168 313</b>	<b>161 499</b>

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2022 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA**

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2022 tys. PLN	31.12.2021 tys. PLN	30.06.2021 tys. PLN
<b>Kapitały</b>		<b>91 258</b>	<b>95 873</b>	<b>99 344</b>
Kapitał podstawowy	25	5 099	5 099	5 099
Pozostały kapitał zapasowy	27	114 523	114 523	114 523
Nadwyżka wartości emisyjnej	27	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	27	3 386	3 547	3 728
Zyski zatrzymane	27	-31 750	-27 296	-24 006
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>5 052</b>	<b>7 124</b>	<b>8 894</b>
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku odroczonego	26	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	27	283	283	235
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	29	2 810	4 100	5 740
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 952	2 720	2 885
Pozostałe zobowiązania		7	21	34
<b>Zobowiązania inne niż z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>63 556</b>	<b>65 316</b>	<b>53 261</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>63 556</b>	<b>65 316</b>	<b>53 261</b>
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	29	24 495	13 879	10 629
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 753	4 252	5 035
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		27 936	37 624	27 046
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	--	-
Pozostałe zobowiązania	30	4 530	6 286	6 987
Zobowiązania bieżące z tytułu ubezpieczenia społecznego i podatków innych niż podatek dochodowy	30	2 285	2 332	2 476
Zaliczki na dostawy	30	557	944	1 088
Rezerwy krótkoterminowe	31	-	-	-
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania Razem</b>				
<b>Kapitały i zobowiązania razem</b>		<b>159 866</b>	<b>168 313</b>	<b>161 499</b>

**ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW** za okres od dnia 01.01.2022 roku do dnia 30.06.2022 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2022-30.06.2022 tys. PLN	01.01.2021-30.06.2021 tys. PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody</b>		<b>120 558</b>	<b>119 932</b>
Przychody ze sprzedaży	34	120 557	119 643
Pozostałe przychody	35	1	289
<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>36</b>	<b>102 699</b>	<b>96 377</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>17 859</b>	<b>23 555</b>
Pozostałe przychody operacyjne	38	325	3 640
Koszty sprzedaży	36	14 753	18 346
Koszty ogólnego zarządu	36	5 966	6 320
Pozostałe koszty operacyjne	39	431	2 886
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-</b>	<b>2 966</b>	<b>- 357</b>
Przychody finansowe	40	125	189
Koszty finansowe	41	1 673	1 025
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-</b>	<b>4 514</b>	<b>- 1193</b>
Podatek dochodowy	42	60	297
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-</b>	<b>4 454</b>	<b>- 896</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>4 454</b>	<b>- 896</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	44	- 161	151
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>-161</b>	<b>151</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>4 615</b>	<b>- 745</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)</b>	<b>46</b>	<b>- 0,17</b>	<b>- 0,04</b>
<b>Zysk (strata) netto rozwodniony na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)</b>	<b>46</b>	<b>- 0,17</b>	<b>- 0,04</b>
<b>Z działalności kontynuowanej</b>	<b>-</b>	<b>0,17</b>	<b>- 0,04</b>
Zwykły	-	0,17	- 0,04
Rozwodniony	-	0,17	- 0,04

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	KAPITAŁ PODSTAWOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY)	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	5 099		114 523	3 547	-27 296	95 873
<b>Całkowite dochody:</b>						
Zysk (strata) netto					-4 454	- 4 454
Rachunkowość zabezpieczeń	-		-	- 161	-	- 161
Połączenie Spółek	-		-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami:</b>						
Inne	-		-		-	-
Na dzień 30 czerwiec 2022 roku	5 099		114 523	3 386	- 31 750	91 258

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROKU**

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	KAPITAŁ PODSTAWOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY)	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	5 099		114 523	3 577	-23 110	100 089
<b>Całkowite dochody:</b>						
Zysk (strata) netto					-4 186	- 4 186
Rachunkowość zabezpieczeń	-		-	- 31	-	- 31
Połączenie Spółek	-		-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami:</b>						
Inne	-		-	1	-	1
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 099		114 523	3 547	- 27 296	95 873

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU**

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	KAPITAŁ PODSTAWOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY)	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	5 099		114 523	3 577	- 23 110	100 089
<b>Całkowite dochody:</b>						
Zysk (strata) netto	-		-		-896	-896
Rachunkowość zabezpieczeń				151	-	151
Połączenie Spółek				-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami:</b>						
Inne				-	-	- 1
Na dzień 30 czerwiec 2021 roku	5 099		114 523	3 728	- 24 006	99 344

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-4 514</b>	<b>- 1 193</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-7 538</b>	<b>4 522</b>
Amortyzacja	4 466	5 154
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-93	177
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	767	630
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-47	-95
Zmiana stanu rezerw	-	-176
Zmiana stanu zapasów	-3 633	-5 494
Zmiana stanu należności	4 676	16 744
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego	-12 656	-8 756
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana pozostałych aktywów	-857	- 987
Inne korekty	-161	- 2 675
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem</b>	<b>-12 052</b>	<b>3 329</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>1 044</b>
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	731
Odsetki otrzymane	-	115
Dywidendy otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	198
<b>Wydatki</b>	<b>9 254</b>	<b>2 965</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 187	2 259
Nabycie inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	5 067	706
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem</b>	<b>- 9 254</b>	<b>-1 921</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>10 766</b>	<b>2 826</b>
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	10 766	-
Inne wpływy finansowe	-	2 826
<b>Wydatki</b>	<b>2 709</b>	<b>4 928</b>
Splaty kredytów i pożyczek	1 440	3 477
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	502	706
Odsetki zapłacone	767	745
Inne wydatki finansowe	-	-
Wydatki związane z podwyższeniem kapitału	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem</b>	<b>8 057</b>	<b>- 2 102</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-13 249</b>	<b>- 694</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>17 418</b>	<b>7 621</b>
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	- 93	- 177
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 262</b>	<b>6 750</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

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

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

Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności są:

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

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

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

ZPC Otmuchów posiada obecnie trzy działające zakłady w następujących lokalizacjach:

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

Akcjonariusze Spółki dominującej posiadający powyżej 5% głosów na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Tornellon Investments sp z o.o	16 712 889	65,55%
PZU PTE S.A.	3 977 475	15,60%
PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 296 805	9,01%
Pozostali	2 509 331	9,84%
<b>Razem</b>	<b>25 496 500</b>	<b>100,00%</b>

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

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 06.05.2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy.

### NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

W okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W dniu 15 czerwca 2022 roku rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu złożył Pan Mert Ozden. Tym samym na dzień bilansowy skład Zarządu Emitenta reprezentowany był przez osobę Pana Oguz AY – Członka Zarządu.

W dniu 15 lipca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki:

- Pana Marcina Kuklińskiego – Prezesa Zarządu,
- Panią Monikę Butz – Członka Zarządu.



Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu przedstawia się następująco:

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

### NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiał się następująco:

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

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2022 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

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

### NOTA 4. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

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

Symbol na GPW: OTMUCHOW  
Sektor na GPW: Spożywczy

Rys. 1 Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022 roku



Źródło: Bankier.pl

#### NOTA 5. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

JEDNOSTKA ZALEŻNA	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. w likwidacji	100,00%	Usługi logistyczne i transportowe	Pełna
PWC Odra S.A.	71,36%	Produkcja słodczy	Pełna

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

W I pierwszym kwartale 2022 r. zauważalne były negatywne tendencje takie jak: wzrost cen materiałów, energii oraz spadek przychodów spowodowany wypowiedzeniem umów dla niektórych odbiorców. W odpowiedzi na powyższe negatywne czynniki Spółka zrewidowała ceny swoich wyrobów, co przełożyło się na polepszenie sytuacji w II kwartale 2022 r. W związku z tym Spółka podtrzymuje swoje prognozy na II półrocze 2022, zakładające dalszą poprawę oraz pozytywne wyniki w kolejnych okresach.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego, z dostosowaniem okresu porównywalnego. Powyższe zasady zostały opublikowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2021.

Niniejsze 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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2022 roku i obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 01.01.2022 roku do dnia 30.06.2022 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2021 roku oraz na dzień 31.12.2021 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 30.06.2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta

##### NOTA 6.2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

1. Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały zatwierdzone i opublikowane przez Unię Europejską i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2022 roku

Od 1 stycznia 2022 roku obowiązują nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

###### *Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe*

Przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

###### *Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”*

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

###### *Zmiany do MSR 37: Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*

Umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

###### *Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)*

Dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. Zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie;

**Zmiany do powyższych standardów nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Jednostki w okresie ich pierwszego zastosowania.**

**2.** Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie. Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie.

*MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe*

Opublikowano dnia 18 maja 2017 roku w tym zmiany do MSSF 17 opublikowano 25 czerwca 2020 - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później;

*Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości*

Opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

*Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych*

Opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku – Zmiany do MSR 8 obejmują definicję szacunków księgowych, co powinno pomóc w odróżnieniu zasad rachunkowości od szacunków księgowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

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

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

**Zmiany do powyższych standardów nie powinny mieć jednak istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Jednostki.**

**3.** Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską. Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, ale nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

*Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych*

Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

*Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji*

Opublikowano dnia 6 maja 2021 roku – Zmiany w zakresie podatku odroczonego dla transakcji leasingu oraz obowiązków likwidacyjnych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

*MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe*

Opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;

*Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem*

Opublikowano dnia 11 września 2014 roku – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;

*Zmiany do MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe*

Zmiany w zakresie informacji porównawczych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Wyżej wymienione nowe standardy lub zmiany do obowiązujących standardów nie powinny mieć istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Jednostki.

#### NOTA 7. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

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

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

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

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

Kursy walut przyjęte do wyceny bilansowej na dzień 30.06.2022 roku Jednostka przyjęła zgodnie z tabelą nr 125/A/NBP/2022, na dzień 30.06.2021 roku – z tabelą NBP 124/A/NBP/2021, a na dzień 31.12.2021 roku – z tabelą 254/A/NBP/2021.

WALUTA	30 CZERWIEC 2022 ROKU	30 CZERWIEC 2021 ROKU	31 GRUDZIEŃ 2021 ROKU
EUR	4,6806	4,5208	4,5994
USD	4,4825	3,8035	4,0600
GBP	5,4429	5,2616	5,4846

#### NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU

Na potrzeby niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd dokonał szacunków i założeń do wycen aktywów i pasywów z należytą starannością. Znajdują się one w informacjach dodatkowych oraz wyjaśnieniach do niniejszego sprawozdania finansowego. Wszystkie przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, które były dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, a rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają okresowej i cyklicznej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany lub odpowiednio w okresach bieżącym i przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

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

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

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

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

#### NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

**NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH**

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

**NOTA 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW**

Jednostka swoje produkty sprzedaje głównie do klientów sieciowych. Udział największego klienta tj. Jeronimo Martins Polska S.A. w przychodach ze sprzedaży za okres kończący się 30.06.2022 roku wynosił 37,5% (w I półroczu 2021 roku udział ten wyniósł 32,02%).

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

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

### NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	1 480	200	199
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	60	1 304	960
<b>RAZEM</b>	<b>1 540</b>	<b>1 504</b>	<b>1 159</b>
<b>W tym aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>	-	-	-

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

### NOTA 13. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP

Stan na		30.06.2022			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	wartości niematerialne w toku wytwarzania	pozostałe wartości niematerialne razem	
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	5 798	4 336	1 304	11 438	
zwiększenia	-	1 311	67	1 378	
Nabycie	-	-	30	30	
Inne	-	1 311	-	1 311	
Transfer	-	-	37	37	
zmniejszenia	-	-	1 311	1 311	
inne	-	-	1 311	1 311	
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	5 647	60	11 505	
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 798	4 136	-	9 934	
amortyzacja za okres	-	31	-	31	
zwiększenia	-	31	-	31	
amortyzacja okresu bieżącego	-	31	-	31	
zmniejszenia	-	-	-	-	
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 167	-	9 965	
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	
<b>wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	-	<b>1 480</b>	<b>60</b>	<b>1 540</b>	

Stan na		31.12.2021			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	wartości niematerialne w toku wytwarzania	pozostałe wartości niematerialne razem	
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	5 798	4 302	960	11 060	
zwiększenia	-	34	468	685	
nabycie	-	-	378	378	
inne	-	34	-	34	
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	90	90	
zmniejszenia	-	-	124	124	
likwidacja	-	-	-	-	
Inne	-	-	35	35	
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	89	89	
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	4 336	1 304	11 438	
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 798	4 068	-	9 866	
amortyzacja za okres	-	68	-	68	
zwiększenia	-	68	-	68	
amortyzacja okresu bieżącego	-	68	-	68	
zmniejszenia	-	-	-	-	
sprzedaż	-	-	-	-	
likwidacje	-	-	-	-	
inne	-	-	-	-	
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 136	-	9 934	
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	
<b>wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	-	<b>200</b>	<b>1 304</b>	<b>1 504</b>	

Stan na

30.06.2021

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	wartości niematerialne w toku wytwarzania	pozostałe wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	5 798	4 302	960	11 060
zwiększenia	-	-	-	-
nabycie	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	4 302	960	11 060
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 798	4 068	-	9 866
amortyzacja za okres	-	35	-	35
zwiększenia	-	35	-	35
amortyzacja okresu bieżącego	-	35	-	35
zmniejszenia	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 798	4 103	-	9 901
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	199	960	1 159

#### NOTA 14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

#### NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Wartość godziwa na dzień bilansowy		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
a) środki trwałe, w tym:	57 845	59 511	62 102
grunty	2 567	2 579	2 609
budynki i budowle	36 282	36 607	37 638
urządzenia techniczne i maszyny	17 447	18 319	19 602
środki transportu	873	1 178	1 453
inne środki trwałe	676	828	800
b) środki trwałe w budowie	14 258	7 842	7 295
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>72 103</b>	<b>67 353</b>	<b>69 397</b>
<b>aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>5 245</b>	<b>5 245</b>	<b>5 186</b>

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

**NOTA 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH**

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



Stan								31.12.2021
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem	
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>2 678</b>	<b>57 612</b>	<b>80 064</b>	<b>5 266</b>	<b>5 513</b>	<b>5 895</b>	<b>157 028</b>	
<b>zwiększenia</b>	-	79	4 319	102	281	6 113	10 894	
nabycie	-	-	-	-	-	6 113	6 113	
darowizny	-	79	4 319	102	281	-	4 781	
inne	-	-	-	-	-	-	-	
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	
<b>zmniejszenia</b>	18	-	1 365	-	-	4 166	5 549	
zbycie	-	-	655	-	-	-	655	
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	
inne	18	-	710	-	-	-	728	
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	4 166	4 166	
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 660</b>	<b>57 691</b>	<b>83 018</b>	<b>5 368</b>	<b>5 794</b>	<b>7 842</b>	<b>162 373</b>	
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>57</b>	<b>19 100</b>	<b>58 208</b>	<b>3 493</b>	<b>4 618</b>	<b>-</b>	<b>85 476</b>	
<b>zwiększenia</b>	24	1 984	7 253	697	348	-	10 306	
amortyzacja okresu bieżącego	24	1 984	7 253	697	348	-	10 306	
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	
inne	-	-	-	-	-	-	-	
<b>zmniejszenia</b>	-	-	762	-	-	-	762	
sprzedaż	-	-	62	-	-	-	62	
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	
inne	-	-	700	-	-	-	700	
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>81</b>	<b>21 084</b>	<b>64 699</b>	<b>4 190</b>	<b>4 966</b>	<b>-</b>	<b>95 020</b>	
<b>odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-	
<b>odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 579</b>	<b>36 607</b>	<b>18 319</b>	<b>1 178</b>	<b>828</b>	<b>7 842</b>	<b>67 353</b>	

Stan na

30.06.2021

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>2 678</b>	<b>57 612</b>	<b>80 064</b>	<b>5 266</b>	<b>5 513</b>	<b>5 895</b>	<b>157 028</b>
<b>zwiększenia</b>	-	<b>120</b>	<b>1 920</b>	<b>32</b>	<b>83</b>	<b>2 932</b>	<b>5 087</b>
nabycie	-	-	-	-	-	2 932	2 932
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	120	1 920	32	83	-	2 155
<b>zmniejszenia</b>	-	-	<b>599</b>	<b>15</b>	-	<b>1 532</b>	<b>2 146</b>
zbycie	-	-	590	15	-	-	605
likwidacja	-	-	9	-	-	-	9
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	1 532	1 532
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 678</b>	<b>57 732</b>	<b>81 385</b>	<b>5 283</b>	<b>5 596</b>	<b>7 295</b>	<b>159 969</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>57</b>	<b>19 100</b>	<b>58 208</b>	<b>3 493</b>	<b>4 618</b>	-	<b>85 476</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>12</b>	<b>994</b>	<b>3 588</b>	<b>347</b>	<b>178</b>	-	<b>5 119</b>
amortyzacja okresu bieżącego	12	994	3 588	347	178	-	5 119
inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia</b>	-	-	<b>13</b>	<b>10</b>	-	-	<b>23</b>
sprzedaż	-	-	13	10	-	-	23
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>69</b>	<b>20 094</b>	<b>61 783</b>	<b>3 830</b>	<b>4 796</b>	-	<b>90 572</b>
<b>odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
<b>odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 609</b>	<b>37 638</b>	<b>19 602</b>	<b>1 453</b>	<b>800</b>	<b>7 295</b>	<b>69 397</b>

**NOTA 17. UDZIAŁY I AKCJE**

NAZWA JEDNOSTKI	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
PWC Odra S.A.	18 781	18 732	18 732
Otmuchów Logistyka	-	-	131
<b>RAZEM</b>	<b>18 781</b>	<b>18 732</b>	<b>18 863</b>

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

W I pierwszym kwartale 2022 r. zauważalne były negatywne tendencje takie jak: wzrost cen materiałów, energii oraz spadek przychodów spowodowany wypowiedzeniem umów dla niektórych odbiorców. W odpowiedzi na powyższe negatywne czynniki Spółka zrewidowała ceny swoich wyrobów, co przełożyło się na polepszenie sytuacji w II kwartale 2022 r. W związku z tym Spółka podtrzymuje swoje prognozy na II półrocze 2022, zakładające dalszą poprawę oraz pozytywne wyniki w kolejnych okresach.

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

**NOTA 18. 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	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	
<b>Z tytułu:</b>				
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	196	205	-	9
Rezerw na odprawy emerytalne	56	56	-	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	182	157	-	25
Rezerwy na rozszczenia sporne	-	-	-	-
Rezerwy na koszty usług obcych	119	253	-	134
Odpisów aktualizujących należności, zapasy	415	512	-	97
Odsetek od pożyczek i kredytów	21	21	-	-
Zwrotu dofinansowania	-	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 615	1 615	-	-
Strat podatkowych	907	907	-	-
Pozostałe	410	331	-	79
<b>Razem</b>	<b>3 921</b>	<b>4 057</b>	<b>-</b>	<b>136</b>
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 413	1 609	-	196
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem</b>	<b>2 508</b>	<b>2 448</b>	<b>-</b>	<b>60</b>

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	
<b>Z tytułu:</b>				
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	275	333	-	-58
Rezerw na odprawy emerytalne	45	45	-	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	198	115	-	83
Rezerwy na rozszczenia sporne	-	33	-	-33
Rezerwy na koszty usług obcych	303	234	-	69
Odpisów aktualizujących należności i zapasów	444	553	-	-109
Odsetek od pożyczek i kredytów	21	21	-	-
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 615	1 631	-	-16
Strat podatkowych	907	907	-	-
Pozostałe	268	207	-	61
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem</b>	<b>4 076</b>	<b>4 079</b>	<b>-</b>	<b>-3</b>
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-2 050	-2 350	-	300
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem</b>	<b>2 026</b>	<b>1 730</b>	<b>-</b>	<b>296</b>

**NOTA 19. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

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

**NOTA 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

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

**NOTA 21. ZAPASY**

ZAPASY	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Materiały	20 055	13 380	12 566
Produkty i produkty w toku	1 755	1 181	1 466
Produkty gotowe	8 642	9 036	8 997
Towary	1 660	5 022	3 809
<b>Razem, brutto</b>	<b>32 112</b>	<b>28 619</b>	<b>26 838</b>
<b>Odpisy aktualizującej zapasy</b>	<b>1 355</b>	<b>1 495</b>	<b>1 271</b>
materiały	1 213	1 270	1 082
produkty i produkty w toku	-	-	-
produkty gotowe	141	225	189
towary	1	-	-
<b>Razem netto</b>	<b>30 757</b>	<b>27 124</b>	<b>25 567</b>

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

**NOTA 22. POŻYCZKI**

Spółka na dzień 30 czerwca 2022 nie posiadała pożyczek.

**NOTA 23. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>	<b>21 317</b>	<b>23 601</b>	<b>22 973</b>
- <b>należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
- <b>terminowe</b>	<b>16 655</b>	<b>19 356</b>	<b>19 556</b>
do 1 miesiąca	9 330	13 655	10 494
od 1 do 3 miesięcy	7 305	4 591	7 852
od 3 do 6 miesięcy	20	1 119	1 210
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- <b>przeterminowane</b>	<b>4 549</b>	<b>4 123</b>	<b>3 304</b>
- do roku	4 408	3 949	3 119
do 1 miesiąca	3 547	2 380	2 250
od 1 do 3 miesięcy	205	1 550	851
od 3 do 6 miesięcy	11	5	18
od 6 miesięcy do roku	645	14	-
- powyżej roku	141	174	185
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem</b>	<b>24 137</b>	<b>23 601</b>	<b>22 973</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	113	113	124
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem</b>	<b>21 204</b>	<b>23 488</b>	<b>22 849</b>

Na dzień 30 czerwca 2022 roku należności z tytułu dostaw i usług, objęte odpisem aktualizującym wynosiły 113 tys. zł Spółka tworzy odpisy z powodu pogorszenia się struktury wiekowej należności oraz pogorszenia sytuacji finansowej dłużników. Odwrócenie odpisów aktualizujących należności następuje głównie z powodu spłaty, kompensaty lub zakończenia postępowania windykacyjnego i uzyskania odszkodowania od ubezpieczyciela do należności objętych odpisem w poprzednich okresach.

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	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>Odpis aktualizujący początek okresu:</b>	<b>113</b>	<b>737</b>	<b>737</b>
Zwiększenie		1	
Wykorzystanie	-	625	613
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)			
<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>124</b>

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

#### NOTA 24. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>Należności pozostałe, w tym:</b>	<b>2 563</b>	<b>4 955</b>	<b>8 717</b>
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	1 380	1 707	2 613
Należności z tytułu cash pooling	-	1 065	5 036
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	1 183	2 183	1 068
<b>Należności pozostałe brutto, razem</b>	<b>2 563</b>	<b>4 955</b>	<b>8 717</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 090	1 090	943
<b>Należności pozostałe netto, razem</b>	<b>1 473</b>	<b>3 865</b>	<b>7 774</b>
- w tym od jednostek powiązanych	-	1 065	4 093

NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
podatek dochodowy	-	-	-

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń.

#### NOTA 25. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W aktywach przeznaczonych do sprzedaży na dzień bilansowy, Spółka wykazuje nieruchomości i środki trwałe znajdujące się w Otmuchowie i Gorzyczkach. Zarząd spółki nadal podtrzymuje chęć odsprzedaży aktywów trwałych.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>13 745</b>	<b>13 838</b>	<b>13 838</b>
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	93	152
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>13 745</b>	<b>13 745</b>	<b>13 686</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>8 500</b>	<b>8 582</b>	<b>8 582</b>
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	82	82
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>5 245</b>	<b>5 245</b>	<b>5 186</b>

OPIS SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH/GRUP DO ZBYCIA	OPIS FAKTÓW I OKOLICZNOŚCI PROWADZĄCYCH DO OCZEKIWANEGO ZBYCIA	OCZEKIWANY TERMIN ZBYCIA	WARTOŚĆ AKTYWÓW
<b>Budynki, budowle, grunty</b>	Spółka przeprowadziła weryfikację posiadanych aktywów i wyodrębniła takie, dla których nie widzi możliwości wykorzystania w dalszej swojej działalności. Sprzedaż posiadanych a niewykorzystywanych aktywów ma na celu odblokowanie zamrożonych środków i zmniejszenie kosztów, o te które są ponoszone na utrzymanie zbędnego majątku.	do końca 2022r.	2 393
<b>Maszyny przemysłowe</b>		do końca 2022r.	2 852

#### NOTA 26. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Spółka dokonała analizy wartości godziwych instrumentów finansowych i na dzień 30 czerwca 2022 r. nie stwierdzono istotnych różnic pomiędzy wartością bilansową a wartością godziwą posiadanych instrumentów finansowych.

W odniesieniu do zobowiązań, Zarząd uznaje, że wartość bilansowa jest zbliżona do wartości godziwej, ponieważ od momentu pozyskania finansowania nie zmieniła się wiarygodność Grupy i nie zmieniły się warunki jej gospodarowania. Znaczna część pożyczek i zobowiązań oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej. Oznacza to, że wzrost referencyjnej stopy procentowej (WIBOR) spowoduje jednoczesną zmianę 2 elementów wykorzystywanych do szacowania wartości godziwej:

wartości rynkowej stopy procentowej oraz przepływów pieniężnych oczekiwanych z danej pozycji. W konsekwencji tego wyższe przepływy zostaną zdyskontowane wyższymi stopami procentowymi.

**ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI**

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2021	31.12.2020	01.01.2021-30.06.2021
<b>Z tytułu:</b>			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	18	-18
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 790	2 060	-270
leasingu finansowego	260	263	-3
pozostałych tytułów	0	9	-9
<b>Razem</b>	<b>2 050</b>	<b>2 350</b>	<b>-300</b>
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 2 050	- 2 350	- 300
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**NOTA 27. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH**

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 122</b>	<b>1 589</b>	<b>1 589</b>
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	293	985	985
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	829	604	604
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>127</b>	<b>283</b>	<b>441</b>
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	58	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	127	225	441
<b>Wykorzystanie z tytułu:</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>-</b>
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	30	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
<b>Rozwiązanie z tytułu:</b>	<b>-</b>	<b>720</b>	<b>390</b>
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	720	390
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 249</b>	<b>1 122</b>	<b>1 640</b>
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	293	293	595
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	956	829	1 045
krótkoterminowe	966	839	1 405
długoterminowe	283	283	235

**NOTA 28. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE**

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

**NOTA 29. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

Stan na 2022-06-30

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm. tys. zł	Cześć długoterm. tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
	Millennium Bank S.A.	15 000	PLN	14 340				
Santander S.A.	19 000	PLN	5 390	PLN	2 580	2 810	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander S.A.	1 800	PLN	300	PLN	300	-	WIBOR 1M+marża	28.12.2022
Santander S.A.	2 400	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	31.10.2022
ING Bank Śląski S.A.*	3 000	PLN	2 741	PLN	2 741	-	WIBOR 1M+marża	30.07.2022
PKO BP S.A.	5 000	PLN	4 534	PLN	4 534	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2023
<b>RAZEM</b>	<b>46 200</b>	<b>PLN</b>	<b>27 305</b>	<b>PLN</b>	<b>24 495</b>	<b>2 810</b>		

\*wydłużenie terminu spłaty kredytu do dnia 06.02.2023r

Stan na 2021-12-31

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm. tys. zł	Cześć długoterm. tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
	Millennium	15 000	PLN	10 391				
Santander S.A.	19 000	PLN	6 680	PLN	2 580	4 100	WIBOR 1M+marża	28.02.2024
Santander S.A.	1 800	PLN	450	PLN	450	-	WIBOR 1M+marża	28.12.2022
Santander S.A.	2 400	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	31.12.2022
ING Bank Śląski S.A.	3 000	PLN	458	PLN	458	-	WIBOR 1M+marża	30.07.2022
PKO S.A.	5 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2022
<b>RAZEM</b>	<b>46 200</b>	<b>PLN</b>	<b>17 979</b>	<b>PLN</b>	<b>13 879</b>	<b>4 100</b>		

**NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	2 285	2 331	2 476
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 288	2 973	3 695
zaliczki otrzymane na dostawy	557	-	-
przychody przyszłych okresów	1 092	4 162	2 372
inne	150	95	2 008
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem</b>	<b>7 372</b>	<b>9 561</b>	<b>10 551</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	-	-	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	259	421	402
Ubezpieczenia społeczne	1 694	1 848	1 783
PFRON	20	21	21
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	312	41	270
<b>Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego</b>	<b>2 285</b>	<b>2 331</b>	<b>2 476</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
rezerwy na odpłaty emerytalne i podobne	9	9	-
rezerwy na urlopy	956	829	1 044
rezerwy na nagrody	-	-	360
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 323	2 135	2 291
rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem</b>	<b>3 288</b>	<b>2 973</b>	<b>3 695</b>

### NOTA 31. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

W prezentowanym okresie Spółka nie wykazała rezerwy na koszty sądowe wynikające z roszczeń akcjonariuszy - szczegółowy opis w notcie 33.

### NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

### NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 2022-06-30

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys. Zł)	potencjalne zobowiązanie warunkowe	zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	1 311	1311+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie Spółki leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3000 + odsetki	Przystąpienie do długu

Stan na 2021-12-31

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys.zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	1 721	1 721+odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie Spółki leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3 000+odsetki	Przystąpienie do długu

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

- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.550 tys. zł w sprawie ewentualnego sporu wynikającego z przeszłych zdarzeń i umownych uzgodnień pomiędzy akcjonariuszami PWC Odra oraz jednostką niepowiązaną ze Spółką. Jednakże ZPC Otmuchów nie był stroną powyższych uzgodnień jak również Spółka nie posiada wiedzy nt. jakiegokolwiek postępowania sądowego z jej udziałem w powyższym przedmiocie,
- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.663 tys. zł związane z ewentualnymi roszczeniami akcjonariuszy PWC Odra w zakresie ewentualnego odkupu przez Spółkę akcji PWC Odra od jej akcjonariuszy. Powyższa kwota dotyczy teoretycznego i ewentualnego roszczenia odrębnego, niż opisane w notcie 50. Spółka nie posiada wiedzy nt. postępowañ sądowych z jej udziałem w powyższym przedmiocie.



## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

### NOTA 34. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży usług	1 815	4 143	1 712
w tym: od jednostek powiązanych	1 559	3 233	1 424
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	94 377	172 296	80 153
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	7
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	24 365	74 237	37 778
w tym: od jednostek powiązanych	764	1 669	1 124
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>120 557</b>	<b>250 676</b>	<b>119 643</b>
w tym: od jednostek powiązanych	2 323	4 902	2 555

### NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody finansowe z działalności operacyjnej		1	286
<b>Pozostałe przychody, razem</b>		<b>1</b>	<b>289</b>

Jednostka 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. Uzyskane w ten sposób przychody Jednostka zalicza do działalności operacyjnej.

### NOTA 36. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Amortyzacja	4 466	10 374	5 154
Zużycie materiałów i energii	65 403	104 054	48 191
Usługi obce	12 783	35 533	15 743
Koszty świadczeń pracowniczych	19 186	38 566	19 825
Pozostałe koszty rodzajowe	1 223	3 566	1 799
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 493	62 532	32 664
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>123 554</b>	<b>254 625</b>	<b>123 376</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	102 699	200 944	96 377
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	14 753	38 377	18 346
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 966	13 069	6 320
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	96	1 910	2 158
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	40	325	175

### NOTA 37. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	15 729	31 320	16 126
Składki na ubezpieczenie społeczne	2 919	5 877	3 027
Pozostałe świadczenia pracownicze	538	1 369	672
<b>Razem koszty świadczeń, z tego:</b>	<b>19 186</b>	<b>38 566</b>	<b>19 825</b>
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 459	20 621	10 481
ujęte w kosztach sprzedaży	5 103	10 985	5 605
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 624	6 960	3 739

### Przeciętne zatrudnienie

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	2 99	310	309
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	188	199	199
Uczniowie	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	9	10	10
<b>Razem</b>	<b>496</b>	<b>519</b>	<b>518</b>

**NOTA 38. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	24	81	64
Dywidenda od jednostek powiązanych	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	140	82	-
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	140	-	-
odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	82	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-	-
<b>Inne przychody, z tytułów:</b>	<b>109</b>	<b>219</b>	<b>188</b>
otrzymane odszkodowania i kary, koszty sądowe	65	167	38
nadwyżki składników majątkowych	-	3	-
Zwrot kosztów sądowych	-	6	-
zwrot dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi od należności i zobowiązań	-	-	-
z tyt. dostaw i usług	-	-	-
pozostałe przychody	44	43	150
<b>Inne w tym:</b>	<b>52</b>	<b>3 333</b>	<b>3 388</b>
otrzymane dofinansowanie do wynagrodzeń w ramach Tarczy	-	2 721	2 827
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>325</b>	<b>3 715</b>	<b>3 640</b>

W pozycji inne spółka wykazuje między innymi przychody z tytułu nieodpłatnego nabycia znaków towarowych.

**NOTA 39. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	-	645	296
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	22
odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	499	274
odpisy aktualizujące wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe odpisy aktualizujące	-	146	-
<b>Inne koszty, z tytułów:</b>	<b>413</b>	<b>2 130</b>	<b>940</b>
kary, grzywny, odszkodowania, koszty sądowe	10	752	230
spisanie należności handlowych	-	-	-
darowizny	46	139	54
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i	-	-	-
zobowiązań z tyt. dostaw i usług	-	-	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	357	1 239	656
<b>Nieumorzona część likwidowanych WNIP i środków trwałych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Inne w tym:</b>	<b>18</b>	<b>2 967</b>	<b>1 650</b>
Koszty z umowy pozasądowej	-	2 147	1 074
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>431</b>	<b>5 742</b>	<b>2 886</b>

**NOTA 40. PRZYCHODY FINANSOWE**

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek bankowych	1	97	116
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	-	9	-
Dodatnie różnice kursowe	92	-	-
Inne	-	177	73
Przychody z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	32	67	-
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>125</b>	<b>350</b>	<b>189</b>

**NOTA 41. KOSZTY FINANSOWE**

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek bankowych	767	756	557
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	51	118	3
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	4	5	5
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość wyceny	-	131	-
Inne	851	667	283
Ujemne różnice kursowe	-	123	177
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 673</b>	<b>1 800</b>	<b>1 025</b>

**NOTA 42. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM**

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	-	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-	-
<b>Odroczone podatek dochodowy</b>	<b>-60</b>	<b>- 719</b>	<b>-297</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-60	- 719	-297
<b>Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:</b>	<b>-60</b>	<b>- 719</b>	<b>-297</b>
Przypadający na działalność kontynuowaną	-60	- 719	-297

**NOTA 43. INNE CAŁKOWITE DOCHODY**

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Rachunkowość zabezpieczeń	-161	-31	151
<b>Inne całkowite dochody, razem</b>	<b>-161</b>	<b>-31</b>	<b>151</b>

Inne całkowite dochody wynikają z zastosowania przez Spółkę zasad rachunkowości zabezpieczeń do wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przyszłe przepływy pieniężne związane ze zmianą stopy procentowej dla umów kredytów inwestycyjnych (IRS).

**NOTA 44. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ**

Dane na 30.06.2022r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
OPCJA Barierowa	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	- 497

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

Na dzień bilansowy uznano zabezpieczenia za efektywne.

Dane na 31.12.2021 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2022-12-28	-
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2024-02-28	-
OPCJA Barierowa	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy walutowej	2023-11-30	- 329

Dane na 30.06.2021 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2022-12-28	-7
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2024-02-28	-150

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

**NOTA 45. WYPŁATA DYWIDENDY**

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

**NOTA 46. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

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

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią

ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu skorygowaną o średnią ważoną akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane na konwersji wszystkich rozwadniających potencjalnych instrumentów kapitałowych w akcje zwykłe (np. skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

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

WYLICZENIE ZYSKU /STRATY ROZWODNIONEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Wynik netto z działalności kontynuowanej	- 4 454	- 4 186	-896
Wynik netto na działalności zaniechanej	-	-	-
Wynik netto, razem	-4 454	- 4 186	-896
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-4 454	- 4 186	-896

WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	25 496 500	25 496 500	25 496 500
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	25 496 500	25 496 500	25 496 500

WYLICZENIE ZYSKU/STRATY ROZWODNIONEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	- 0,17	- 0,16	-0,04
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z razem	- 0,17	- 0,16	-0,04
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	- 0,17	- 0,16	-0,04

#### NOTA 47. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono dokonane transakcje w pierwszym półroczu 2022 roku oraz salda należności i zobowiązań na dzień bilansowy z podmiotami powiązanyymi.

01.01.2022-30.06.2022	Wobec jednostek zależnych	Wobec pozostałych podmiotów powiązanych*
Zakup produktów, towarów i materiałów	15 480	1 327
Sprzedaż produktów, towarów i materiałów, wyrobów gotowych	372	392
Zakup usług	1 468	-
Sprzedaż usług	1 559	-
Należności z wyjątkiem pożyczek	1 880	338
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	991	867
Pożyczki udzielone	-	-
Należności z tytułu cash pooling	-	-
Zobowiązania z tytułu cash pooling	-	-
Przychody finansowe	35	-
Sprzedaż środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	-	-
Zakup środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	-	-

\*pozycja obejmuje jednostki powiązane poprzez kluczowe kierownictwo lub inne jednostki

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

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

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

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

#### Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

#### NOTA 48. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 30.06.2022 roku oraz na dzień 30.06.2021 roku Spółka posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku:

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień	
	30.06.2022	30.06.2021
Hipoteka	87 450	73 650
Zastaw na środkach trwałych	13 765	13 765
Przewłaszczenie zapasów	10 500	10 500
<b>Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>111 715</b>	<b>97 915</b>
Cesje wierzytelności	67 368	70 600
Gwarancje	21 600	21 600

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

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

#### NOTA 49. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

1 - Wycena wartości godziwej na poziomie 1 oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach.

2- Wycena wartości godziwej na poziomie 2 obejmuje dane wsadowe prócz cen giełdowych sklasyfikowane na poziomie 1 i dające się zaobserwować bezpośrednio (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. jako pochodne cen) w odniesieniu do danego składnika aktywów lub zobowiązań.

3 - Wycena wartości godziwej na poziomie 3 obejmuje wartości wyliczone przy użyciu technik wyceny obejmujące dane wsadowe danego składnika aktywów lub zobowiązań niemające odniesienia w możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tj. takie, których nie da się zaobserwować).

Stan na 30.06.2022

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁ	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:	-	-	-
- Pochodne instrumenty finansowe	-	497	-

Stan na 31.12.2021

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁ	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego:	-	-	-
- Pochodne instrumenty finansowe	-	329	-

#### NOTA 50. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE

##### Sprawy sporne przeciw Spółce

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

W sprawie z powództwa 40 powodów przeciwko spółce zależnej od Emitenta PWC Odra S.A. w sprawie o zapłatę (łącznie: suma roszczeń każdego z powodów 660.865,04 zł) Sąd Rejonowy w Opolu wyrokiem z dnia 26 marca 2019 r. oddalił w całości wszystkie powództwa wobec Spółki i odstąpił od obciążania powodów kosztami procesu w stosunku do Spółki. Powodowie zaskarżyli orzeczenie na skutek czego Sąd Okręgowy w Opolu wyrokiem z dnia 28 listopada 2019 roku oddalił apelacje 40 powodów w całości. Na skutek czego 14 kwietnia 2020 roku powodowie złożyli skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. Sąd Najwyższy przyjął skargę kasacyjną do rozpoznania i wyrokiem z dnia 26 kwietnia 2022 r. uchylił zaskarżony przez powodów wyrok i przekazał sprawę do Sądu Okręgowego w Opolu do ponownego rozpoznania.

#### NOTA 51. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU

##### Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Pierwsze półrocze 2022 roku było kolejnym okresem prowadzenia działalności operacyjnej Spółki ZPC Otmuchów podczas całej trwającej pandemii. W czasie rzeczywistość nadal definiowana była przez różnego rodzaju obostrzenia i ciągle obowiązujące środki bezpieczeństwa, mające na celu ochronę zdrowia i życia pracowników Spółki oraz osób trzecich. W szczególności dotyczy to pierwszego kwartału 2022 roku, gdy obowiązywał stan epidemii. We wspomnianym okresie Spółka realizowała zalecenia organów państwowych związane z zaostrzoną polityką bezpieczeństwa poprzez możliwości zdalnego świadczenia pracy, zachowania dystansu i pracy rotacyjnej a w poszczególnych zakładach produkcyjnych obowiązywały procedury ograniczające do niezbędnego minimum bezpośrednie kontakty pomiędzy zmianami. Zapewniano niezbędne, wymagane środki ochronne minimalizujące ryzyko zakażenia i wystąpienia ognisk zachorowań, dzięki czemu Spółka nadal notowała jedynie pojedyncze przypadki zakażenia wśród pracowników. Nie odnotowano przypadków pojawienia się ognisk zakażeń w zakładach pracy, które spowodowałyby zamknięcie danego obszaru czy zakładu. Priorytetem dla Zarządu Spółki, obok zapewnienia zdrowia i bezpieczeństwa pracownikom, było zapewnienie ciągłości działania poszczególnych zakładów produkcyjnych Spółki i niedoprowadzenia do przerwania łańcucha dostaw. Dzięki temu, w trakcie pierwszego półrocza 2022 roku, zakłady produkcyjne Spółki kontynuowały, w sposób niezakłócony działalność operacyjną. Wraz ze zniesieniem stanu epidemii oraz wycofaniem zaleceń sanitarno-epidemiologicznych Spółka wróciła do standardowego trybu funkcjonowania pozostawiając jednak w utrzymaniu dobre praktyki higieniczne, takie jak dozery płynu dezynfekującego w miejscu pracy.

##### Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy Otmuchów

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

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

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

Poza wymienionymi czynnikami sytuacja na Ukrainie nie ma innego istotnego wpływu na działalność Jednostki.

#### **NOTA 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ**

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na aktualne sprawozdanie.

Nie występują inne niż opisane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zdarzenia.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Marcin Kukliński

-----  
Prezes Zarządu

Oguz Ay

-----  
Członek Zarządu

Monika Butz

-----  
Członek Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2022 ROKU

Lucyna Krej

-----  
Z-ca Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 12 sierpnia 2022 roku