



**Śródroczne skrócone jednostkowe
sprawozdanie finansowe**

**Zakładów Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A.
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2018 r.**

Otmuchów, dnia 14.09.2018 roku

Spis treści

ŚRÓDROCZNE WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU	4
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU – AKTYWA	5
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	5
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 01.01.2018 ROKU DO 30.06.2018 ROKU... 7	
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 30.06.2018 ROKU.....	8
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI.....	9
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU.....	10
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ.....	10
NOTA 4. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM.....	10
NOTA 5. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI.....	11
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI	11
NOTA 6. 1. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 11	
NOTA 6. 2. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI12	
NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ.....	12
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU.....	13
NOTA 9. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH.....	13
ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU – AKTYWA.....	13
ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	14
ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2017ROKU – AKTYWA.....	15
ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	15
NOTA 10. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	15
NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	16
NOTA 12. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW	16
NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	17
NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP.....	17
NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	18
NOTA 16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	18
NOTA 17. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	19
NOTA 18. UDZIAŁY I AKCJE	21
NOTA 19. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI 21	
NOTA 19. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	21
NOTA 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	21
NOTA 21. ZAPASY.....	21
NOTA 22. POŻYCZKI	22
NOTA 23. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	22
NOTA 24. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	23
NOTA 25. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	23
NOTA 26. REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI 24	
NOTA 27. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	24
NOTA 28. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE.....	25
NOTA 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	25
NOTA 30. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	25
NOTA 31. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA.....	25
NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	25
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	26
NOTA 33. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	26
NOTA 34. POZOSTAŁE PRZYCHODY	26
NOTA 35. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26
NOTA 36. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	26
NOTA 37. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	27
NOTA 38. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	27
NOTA 39. PRZYCHODY FINANSOWE.....	27
NOTA 40. KOSZTY FINANSOWE	27

NOTA 41.	OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM.....	28
NOTA 42.	UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	28
NOTA 43.	INNE CAŁKOWITE DOCHODY.....	28
NOTA 44.	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ	28
NOTA 45.	WYPŁATA DYWIDENDY	29
NOTA 46.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	29
NOTA 47.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	30
NOTA 48.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI.....	31
NOTA 49.	ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO SPÓŁCE	31
NOTA 50.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	31

Spis diagramów i tabel:

RYS. 1 NOTOWANIA AKCJI ZPC „OTMUCHÓW” NA GPW W OKRESIE OD 01.01.2018 DO 30.06.2018 ROKU	10
---	----

ŚRÓDROCZNE WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2018 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE					
	30.06.2018 tys. PLN	31.12.2017 tys. PLN	30.06.2017 przekształcone tys. PLN	30.06.2018 tys. EUR	31.12.2017 tys. EUR	30.06.2017 przekształcone tys. EUR
Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	178 950	185 088	196 125	41 029	44 376	46 404
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	85 461	86 451	95 629	19 594	20 727	22 626
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	18 982	21 355	23 765	4 352	5 120	5 623
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	66 479	65 096	71 864	15 242	15 607	17 003
Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	93 489	98 637	100 496	21 435	23 649	23 778
Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 550	2 550	2 550	585	611	603
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału 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 (w zł/EUR)	-0,41	0,11	0,26	-0,10	0,03	0,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,41	0,11	0,26	-0,10	0,03	0,06
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	7,33	7,74	7,88	1,68	1,86	1,87
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	7,33	7,74	7,88	1,68	1,86	1,87
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE JEDNOSTKOWE			
	01.01.2018- 30.06.2018 tys. PLN	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone tys. PLN	01.01.2018- 30.06.2018 tys. EUR	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	68 579	80 560	16 176	18 967
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 986	4 896	-940	1 153
Zysk (strata) brutto	-4 695	4 227	-1 107	995
Zysk (strata) netto	-5 203	3 305	-1 227	778
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 115	18 576	-263	4 373
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 289	-15 863	-68	-3 735
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 894	-2 812	919	-662
Przepływy pieniężne netto, razem	2 490	-99	587	-23

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2018 i 2017 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2018 r. - 4,3616 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2017 r. - 4,1709 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2017 r. - 4,2265 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 2018 r. - 4,2395 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 r. - 4,2474 PLN/EUR).

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2018 roku – AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2018 tys. PLN	31.12.2017 przekształcone tys. PLN	30.06.2017 przekształcone tys. PLN
Aktywa trwałe		117 045	121 545	124 560
Wartości niematerialne	13	3 663	4 580	5 456
Rzeczowe aktywa trwałe	16	90 612	94 654	97 301
Nieruchomości inwestycyjne	15	-	-	-
Inwestycje w udziały i akcje	18	19 186	19 187	19 187
Aktywa na podatek odroczony	19	3 584	3 124	2 616
Aktywa obrotowe		59 356	60 641	58 636
Zapasy	21	14 748	12 509	13 873
Pożyczki	22	296	397	396
Należności z tytułu dostaw i usług	23	34 650	41 472	37 110
Należności pozostałe	24	4 787	4 613	4 754
Pozostałe aktywa finansowe	20	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 839	1 349	1 650
Pozostałe aktywa		1 036	301	853
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	25	2 549	2 902	12 929
Aktywa razem		178 950	185 088	196 125

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2018 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2018 tys. PLN	31.12.2017 przekształcone tys. PLN	30.06.2017 przekształcone tys. PLN
Razem kapitały		93 489	98 637	100 496
Kapitał podstawowy		2 550	2 550	2 550
Kapitał zapasowy		92 115	90 676	90 657
Pozostałe kapitały rezerwowe		3 786	3 792	3 743
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		241	241	241
Wynik finansowy za rok obrotowy		-5 203	1 378	3 305
Zobowiązanie długoterminowe		18 982	21 355	23 765
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku odroczonego	26	3 001	2 033	1 862
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	27	613	613	613
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		12 490	14 845	16 564
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 340	1 616	1 769
Pozostałe zobowiązania		1 538	2 248	2 957
Zobowiązania krótkoterminowe		66 479	65 096	71 864
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		29 870	22 401	34 379
Pozostałe zobowiązania finansowe		820	802	1 391
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		22 910	30 903	29 708
Pozostałe zobowiązania	29	10 442	10 990	6 386
Rezerwy krótkoterminowe	30	2 437	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	31	-	-	-
Kapitały i zobowiązania razem		178 950	185 088	196 125

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu - *Bogusław Szladewski*

Wiceprezes Zarządu - *Jarosław Kredoszyński*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Monika Butz*

Otmuchów, dnia 14 września 2018 roku

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od dnia 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Razem
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	2 550	92 054	3 792	241		98 637	98 637
Całkowite dochody:							
Zysk (strata) netto					-5 203	-5 203	-5 203
Rachunkowość zabezpieczeń			-6			-6	-6
Transakcje z właścicielami							
Inne		61				75	75
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	2 550	92 115	3 786	241	-5 203	93 489	93 489

za okres od dnia 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Razem
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	2 550	163 903	3 738	2 649		172 840	172 840
Całkowite dochody:							
Zysk (strata) netto		-75 641		-34 713	1 378	-108 976	-108 976
Inne całkowite dochody			54			54	54
Połączenie spółek		2 400		32 305		34 705	34 705
Transakcje z właścicielami:							
Inne		14				14	14
Na dzień 31 grudnia 2017 roku	2 550	90 676	3 792	241	1 378	98 637	98 637

za okres od dnia 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Razem
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	2 550	163 903	3 738	2 649	-	172 840	172 840
Całkowite dochody:							
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	3 305	3 305	3 305
Zmiany w strukturze udziałowej		-73 246		-2 408		-75 654	-75 654
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-	5	-	-	5	5
Transakcje z właścicielami							
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2017 roku	2 550	90 657	3 743	241	3 305	100 496	100 496

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu - *Bogusław Szladewski*

Wiceprezes Zarządu - *Jarosław Kredoszyński*

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Monika Butz*

Otmuchów, dnia 14 września 2018 roku

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	- 4 695	4 227
Korekty razem	3 580	14 349
Amortyzacja	5 740	4 420
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	62
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	690	457
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	47	-49
Zmiana stanu rezerw	0	610
Zmiana stanu zapasów	-2 239	- 4 147
Zmiana stanu należności	6 679	22 652
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego	-6 792	-8 752
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Zmiana pozostałych aktywów	- 545	- 246
Inne korekty	-	- 658
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	- 1 115	18 576
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	584	372
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	457	260
Odsetki otrzymane	26	112
Dywidendy otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek	101	-
Wydatki	873	16 235
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	873	2 659
Nabycie inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	13 576
Udzielenie pożyczek	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-289	- 15 863
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	7 469	1 582
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	7 469	1 582
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	3 575	4 394
Splaty kredytów i pożyczek	2 355	2 285
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	804
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	261	622
Odsetki zapłacone	769	688
Inne wydatki finansowe	-	- 5
Wydatki związane z podwyższeniem kapitału	190	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	3 894	- 2 812
Przepływy pieniężne netto, razem	2 490	- 99
Środki pieniężne na początek okresu	1 349	1 811
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	62
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 839	1 650

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu - *Bogusław Szladewski*

Wiceprezes Zarządu

-

Jarosław Kredoszyński

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - *Monika Butz*

Otmuchów, dnia 14 września 2018 roku

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO 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 Grupy Kapitałowej Otmuchów i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W dniu 18 grudnia 2017 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o zamiarze przeprowadzenia wtórnej emisji akcji z prawem poboru, co nastąpiło w roku 2018. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania emisja została przeprowadzona z sukcesem – wszystkie akcje nowej emisji zostały objęte. Na moment przygotowywania niniejszego sprawozdania Emitent oczekuje na rejestrację podwyższenia przez odpowiedni Sąd Rejestrowy.

Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Xarus Limited (spółka prawa cypryjskiego). Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, do której należy Xarus Limited jest Spółka Warsaw Equity Management S. A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 18.

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 wyrobów śniadaniowych, batonów, stonych przekąsek oraz magazyn wyrobów gotowych

Akcjonariusze Spółki dominującej posiadający powyżej 5% głosów na dzień 30 czerwca 2018 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Xarus Holding Limited	7 353 306	57,68%
PZU PTE S.A.*	1 905 000	14,94%
PKO BP Bankowy PTE S.A.	1 183 540	9,28%
Pozostali	2 306 404	18,10%
Razem	12 748 250	100,00%

* STAN POSIADANIA NA PODSTAWIE WYKAZU AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA ZWZ SPÓŁKI W DNIU 25 MAJA 2018 ROKU PRZEKAZANYM W RAPORCIE BIEŻĄCYM NR 20/2018 Z DNIA 29 MAJA 2018.

W dniu 10 lipca 2018 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Xarus Holdings Limited, w którym znaczący akcjonariusz informował o nabyciu w dniu 6 lipca 2018 roku w wyniku przydziału akcji w ramach wtórnej oferty publicznej (SPO) 7.353.306 praw nowej emisji (PNE) dotyczących 7.353.306 akcji Spółki i wyniku tej transakcji nastąpiła zmiana stanu posiadania o więcej niż 1% ogólnej liczby głosów w Spółce należącego do Xarus, w wyniku wzrostu o 3,94% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku SPO, docelowo PNE zostaną zamienione na akcje Spółki w stosunku 1:1. Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem, w dniu poprzedzającym ww. transakcję Xarus posiadał 7.353.306 akcji Spółki, reprezentujących 57,68% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 7.353.306 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 57,68% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji Xarus posiadał 7.353.306 akcji Spółki, reprezentujących 57,68% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 7.353.306 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 57,68% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz 7.353.306 PNE Spółki uprawniających do 7.353.306 akcji Spółki (7.353.306 głosów).

Dodatkowo w dniu 13 lipca 2018 roku do Spółki wpłynęło kolejne zawiadomienie od Xarus Holdings Limited, w którym znaczący akcjonariusz informował, nabył w dniu 12 lipca 2018 roku (w wyniku przydziału akcji w ramach SPO) 1.628.632 PNE dotyczących 1.628.632 akcji Spółki i wyniku tej transakcji nastąpiła zmiana stanu posiadania o więcej niż 1% ogólnej liczby głosów w Spółce

należącego do Xarus, w wyniku wzrostu o 2,45% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce posiadanej przez Xarus. Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem, w dniu poprzedzającym ww. transakcję Xarus posiadał 7.353.306 akcji Spółki, reprezentujących 57,68% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 7.353.306 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 57,68% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz 7.353.306 PNE Spółki uprawniających do 7.353.306 akcji Spółki (7.353.306 głosów). Obecnie, po ww. transakcji Xarus posiada 7.353.306 akcji Spółki, reprezentujących 57,68% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 7.353.306 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 57,68% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz 8.981.938 PNE Spółki uprawniających do 8.981.938 akcji Spółki (8.981.938 głosów). Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku SPO (z uwzględnieniem akcji Spółki związanych z PNE), Xarus posiadać będzie 16.335.244 akcji Spółki reprezentujących 64,07% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 16.335.244 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 64,07% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 10 maja 2018 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż opisane powyżej zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy.

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

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

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

W dniu 26 kwietnia 2018 roku rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu złożył z dniem 30 czerwca Pan Przemysław Danowski. Jednocześnie w dniu 26 kwietnia 2018 roku Rada Nadzorcza Emitent powołała z dniem 1 lipca 2018 roku Pana Jarosław Kredoszyńskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

Skład Zarządu Spółki, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawiał się następująco:

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

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.06.2018 roku oraz na dzień publikacji Sprawozdania wchodził:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	–	Krzysztof Dziewicki
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	–	Jacek Dekarz
Członek Rady Nadzorczej	–	Marcin Wrzos
Członek Rady Nadzorczej	–	Piotr Kuffel
Członek Rady Nadzorczej	–	Maciej Matusiak

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

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 01.01.2018 do 30.06.2018 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.	100,00%	Usługi logistyczne i transportowe	Pełna
PWC Odra S.A.	67,38%	Produkcja słodczy	Pełna
Aero Snack Sp. z o.o.	100,00% ¹	Produkcja prażynek i snacksów	Pełna

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

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). Prezentacja sprawozdania oparta jest na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego, z dostosowaniem okresu porównywalnego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji przyjętych w sprawozdaniu w okresie bieżącym. Powyższe zasady zostały opublikowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2017.

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 30.06.2018 roku i obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 01.01.2018 roku do dnia 30.06.2018 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2017 roku oraz na dzień 31.12.2017 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku.

Dane porównywalne zostały zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

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

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe,
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja i wycena płatności na bazie akcji,
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych,
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – zmiany do MSSF 1 i MSR 28.

Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

Na dzień niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie. Spółka stosuje niżej wskazane standardy od momentu ich wejścia w życie:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Ponadto na dzień niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy, zmiany do standardów oraz nowe interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

- 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 (data wejścia w życie nie została określona),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)”,
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”,
- Zmiany do Ram koncepcyjnych MSSF.

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

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 30.06.2018 roku Jednostka przyjęta zgodnie z tabelą 125/A/NBP/2018, na dzień 30.06.2017 roku – z tabelą NBP 125/A/NBP/2017, a na dzień 31.12.2017 roku – z tabelą 251/A/NBP/2017.

WALUTA	30 CZERWIEC 2018 ROKU	30 CZERWIEC 2017 ROKU	31 GRUDZIEŃ 2017 ROKU
EUR	4,3616	4,2265	4,1709
USD	3,7440	3,7062	3,4813
GBP	4,9270	4,8132	4,7001

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. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W związku z połączeniem Emitenta ze spółkami zależnymi, czyli Otmuchów Marketing Sp. z o. o., Otmuchów Choco 1 Sp. z o. o. oraz Otmuchów Choco 2 Sp. z o. o., o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 27/2017 z dnia 4 sierpnia 2017 roku, przedstawione wyniki jednostkowe za okres pierwszego półrocza 2017 roku uwzględniają efekt połączenia i zostały przekształcone retrospektywnie celem osiągnięcia porównywalności danych. Jednocześnie spółka dokonała retrospektywnych zmian w związku z wykreśleniem spółki Choco - Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.a. Spółka Komandytowa w KRS, co prezentuje poniżej:

ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30.06.2017 roku – AKTYWA

AKTYWA	30.06.2017 POPRIEDNIO tys. PLN	ZMIANY PREZENTACJI	30.06.2017 OBECNIE tys. PLN
Aktywa trwałe	124 568	-8	124 560
Wartości niematerialne	5449	7	5 456
Rzeczowe aktywa trwałe	97 296	5	97 301
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Inwestycje w udziały i akcje	19 329	-142	19 187
Aktywa na podatek odroczonego	2 494	122	2 616
Aktywa obrotowe	60 102	-1 466	58 636
Zapasy	13 509	364	13 873
Pożyczki	396	-	396
Należności z tytułu dostaw i usług	39 248	-2138	37 110

Należności pozostałe	4 676	78	4 754
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 470	180	1 650
Pozostałe aktywa	803	50	853
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	12 576	353	12 929
Aktywa razem	197 246	-1 121	196 125

ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30.06.2018 roku – KAPITAŁY i ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	30.06.2017 POPZEDNIO tys. PLN	ZMIANY PREZENTACJI	30.06.2017 OBECNIE tys. PLN
Razem kapitały	98 536	1 960	100 496
Kapitał podstawowy	2 550	-	2 550
Kapitał zapasowy	86 917	3740	90 657
Kapitał z aktualizacji wyceny	3 743	-	3 743
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	1454	-1213	241
Wynik finansowy za rok obrotowy	3 872	-567	3 305
Zobowiązanie długoterminowe	23 654	111	23 765
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku odroczonego	1 751	111	1 862
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	613	-	613
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	16 564	-	16 564
Pozostałe zobowiązania finansowe	1769	-	1769
Pozostałe zobowiązania	2 957	-	2 957
Zobowiązania krótkoterminowe	75 056	-3 192	71 864
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	34 379	-	34 379
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 745	- 3 354	1 391
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 614	94	29 708
Pozostałe zobowiązania	6 318	68	6 386
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitały i zobowiązania razem	197 246	- 1 121	196 125

ZMIANA PREZENTACJI JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW od dnia 01.01.2017 roku do dnia 30.06.2017 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2017 – 30.06 2017 POPZEDNIO tys. PLN	ZMIANY PREZENTACJI	01.01.2017- 30.06.2017 OBECNIE tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody	78 730	1830	80 560
Przychody ze sprzedaży	78 535	1 668	80 203
Pozostałe przychody	195	162	357
Koszt własny sprzedaży	65 656	1 853	67 509
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	13 074	-23	13 051
Pozostałe przychody operacyjne	5 420	184	5 604
Koszty sprzedaży	7 828	488	8 316
Koszty ogólnego zarządu	4 559	141	4 700
Pozostałe koszty operacyjne	667	76	743
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 440	-544	4 896
Przychody finansowe	132	3	135
Koszty finansowe	807	-3	804
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 765	-538	4 227
Podatek dochodowy	893	29	922
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3872	-567	3 305
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	3 872	-567	3 305
Inne całkowite dochody			
Rachunkowość zabezpieczeń	5	-	5
Inne całkowite dochody netto	5	-	5
Całkowite dochody ogółem	3 877	-567	3 310

ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31.12.2017 roku – AKTYWA

AKTYWA	31.12.2017 POPRIEDNIO tys. PLN	ZMIANY PREZENTACJI	31.12.2017 OBECNIE tys. PLN
Aktywa trwałe	121 545		121 545
Wartości niematerialne	4 580		4 580
Rzeczowe aktywa trwałe	94 654		94 654
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w udziały i akcje	19 187		19 187
Aktywa na podatek odroczoney	3 124		3 124
Aktywa obrotowe	60 627	14	60 641
Zapasy	12 509		12 509
Pożyczki	397		397
Należności z tytułu dostaw i usług	41 472		41 472
Należności pozostałe	4613		4613
Pozostałe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 335	14	1 349
Pozostałe aktywa	301		301
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 902		2 902
Aktywa razem	185 074	14	185 088

ZMIANY PREZENTACJI ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31.12.2017 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	31.12.2017 POPRIEDNIO tys. PLN	ZMIANY PREZENTACJI	31.12.2017 OBECNIE tys. PLN
Razem kapitały	98 623	14	98 637
Kapitał podstawowy	2550		2550
Kapitał zapasowy	90 662	14	90 676
Kapitał z aktualizacji wyceny	3 792		3 792
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	241		241
Wynik finansowy za rok obrotowy	1378		1378
Zobowiązanie długoterminowe	21 355		21 355
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku odroczonego	2 033		2 033
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	613		613
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	14 845		14 845
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 616		1 616
Pozostałe zobowiązania	2 248		2 248
Zobowiązania krótkoterminowe	65 096		65 096
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	22 401		22 401
Pozostałe zobowiązania finansowe	802		802
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 903		30 903
Pozostałe zobowiązania	10 990		10 990
Rezerwy krótkoterminowe			
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Kapitały i zobowiązania razem	185 074	14	185 088

NOTA 10. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

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

NOTA 12. 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 30.06.2018 roku wynosił 34,1%. (w I półroczu 2017 roku udział ten 41,6% - uwzględniając efekt połączenia Emitenta ze spółką Choco 1).

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	2 957	3 694	4 377
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	593	748	671
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	113	138	408
Razem	3 663	4 580	5 456
W tym aktywa przeznaczone do sprzedaży			

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

NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP

Stan na	30.06.2018			
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	3 976	138	9 912
zwiększenia	-	62	12	74
nabywanie	-	-	12	12
transfer	-	62	-	62
zmniejszenia	25	-	37	62
transfer	25	-	37	62
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 773	4 038	113	9 924
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 104	3 228	-	5 332
amortyzacja za okres	712	217	-	929
zwiększenia	712	217	-	929
amortyzacja okresu bieżącego	712	217	-	929
zmniejszenia	-	0	-	0
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 816	3 445	-	6 261
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	2 957	593	113	3 663

Stan na	31.12.2017			
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	5 798	3 987	444	10 229
zwiększenia	-	391	79	470
nabywanie	-	-	78	78
inne	-	13	1	14
przemieszczenia wewnętrzne	-	378	-	378
zmniejszenia	-	409	385	794
likwidacja	-	409	-	409
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	385	385
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	3 976	138	9 912
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	685	3 256	-	3 941
amortyzacja za okres	1 419	-28	-	1 391
zwiększenia	1 419	381	-	1 800
amortyzacja okresu bieżącego	1 419	375	-	1 794
inne	-	6	-	6
zmniejszenia	-	409	-	409
likwidacje	-	409	-	409
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 104	3 228	-	5 332
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	3 694	748	138	4 580

Stan na	30.06.2017 przekształcone			
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	3 994	444	10 236
zwiększenia	-	93	57	150
nabycie	-	-	57	57
transfer	-	93	-	93
zmniejszenia	-	410	93	503
likwidacja	-	410	-	410
transfer	-	-	93	93
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 798	3 677	408	9 883
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	685	3 256	-	3 941
amortyzacja za okres	736	-250	-	486
zwiększenia	736	160	-	896
amortyzacja okresu bieżącego	736	160	-	896
zmniejszenia	-	410	-	410
likwidacja	-	410	-	410
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	1 421	3 006	-	4 427
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	4 377	671	408	5 456

NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

NOTA 16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Wartość godziwa na dzień bilansowy		
	30.06.2018	30.06.2017 przekształcone	31.12.2017
a) środki trwałe, w tym:	88 234	83 280	93 031
grunty	1 828	1 828	1 828
budynki i budowle	43 149	43 283	44 152
urządzenia techniczne i maszyny	39 791	33 993	43 075
środki transportu	2 419	2 921	2 795
inne środki trwałe	1 047	1 255	1 181
b) środki trwałe w budowie	2 378	14 021	1 623
Rzeczowe aktywa trwałe	90 612	97 301	94 654
aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 549	2 553	2553

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

NOTA 17. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2018						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 828	57 264	87 720	5 079	5 006	1 623	158 520
zwiększenia	10	-	61	-	8	1 215	1 294
nabycie	-	-	-	-	-	-	-
inne	10	-	61	-	8	1 215	1 294
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	31	224	16	460	731
zbycie	-	-	-	224	16	-	240
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	31	-	-	460	491
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 838	57 264	87 750	4 855	4 998	2 378	159 083
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	13 112	44 645	2 284	3 825	-	63 866
zwiększenia	10	1 003	3 347	320	142	-	4 822
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 002	3 347	320	142	-	4 811
inne	10	1	-	-	-	-	11
zmniejszenia	-	-	33	168	16	-	217
sprzedaż	-	-	-	168	16	-	184
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	33	-	-	-	33
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	10	14 115	47 959	2 436	3 951	-	68 471
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 828	43 149	39 791	2 419	1 047	2 378	90 612

Stan na

30.06.2017
przekształcone

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 828	45 154	72 683	4 848	4 805	25 637	154 955
zwiększenia	-	10 258	3 412	757	172	3 049	17 648
nabycie	-	-	-	-	-	3 049	3 049
inne	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	10 258	3 412	757	172	-	14 599
zmniejszenia	-	-	24	564	-	14 665	15 253
zbycie	-	-	-	564	-	-	564
likwidacja	-	-	24	-	-	-	24
inne	-	-	-	-	-	24	24
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	14 641	14 641
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 828	55 412	76 071	5 041	4 977	14 021	157 350
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	11 206	39 580	2 178	3 545	-	56 509
zwiększenia	-	923	2 510	324	177	-	3 934
amortyzacja okresu bieżącego	-	923	2 510	324	177	-	3 934
inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	12	382	-	-	394
sprzedaż	-	-	-	382	-	-	382
likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
inne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 129	42 078	2 120	3 722	-	60 049
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 828	43 283	33 993	2 921	1 255	14 021	97 301

NOTA 18. UDZIAŁY I AKCJE

NAZWA JEDNOSTKI	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
PWC Odra S.A.	18 084	18 084	18084
Otmuchów Logistyka	1 102	1 102	1 102
RAZEM	19 186	19 186	19 186
Aero Snack sp. z o.o.	700	700	700

NOTA 19. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO 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
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	124	123	1
Rezerw na odprawy emerytalne	123	122	1
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	119	86	33
Rezerwy na koszty usług obcych	25	133	-108
Odpisów aktualizujących należności i zapasów	89	268	-179
Odsetek od pożyczek i kredytów	33	11	22
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży	912	1 031	-119
Strat podatkowych	1 715	1 337	378
Pozostałe	444	13	431
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	3 584	3 124	460

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się
	30.06.2017 przekształcone	31.12.2016	30.06.2017 przekształcone
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	120	122	- 2
Rezerw na odprawy emerytalne	122	122	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	139	93	46
Rezerwy na koszty usług obcych	117	92	25
Odpisów aktualizujących należności	213	779	- 566
Odsetek od pożyczek i kredytów	13	10	3
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 030	1031	- 1
Strat podatkowych	836	860	- 24
Pozostałe	26	73	- 47
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	2 616	3 182	- 566

NOTA 19. 1. 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 na podatek odroczone, 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	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
Materiały	7 707	7 151	7 285
Produkty i produkty w toku	1 497	1 833	1 773
Produkty gotowe	5 798	4 377	5 372
Towary	55	11	410
Razem, brutto	15 057	13 372	14 840
Odpisy aktualizującej zapasy materiały	309	863	967
	194	676	825

produkty i produkty w toku	-	-	20
produkty gotowe	115	187	122
Razem netto	14 748	12 509	13 873

W okresie sprawozdawczym Spółka ustanawiała zabezpieczenia na zapasach na wartość 4 500 tys. na rzecz banku ING. Na nierotujące zapasy Spółka tworzy odpisy aktualizujące, które w okresie Sprawozdawczym 30.06.2018 wyniosły 309 tys. a w okresie porównawczym 30.06. 2017 odpowiednio 122 tys.

NOTA 22. POŻYCZKI

Spółka wykazywała następujące salda pożyczek udzielonych:

Na dzień 30.06.2018

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Odpis aktualizujący	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
Otmuchów Logistyka sp o.o.	37	259	296	-	WIBOR 1m +1,5%	10.02.2021	przewłaszczenie maszyn i urządzeń
Razem	37	259	296	-	-	-	-

Na dzień 30.06.2017

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Odpis aktualizujący	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
Otmuchów Logistyka sp. z o.o	37	359	396	-	WIBOR 1m +2,58%	31.12.2017	przewłaszczenie maszyn i urządzeń
Razem	37	359	396	-	-	-	-

Na dzień 31.12.2017

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Odpis aktualizujący	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
Otmuchów Logistyka sp. z o.o.	37	360	397	-	WIBOR 1m +1,2%	31.12.2017	przewłaszczenie maszyn i urządzeń
Razem	37	360	397	-	-	-	-

Na wierzytelnościach z tytułu udzielonych pożyczek w prezentowanych okresach Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 23. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	34 806	41 628	37 266
- należności dochodzone na drodze sądowej	122	122	100
- terminowe	16 804	21 123	21 624
do 1 miesiąca	8 947	17 101	12 281
od 1 do 3 miesięcy	7 857	4 022	9 343
od 3 do 6 miesięcy	-	-	-
od 6 miesięcy do roku	-	-	-
- przeterminowane	17 880	20 383	15 542
- do roku	17 582	20 395	14 902
do 1 miesiąca	7 575	11 288	7 571
od 1 do 3 miesięcy	8 932	8 505	7 027
od 3 do 6 miesięcy	919	238	301
od 6 miesięcy do roku	156	364	3
- powyżej roku	298	- 12	640
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	34 806	41 628	37 266
Odpisy aktualizujące wartość należności	156	156	156
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	34 650	41 472	37 110
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży			-

Na dzień 30 czerwca 2018 roku należności z tytułu dostaw i usług, objęte odpisem aktualizującym wynosiły 156 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	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
Odpis aktualizujący początek okresu:	156	198	198
Zwiększenie		23	45
Wykorzystanie		-	23
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)		65	64
Odpis aktualizujący na koniec okresu	156	156	156

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

NOTA 24. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
Należności pozostałe, w tym:	4 787	4 613	4 754
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	256	549	693
Należności z tytułu cash pooling	2 226	1 562	3 496
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	2 305	2 502	565
Należności pozostałe brutto, razem	4 787	4 613	4 754
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności pozostałe netto, razem	4 787	4 613	4 754
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-

NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
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.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2018	30.06.2017 przekształcone	31.12.2017
Wartość brutto na początek okresu	8 483	21 470	21 823
zwiększenia	-	23	-
zmniejszenia	1 132	-	6 979
Wartość brutto na koniec okresu	7 351	21 493	14 844
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	5 581	11 942	11 942
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	779	3 378	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	4 802	8 564	11 942
Wartość netto na koniec okresu	2 549	12 929	2 902

OPIS SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH/GRUP DO ZBYCIA	OPIS FAKTÓW I OKOLICZNOŚCI PROWADZĄCYCH DO OCZEKIWANEGO ZBYCIA	OCZEKIWANY TERMIN ZBYCIA	WARTOŚĆ AKTYWÓW
Budynki, budowle, grunty	Spółka przeprowadziła weryfikację posiadanych aktywów i wyodrębniła takie, dla których nie widzi możliwości wykorzystania w dalszej swojej działalności. Sprzedaż posiadanych a niewykorzystywanych aktyw ma na celu odblokowanie zamrożonych środków i zmniejszenie kosztów, o te które są ponoszone na utrzymanie zbędnego majątku.	do końca 2018r.	2 333
Maszyny przemysłowe		do końca 2018r.	216

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2018	31.12.2017	01.01.2018-30.06.2018
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	0	111	-111
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	2 903	1 116	1 787
leasingu finansowego	86	714	- 628
pozostałych tytułów	12	92	- 80
Razem	3 001	2 033	968
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 001	2 033	968

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2017 przekształcone	31.12.2016	01.01.2017-30.06.2017
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	128	88	-40
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 041	723	-318
leasingu finansowego	686	586	-100
pozostałych tytułów	7	110	103
Razem	1 862	1 507	-355
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 862	1 507	-355

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)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
Stan na początek okresu	1 189	1 110	1 110
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	646	646	646
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	543	464	464
Zwiększenia z tytułu:	84	127	239
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	84	127	239
Wykorzystanie z tytułu:	-	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
Rozwiązanie z tytułu:	-	48	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	48	-
Stan na koniec okresu	1 273	1 189	1 349
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	646	646	646
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	627	543	703
krótkoterminowe	660	576	736
długoterminowe	613	613	613
w tym zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	-
długoterminowe	-	-	-

NOTA 28. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE

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

NOTA 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	1 666	1 859	1 620
z tytułu świadczeń pracowniczych	2 052	1 682	1 848
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	1 145
przychody przyszłych okresów	2 004	2 118	1 596
inne	4 720	5 331	177
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	10 442	10 990	6 386

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017 przekształcone
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	-	518	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	275	296	262
Ubezpieczenia społeczne	1 119	1 005	1 076
PFRON	62	40	22
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	210	-	260
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	1 666	1 859	1 620

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	34	-	-
rezerwy na urlopy	626	543	703
rezerwy na nagrody	-	-	-
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 392	1 139	1 145
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	2 052	1 682	1 848

NOTA 30. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

W prezentowanym okresie Spółka wykazała rezerwy na koszty sądowe wynikające z roszczeń akcjonariuszy. Więcej o tym w nocie 49.

NOTA 31. 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 32. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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.	4461	4461+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
Poręczenie Spółki -gwarancja w ZPC Gryf dla PWC Odra	5 000	5000+odsetki	Przystąpienie do długu
Poręczenie Spółki leasingu w Millenium Leasing dla Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.	512	512+odsetki	Weksel własny in blanco

Wartość dodatkowych zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych, na jakie nie została założona rezerwa Spółka prezentuje w nocie 49.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 33. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży usług	2 186	3 091	4 786
w tym: od jednostek powiązanych	2 091	2 944	4 497
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	63 635	70 154	145 733
w tym: od jednostek powiązanych	4 684	18 462	13 858
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 462	6 958	10 486
w tym: od jednostek powiązanych	620	3 984	5 581
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	68 283	80 203	161 005
w tym: od jednostek powiązanych	7 395	25 390	23 663

NOTA 34. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Przychody finansowe z działalności operacyjnej		296	848
Pozostałe przychody, razem	296	357	848

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 35. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Amortyzacja	5 740	4 830	9 834
Zużycie materiałów i energii	40 666	45 475	95 352
Usługi obce	10 366	9 815	22 142
Koszty świadczeń pracowniczych	11 795	11 125	22 315
Pozostałe koszty rodzajowe	987	937	1 886
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 410	6 628	9 913
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	71 964	78 810	161 442
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	56 999	67 509	137 155
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	8 976	8 316	16 671
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 653	4 700	9 465
Zmiana stanu produktów	1 210	- 1 932	-1 849
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	126	217	

NOTA 36. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	9 579	9 026	18 064
Składki na ubezpieczenie społeczne	1 814	1 686	3 434
Pozostałe świadczenia pracownicze	402	413	817
Razem koszty świadczeń, z tego:	11 795	11 125	22 315
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	8 170	7 793	15 471
ujęte w kosztach sprzedaży	649	637	1 289
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 976	2 695	5 555

Przeciętne zatrudnienie

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	345	304	307
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	140	128	127
Uczniowie	5	5	5
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	7	7	6
Razem	497	444	445

NOTA 37. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	49	59	99
Dywidenda od jednostek powiązanych	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	629	3 830	3 766
odpisy aktualizujące wartość należności	-	65	65
odpisy aktualizujące wartość zapasów	629	740	661
pozostałe odpisy aktualizujące	-	3 025	3 040
Inne przychody, z tytułów:	67	1 673	848
otrzymane odszkodowania i kary, koszty sądowe	67	780	772
nadwyżki składników majątkowych	-	-	9
dywidenda od jednostek powiązanych	-	-	-
pozostałe przychody	-	893	67
Inne	730	42	1 669
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 475	5 604	6 382

W okresie sprawozdawczym rozwiązano częściowo odpis dla aktywów przeznaczonych do sprzedaży tj. nieruchomości położone w Brzegu na ulicy Starobrzeskiej 1.

NOTA 38. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	75	211	23
odpisy aktualizujące wartość należności	-	23	23
odpisy aktualizujące wartość zapasów	75	188	-
odpisy aktualizujące wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
Inne koszty, z tytułów:	3 302	449	1 603
kary, grzywny, odszkodowania, koszty sądowe	2 472	22	111
spisanie należności handlowych	-	-	27
darowizny	104	150	333
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	70	-	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	656	277	1 078
Inne	35	83	54
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 412	743	1 626

NOTA 39. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek bankowych	22	112	182
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	-	1	1
Dodatnie różnice kursowe	77	-	-
Inne	80	22	138
Przychody finansowe, razem	179	135	321

NOTA 40. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Koszty z tytułu odsetek bankowych	775	688	1 501
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	43	53	102
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	-	1	-
Inne	70	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	62	73
Koszty finansowe, razem	888	804	1 677

NOTA 41. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy	-	803	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	803	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	508	119	584
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	508	119	584
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	508	922	584
Przypadający na działalność kontynuowaną	508	922	584

NOTA 42. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	-4 695	4 227	-1 063
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2017: 19%)	- 892	803	-202
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-	-17
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	538	73	1 172
Zwiększenia kosztów podatkowych	1 243	917	-
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	-381	-871	-369
Pozostałe	-	-	-
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 0% (2017:0%)	508	922	584
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	508	922	584
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-	-

NOTA 43. INNE CAŁKOWITE DOCHODY

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Rachunkowość zabezpieczeń	-6	5	54
Inne całkowite dochody, razem	-6	5	54

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 30.06.2018r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-04-01	23,0
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	7,0
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	65,77
			razem	95,87

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 30.06.2017 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-04-01	-34,9
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-9,4
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-94,7
			razem	-139,0

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

Dane na 31.12.2017 r.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-04-01	-23,0
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-6,0
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2020-10-30	-61,0
			razem	-90,0

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 ROZWODNIONEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-5 203	3 305	1 378
Wynik netto na działalności zaniechanej	-	-	-
Wynik netto, razem	-5 203	3 305	1 378
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-5 203	3 305	1 378

WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	12 748 250	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	12 748 250

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 przekształcone	01.01.2017- 31.12.2017
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-0,41	0,26	0,11
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z razem	-0,41	0,26	0,11
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	-0,41	0,26	0,11

NOTA 47. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono dokonane transakcje w pierwszym półroczu 2018 roku oraz salda należności i zobowiązań na dzień bilansowy z podmiotami powiązanymi.

01.01.2018-30.06.2018	Wobec jednostek zależnych	Wobec pozostałych podmiotów powiązanych*
Zakup produktów, towarów i materiałów	1 557	-
Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	5 305	-
Zakup usług	5 280	-
Sprzedaż usług	2 090	-
Należności z wyjątkiem pożyczek	8 126	-
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	1 888	-
Pożyczki udzielone	-	-
Należności z tytułu cash pooling	2 226	-
Zobowiązania z tytułu cash pooling	4 659	-
Przychody finansowe	79	-
Sprzedaż środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	18	-
Zakup środków trwałych, wartości niematerialne i prawne	86	-

*pozycja obejmuje jednostki powiązane poprzez kluczowe kierownictwo lub inne jednostki

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.

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

- współpracy handlowej i pośrednictwa w sprzedaży, 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, przesyłanie 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.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi 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 30.06.2018 roku oraz na dzień 30.06.2017 roku Spółka posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku:

ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	WARTOŚĆ ZABEZPIECZEŃ NA DZIEŃ 30.06.2018	WARTOŚĆ ZABEZPIECZEŃ NA DZIEŃ 30.06.2017
Hipoteka	88 800	75 683
Zastaw na środkach trwałych	32 358	32 358
Przewłaszczenie zapasów	4 500	
Cesje wierzytelności	76 748	74 244
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	202 406	182 285

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

NOTA 49. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO SPÓŁCE

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku toczyły się przeciwko Spółce następujące postępowania sądowe:

1. Sprawa 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 2 299 tys. zł. Jest to sprawa sądowa przegrana przez Spółkę w I instancji, o której Emitent informował w rozszerzonym skonsolidowanym raporcie za I kwartał 2018 roku z dnia 10 maja 2018 roku. Wyrok nie jest prawomocny. Spółka odwołała się od wyroku w dniu 6 czerwca 2018 roku. .
2. Sprawy 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 2 841 tys. zł. Sprawy są na różnym etapie zaawansowania w sądach.
3. Sprawy z powództwa akcjonariuszy PWC Odra S.A. o zapłatę ceny sprzedaży za akcję przez ZPC Otmuchów S.A. na łączną kwotę 1 359 tys. PLN. Sprawy są na różnym etapie zaawansowania w sądach.
4. Sprawy z powództwa byłych pracowników o zapłatę odszkodowań oraz odpraw zgłoszonych przeciwko Spółce solidarnie ze spółką zależną z Grupy przed sądami obejmując kwotę 709 tys. zł.,
5. Postępowanie o wydanie ruchomości będących zabezpieczeniem pożyczki udzielonej Otmuchów Logistyka, gdzie wartość ruchomości na dzień bilansowy wyniosła 204 tys. zł. Spółka wygrała sprawę w sądzie I instancji. Strona przegrana odwołała się od wyroku.

W dniu 4 września 2018 roku Emitent poinformował, że w związku z doszczegółowieniem polityki rachunkowości Spółki mającym na celu ujednoczenie podejścia księgowego opartego na tworzeniu rezerw w związku z każdą sprawą sądową przegraną w sądzie pierwszej instancji, zawiązane zostały rezerwy w kwocie 2 436 tys. PLN. Wskazane rezerwy wynikają głównie z nieprawomocnie przegranej sprawy prowadzonej z powództwa 14 akcjonariuszy PWC Odra S.A. o zobowiązanie do złożenia oświadczenia woli konstytuującego umowę sprzedaży celem nabycia przez Spółkę od powodów 255 426 akcji PWC Odra S.A. na łączną kwotę 2 299 tys. zł. Nieprawomocny wyrok wydany został przez Sąd Okręgowy w Opolu w dniu 7 maja 2018 roku. Na mocy wyroku Emitent został zobowiązany do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu wskazanych powyżej akcji oraz poniesienia kosztów sądowych w wysokości 224 tys. PLN. Emitent w dniu 6 czerwca 2018 roku odwołał się od decyzji Sądu Okręgowego.

Wskazane powyżej wartości nie zawierają ewentualnych kosztów sądowych i odsetek, do których poniesienia zobowiązana byłaby prawdopodobnie Spółka w przypadku niekorzystnego prawomocnego wyroku któregoś ze spraw.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa, w związku z brakiem rozstrzygnięć innych spraw na poziomie sądów pierwszej instancji, nie zdecydowała się na zawiązanie innych rezerw niż wskazane powyżej. W pozostałym zakresie nie wystąpiły istotne zmiany w obszarze postępowań sądowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej w okresie od dnia publikacji raportów za 2017 rok.

Dodatkowo Spółka odwołała się od kary administracyjnej nałożonej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki prowadzonym w sprawie wymierzenia Spółce kary pieniężnej w związku z podjęciem podejrzenia naruszenia jako odbiorcy obowiązku stosowania się do ograniczeń w dostawie i poborze energii elektrycznej. Łączna wartość wymierzonej przez URE kary administracyjnej wyniosła 18 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Spółka była pozywającą w następujących sprawach:

1. Sprawa Emitenta o zwolnienie od egzekucji ruchomości będących zabezpieczeniem pożyczki dla spółki Otmuchów Logistyka na kwotę 837 tys. zł.
2. Sprawa prowadzona z w ramach postępowania układowego opiewała na kwotę 100 tys. zł.

NOTA 50. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

W dniu 18 grudnia 2017 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o zamiarze przeprowadzenia wtórnej emisji akcji z prawem poboru. Intencją Emitenta jest przeprowadzenie emisji w roku 2018. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania emisja została przeprowadzona z sukcesem – wszystkie akcje nowej emisji zostały objęte. Na moment przygotowywania niniejszego sprawozdania Emitent oczekuje na rejestrację podwyższenia przez odpowiedni Sąd Rejestrowy. Pozostałe zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności na 30.06.2018 rok.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Bogusław Szladowski

Prezes Zarządu

Jarosław Kredoszyński

Wiceprezes Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2018 r.

Monika Butz

Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 14 września 2018 roku