



**Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej
Zakładów Przemysłu Cukierniczego Otmuchów
za okres 6 miesięcy
kończący się 30 czerwca 2013 r.**

Otmuchów, dnia 23.08.2013 r.



SPIS TREŚCI

ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 R.	3
ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU - AKTYWA.....	4
ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU – PASYWA.....	4
ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1.01.2013 ROKU DO 30.06.2013 ROKU	8
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
NOTA 2. KONSOLIDACJA	10
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU	11
NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI.....	11
NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	11
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
JEDNOSTKI. 12	
NOTA 7. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ	14
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU	15
NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	15
NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	15
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19
NOTA 12. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	19
NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	20
NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH.....	21
NOTA 15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI .	
24	
NOTA 16. NALEŻNOŚCI KROTKOTERMINOWE	25
NOTA 17. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	26
NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	26
NOTA 19. KAPITAŁ PODSTAWOWY	27
NOTA 20. POZOSTAŁE KAPITAŁY.....	28
NOTA 21. REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI	
PRZEJŚCIOWYMI	28
NOTA 22. REZERWY DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	29
NOTA 23. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE	29
NOTA 24. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	29
NOTA 25. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE.....	30
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	31
NOTA 27. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	31
NOTA 28. POZOSTAŁE PRZYCHODY	31
NOTA 29. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31
NOTA 30. KOSZTY USŁUG OBCYCH.....	31
NOTA 31. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	32
NOTA 32. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	32
NOTA 33. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	32
NOTA 34. PRZYCHODY FINANSOWE.....	32
NOTA 35. KOSZTY FINANSOWE.....	33
NOTA 36. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM	33
NOTA 37. WYPŁATA DYWIDENDY	34
NOTA 38. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	34
NOTA 39. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	34
NOTA 40. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
NOTA 41. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY	35
NOTA 42. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO SPÓŁCE	36
NOTA 43. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	36

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
Wybrane dane finansowe (w tysiącach złotych)



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2013 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE					
	30.06.2013 tys. PLN	31.12.2012 tys. PLN	30.06.2012 tys. PLN	30.06.2013 tys. EUR	31.12.2012 tys. EUR	30.06.2012 tys. EUR
Aktywa, razem (na koniec bieżącego okresu i koniec poprzedniego roku obrotowego)	262 258	287 480	278 079	60 579	70 319	65 257
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego okresu i koniec poprzedniego roku obrotowego)	123 769	149 655	144 352	28 589	36 607	33 875
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego okresu i koniec poprzedniego roku obrotowego)	38 166	44 033	46 595	8 816	10 771	10 934
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego okresu i koniec poprzedniego roku obrotowego)	85 603	105 622	97 757	19 773	25 836	22 941
Kapitał własny (na koniec bieżącego okresu i koniec poprzedniego roku obrotowego)	138 489	137 825	133 727	31 990	33 713	31 382
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	127 135	125 703	121 905	29 367	30 748	28 607
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego okresu 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)	0,06	0,52	0,19	0,01	0,13	0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,06	0,52	0,19	0,01	0,13	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego okresu i koniec poprzedniego roku obrotowego)	9,97	9,86	9,56	2,30	2,41	2,24
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego okresu i koniec poprzedniego roku obrotowego)	9,97	9,86	9,56	2,30	2,41	2,24
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE			
	01.01.2013- 30.06.2013 tys. PLN	01.01.2012- 30.06.2012 tys. PLN	01.01.2013- 30.06.2013 tys. EUR	01.01.2012- 30.06.2012 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	132 445	155 561	31 430	36 823
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 064	5 148	727	1 219
Zysk (strata) brutto	1 193	2 764	283	654
Zysk (strata) netto	737	2 399	175	568
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 519	-1 354	1 072	-321
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	133	-3 040	32	-720
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 880	5 021	-1 395	1 189
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 228	627	-291	148

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
Sprawozdanie z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)



ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2013 roku - AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2013 tys. PLN	31.12.2012 tys. PLN	30.06.2012 tys. PLN
Aktywa trwałe		177 733	182 876	185 911
Wartość firmy		17 948	17 948	17 948
Wartości niematerialne	11	4 659	4 928	4 783
Rzeczowe aktywa trwałe	13	152 628	157 621	160 136
Inwestycje w udziały i akcje		-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	18	6	6	6
Aktywa na podatek odroczony	15	2 492	2 373	3 038
Aktywa obrotowe		84 525	104 604	92 168
Zapasy		22 053	19 069	22 692
Pożyczki		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	16	55 066	76 395	63 560
Należności z tytułu podatku bieżącego		118	454	329
Należności pozostałe	17	3 016	3 659	3 051
Pozostałe aktywa finansowe		30		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 288	4 516	2 130
Pozostałe aktywa niefinansowe		954	511	406
Aktywa razem		262 258	287 480	278 079

ŚRÓDRÓCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2013 roku – PASYWA

PASYWA	Nota	30.06.2013 tys. PLN	31.12.2012 tys. PLN	30.06.2012 tys. PLN
Razem kapitały		138 489	137 825	133 727
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		127 135	125 703	121 905
Kapitał podstawowy	19	2 550	2 550	2 550
Kapitał zapasowy	20	113 536	107 322	107 322
Pozostałe kapitały rezerwowe	20	3 882	3 882	3 882
Nie podzielony wynik z lat ubiegłych		5 735	5 426	5 506
Wynik finansowy za rok obrotowy		1 432	6 523	2 645
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	20	11 354	12 122	11 822
Zobowiązanie długoterminowe		38 166	44 033	46 595
Rezerwa na podatek odroczony	21	9 398	9 284	9 079
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	22	1 681	1 795	3 408
Pozostałe rezerwy długoterminowe	23	260	260	260
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		20 488	25 415	30 389
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 760	4 522	2 025
Pozostałe zobowiązania		2 579	2 757	1 434
Zobowiązania krótkoterminowe		85 603	105 622	97 757
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		36 126	36 110	40 937
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 704	1 934	1 339
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		36 785	54 702	43 742
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		5	11	-
Pozostałe zobowiązania	24	10 983	12 865	11 739
Pasywa razem		262 258	287 480	278 079

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu

Bernard Węgierek

Wiceprezes Zarządu

Mariusz Popek

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Wiarecki

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy

Marta Rokicka

Otmuchów, dnia 23 sierpnia 2013 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
 Sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tysiącach złotych)



ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od dnia 01.01.2013 roku do dnia 30.06.2013 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2013- 30.06.2013 tys. PLN	01.01.2012- 30.06.2012 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody		132 445	155 561
Przychody ze sprzedaży	27	130 449	152 983
Pozostałe przychody	28	1 996	2 578
Koszty własny sprzedaży	29	105 302	121 011
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		27 143	34 550
Pozostałe przychody operacyjne	32	893	1 916
Koszty sprzedaży	29	16 779	18 897
Koszty ogólnego zarządu	29	6 838	10 922
Pozostałe koszty operacyjne	33	1 355	1 499
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 064	5 148
Przychody finansowe	34	61	134
Koszty finansowe	35	1 932	2 518
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 193	2 764
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		-	-
Wynik brutto		1 193	2 764
Podatek dochodowy	36	456	365
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		737	2 399
Działalność zaniechana		-73	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		664	2 399
Całkowite dochody ogółem		664	2 399
Zysk (strata) przypadająca na:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 432	2 645
Udziałowcom niesprawnym kontroli		-768	246
Całkowite dochody ogółem przypadająca na :			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 432	2 645
Udziałowcom niesprawnym kontroli		-768	246
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		0,06	0,19
Zysk (strata) netto rozwodniony na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		0,06	0,19
Z działalności kontynuowanej		0,06	0,19
Zwykły		0,06	0,19
Rozwodniony		0,06	0,19
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-	-
Zwykły		-	-
Rozwodniony		-	-

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu


Bernard Węgierek

Wiceprezes Zarządu -


Mariusz Popek

Wiceprezes Zarządu -


Andrzej Wianecki

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy -


Małgorzata Rokicka

Otmuchów, dnia 23 sierpnia 2013 roku



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	2 550	-	107 322	3 882	11 949	-	125 703	12 122	137 825
Całkowite dochody:									
Zysk (strata) netto							-	-	-
Inne całkowite dochody						1 432	1 432	-768	664
Transakcje z właścicielami:									
Przekazanie niepodzielonego wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZA			6 214		- 6 214		-		-
Na dzień 30 czerwca 2013 roku	2 550	-	113 536	3 882	5 735	1 432	- 127 135	11 354	138 489

za okres od dnia 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	2 550		102 209	3 882	10 619		119 260	12 068	131 328
Całkowite dochody:									
Zysk (strata) netto						6 523	6 523	136	6 659
Inne całkowite dochody							-	-	-
Transakcje z właścicielami:									
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych							-	-	-
Zmiany w strukturze udziałowej					-80		-80	-82	-162
Przekazanie niepodzielonego wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZA			5 113		-5 113		-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	2 550		107 322	3 882	5 426	6 523	125 703	12 122	137 825

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych (w tysiącach złotych)



za okres od dnia 01.01.2012 roku do 30.06.2012 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostce dominującej	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	2 550	-	102 209	3 882	10 619		119 260	12 068	131 328
Całkowite dochody:									
Zysk (strata) netto						2 645	2 645	- 246	2 399
Inne całkowite dochody									
Transakcje z właścicielami:									
Przekazanie niepodzielonego wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZA			5 113		-5 113				
Na dzień 30 czerwca 2012 roku	2 550	-	107 322	3 882	5 506	2 645	121 905	11 822	133 727

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu

Bernard Węgierek

Wiceprezes Zarządu -

Mariusz Popek

Wiceprezes Zarządu -

Andrzej Wianecki

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy

Marta Rokicka

Otmuchów, dnia 23 sierpnia 2013 roku



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 1.01.2013 roku do 30.06.2013 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2013- 30.06.2013 tys. PLN	01.01.2012- 30.06.2012 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 193	2 764
Zysk (strata) udziałów niesprawujących kontroli	768	- 246
Zysk (strata) podmiotu dominującego przed opodatkowaniem	1 961	2 518
Korekty razem	3 273	- 4 142
Amortyzacja	5 970	5 765
Zyski (straty) udziałów niesprawujących kontroli	-768	246
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-10	3
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-807	2 491
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-126	- 3
Zmiana stanu rezerw	435	63
Zmiana stanu zapasów	-2 984	- 4 493
Zmiana stanu należności	23 258	2 152
Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego)	-20 874	- 10 611
Podatek dochodowy zapłacony	-186	- 125
Zysk (strata) podmiotu na działalności zaniechanej	-562	
Inne korekty	-73	370
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	5 234	- 1 624
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	333	3
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	333	3
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	915	2 773
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	915	2 773
Nabycie inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-582	- 2 770
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	6 615	17 265
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	6 600	17 265
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	15	-
Wydatki	12 495	12 244
Spłaty kredytów i pożyczek	11 511	9 041
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-68	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	874	712
Odsetki zapłacone	178	2 491
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	-5 880	5 021
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 228	627
Środki pieniężne na początek okresu	4 516	1 506
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	3
Środki pieniężne na koniec okresu	3 288	2 130

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu


Bernard Węgierek

Wiceprezes Zarządu


Mariusz Popek

Wiceprezes Zarządu


Andrzej Wianecki

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy


Marta Rokicka

Otmuchów, dnia 23 sierpnia 2013 roku



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

- Victoria Sweet Sp. z o.o.,
- Jedność Sp. z o.o.,
- Otmuchów Inwestycje Sp. z o.o. (dawniej Colian Investment Sp. z o.o.).
- Otmuchów Marketing Sp. z o.o.
- Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „ODRA” S.A.

Dane jednostki dominującej

Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w dniu 28.06.1997 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A2494/97 w Kancelarii Notarialnej Hanny Przystup, 48-300 Nysa, ul. Grodzka 7. Spółka powstała z przekształcenia Spółki Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną.

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

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest :

- Wytwarzanie produktów przemiału zbóż (płatki kukurydziane, płatki kukurydziane glazurowane, chrupki śniadaniowe w postaci kuleczek, muszelek, kófecek, krążków o różnych smakach – np. czekoladowym, miodowym; zbożowe produkty śniadaniowe do bezpośredniego spożycia typu musli);
- Przetwarzanie i konserwowanie ziemniaków (smażonych sneksów – przekąsek ziemniaczanych, pszennych, pszenno – ziemniaczanych – prażynki o smaku paprykowym, solonym, zielonej cebulki, bekonowym, serowym);
- Produkcja kakao, czekolady i wyrobów cukierniczych (mleczko w czekoladzie o smakach: waniliowym, czekoladowym, cappuccino, cytrynowym, galaretki o smakach owocowych w czekoladzie; śliwka w czekoladzie);
- Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowanych (wyroby żelowe – żelki o smaku owocowym, żelki z witaminami i galaretka o smaku owocowym).
- Produkcja pellet na smaki i prażynki - pellety ziemniaczane, pszenne, wielozbożowe oraz ekologiczne.

Dane jednostek zależnych

Victoria Sweet Sp. z o.o.

Od 26 marca 2008 roku Spółka jest właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki VICTORIA SWEET Sp. o.o. z siedzibą w Otmuchowie przy ul. Nyskiej 21, która pierwotnie działała w branży spożywczej produkując m.in. wyroby żelowe, galaretki, pianki i w czekoladzie, ptasie mleczko oraz inne wyroby cukiernicze, a także nabyła nieruchomości gruntowe, zabudowane obiektami produkcyjnymi w miejscowości Gorzyczki. Na dzień dzisiejszy podstawowym przedmiotem działalności Victoria Sweet Sp. z o.o. jest wynajem maszyn i urządzeń. Od maja 2011 roku spółka również prowadzi działalność w zakresie usług spedycyjnych.

Jedność Sp. z o.o.

W dniu 2 listopada 2010 roku Spółka nabyła udziały w spółce Jedność Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Wschowa. Zakupione udziały stanowiły 96,3% kapitału zakładowego Jedności Sp. z o.o. i uprawniały do wykonywania 30 751 głosów, tj. 96,3% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników Jedności Sp. z o.o.

W dniu 19.12.2012 roku jednostka dominująca podpisała umowy na zakup 408 udziałów pozostających w posiadaniu innych udziałowców. Na dzień 31 grudnia 2012 roku ZPC „Otmuchów” S.A. posiadała 97,62% udziałów i 97,62% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Jedności Sp. z o.o.

Spółka posiada statut zakładu pracy chronionej nadany 27 października 1997 roku decyzją nr D/02998 przez Ministerstwo Pracy i Polityki Socjalnej.

Podstawowym przedmiotem działalności Jedność Sp. z o.o. jest produkcja pellet na smaki i prażynki. Jedność Wschowa jest wiodącym producentem pellet zbożowych i ziemniaczanych na rynku krajowym i europejskim. W swojej ofercie posiada pellety ziemniaczane i zbożowe o różnorodnych kształtach, z naturalnymi dodatkami smakowymi bogate w błonnik pokarmowy, charakteryzujące się niską chłonnością tłuszczu oraz pellety wytwarzane z surowców ekologicznych.

Otmuchów Inwestycje Sp. z o.o.

W dniu 6 maja 2011 r. Spółka nabyła 300 udziałów w spółce Colian Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Opatówku stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki. Celem nabycia udziałów było uzyskanie pośrednio wpływu i możliwości podejmowania decyzji wobec PWC Odra S.A. w Brzegu poprzez posiadanie przez Colian Investment Sp. z o.o. 21% udziału w kapitale własnym PWC Odra S.A.. W dniu 20 czerwca 2011 r. Sąd Rejestrowy dokonał rejestracji zmiany siedziby oraz nazwy spółki Colian Investment Sp. z o.o. na Otmuchów Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Otmuchowie, ul. Nyska 21. Przedmiotem działalności Spółki jest doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Otmuchów Marketing Sp. z o.o.

W dniu 25 października 2011 r. ZPC „Otmuchów” S.A. nabyły 100% udziałów w firmie MW Legal 8 Sp. z o.o. z ówczesną siedzibą w Warszawie. Kapitał podstawowy Spółki wynosił 5 tys. W dniu 25 listopada 2011 r. Sąd Rejonowy w Warszawie zarejestrował zmianę nazwy spółki na MW Legal 8 na Otmuchów Marketing oraz zmianę siedziby spółki. Obecnie siedziba Spółki mieści się w Otmuchowie, ul. Nyska 21. W dniu 28 listopada 2011 roku Spółka Dominująca wraz z dwoma podmiotami zależnymi tj. PWC Odra S.A. i Jedność Sp. z o.o. wniosły do Otmuchów Marketing Sp. z o.o.



zorganizowane części przedsiębiorstw. Przedmiotem aportu były m.in. wszelkie wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz wyposażenie związane z funkcjonującymi w tych spółkach Działami Marketingu i Zarządzania Własnością Intelktualną (DMiZWI), patenty i inne prawa własności przemysłowej DMiZWI, w tym prawa autorskie do znaków towarowych, aktywa obrotowe. Wniesienie aportu miało na celu m.in. ujednolicenie procesów zarządzania znakami towarowymi w Grupie Kapitałowej Emitenta. Przedmiotem działalności Spółki jest realizowanie funkcji marketingowych dla wszystkich spółek w Grupie Kapitałowej.

Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A.

W związku z nabyciem przez Spółkę w dniu 6 maja 2011 roku udziałów spółce Colian Investment Sp. z o.o. stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki oraz ze względu na fakt, iż Colian Investment był posiadaczem 807.044 akcji Przedsiębiorstwa Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A. (PWC Odra S.A.), stanowiących 21,0% kapitału zakładowego tej spółki oraz 20,1% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Odra, stała się spółką stowarzyszoną. W dniu 13 września 2011 roku Spółka zawarła umowę objęcia 2.000.000 akcji PWC Odra S.A. po cenie emisyjnej 5 zł za każdą akcję. Skutkiem zawarcia umowy było przejście kontroli nad PWC Odra S.A.– po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego PWC Odra S.A. w dniu 22 września 2011 roku Spółka posiadała, łącznie z akcjami PWC Odra nabytymi wcześniej, pakiet kontrolny stanowiący 62,68% wszystkich akcji PWC Odra S.A., dający 57,39% ogólnej liczby głosów w tej spółce. Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka posiadała akcje PWC Odra S.A. uprawniające do wykonywania 58,71% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 63,96% udziału w kapitale zakładowym PWC Odra S.A. PWC Odra S.A. należy do przedsiębiorstw cukierniczych z udziałem w krajowym rynku cukierniczym szacowanym na około 5%. W obszarze działalności produkcyjnej PWC Odra S.A. zajmuje się produkcją karmelków twardych i nadziewanych, czekoladek nadziewanych, wyrobów czekoladowanych i w czekoladzie, chałwy, sezamków, pomadek, irysów i gumek rozpuszczalnych oraz drażetek.

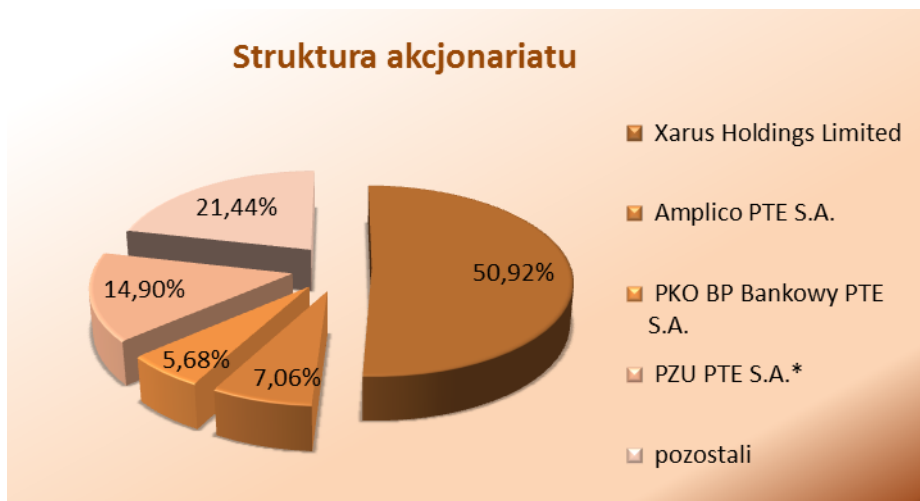
W skład Grupy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWY stan na 30.06.2013				
Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość akcji w tys. zł.	Udział w kapitale podstawowym
1	Xarus Holdings Limited	6 491 750	1 298	50,92%
2	PZU PTE S.A. *	1 900 000	380	14,90%
3	Amplico PTE S.A.	900 000	180	7,06%
4	PKO BP Bankowy PTE S.A.	724 498	145	5,68%

*na podstawie ilości akcji zarejestrowanych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 09.05.2013 r.

Wykres struktury akcjonariatu na dzień 30.06.2013 roku:



NOTA 2. KONSOLIDACJA

- W skład Grupy Kapitałowej Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów wchodzi:
- Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. – Jednostka Dominująca,
 - Victoria Sweet Sp. z o.o.,
 - Jedność Sp. z o.o.,
 - Otmuchów Inwestycje” Sp. z o.o.,
 - Otmuchów Marketing” Sp. z o.o.,
 - Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych Odra S.A.



Poniżej zaprezentowano strukturę własnościową Grupy Kapitałowej oraz rodzaj powiązań między jednostkami.

NAZWA JEDNOSTKI	Okres objęcia kontroli nad jednostką	% udział w kapitale podstawowym jednostki	% udziału głosów w organie stanowiącym	Rodzaj powiązania
Victoria Sweet Sp. z o.o.	2008	100,00%	100,00%	Jednostka zależna
Jedność Sp. z o.o.	2010	97,62%	97,62%	Jednostka zależna
Otmuchów Inwestycje Sp. z o.o.	2011	100,00%	100,00%	Jednostka zależna
Otmuchów Marketing Sp. z o.o.	2011	84,40%*	82,15%*	Jednostka zależna
Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych ODRA S.A.	2011	64,22%**	59,02%	Jednostka zależna

*- udział bezpośredni 51,77% oraz udział pośredni w kapitale podstawowym przez PWC Odra S.A. 27,79% oraz udział pośredni w głosach na Walnym Zgromadzeniu przez PWC Odra S.A. 25,54%, Jedność sp. z o.o. 4,84%

** - udział bezpośredni 50,42% oraz udział pośredni przez Otmuchów Inwestycje sp. z o.o. 13,80%

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU

W skład Zarządu Spółki na dzień 30.06.2013 roku wchodził:

Prezes Zarządu	–	Bernard Węgierek
Wiceprezes Zarządu	–	Mariusz Popek

Pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu uległ zmianie. W dniu 1.08.2013 Rada Nadzorcza zgodnie z podjętą uchwałą dokooptowała nowego członka Zarząd w osobie Pana Andrzeja Wianeckiego, który objął funkcję Wiceprezesa Zarządu. Ponadto w celu ujednoczenia kadencji Zarządu w dniu 1.08.2013 roku Rada Nadzorcza zgodnie z uchwałami odwołała oraz ponownie powołała Pana Bernarda Węgięrkę na stanowisko Prezesa Zarządu oraz Pana Mariusz Popka na stanowisko Wiceprezesa Zarządu. O zmianach w Zarządzie Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 12/2013.

W skład Zarządu na dzień publikacji raportu wchodził:

Prezes Zarządu	–	Bernard Węgierek
Wiceprezes Zarządu	–	Mariusz Popek
Wiceprezes Zarządu	–	Andrzej Wianecki

NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.06.2013 roku wchodził:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	–	Mariusz Banaszuk
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	–	Witold Grzesiak
Członek Rady Nadzorczej	–	Jacek Giedrojc
Członek Rady Nadzorczej	–	Jacek Dekarz
Członek Rady Nadzorczej	–	Artur Olszewski

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

NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Informacje ogólne: Jednostka dominująca notowana jest na rynku regulowanym papierów wartościowych w Warszawie od dnia 29.09.2010 roku.

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: OTMUCHOW



Sektor na GPW: Spożywczy

Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 1.01.2013 do 30.06.2013



Źródło: <http://gielda.onet.pl/otmuchow,18648,101,2,8750,profile-wykresy>

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

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Prezentacja sprawozdania oparta jest na MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości dla okresu bieżącego i porównywalnego. Powyżej wspomniane zasady rachunkowości zostały opublikowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31.12. 2012 roku.

Zasady konsolidacji

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

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

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

Jednostki stowarzyszone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu. Inwestycje Grupy w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy (pomniejszoną o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości, określoną w dniu nabycia. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek



stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. Wartość bilansową inwestycji koryguje się o łączne zmiany stanu od dnia nabycia.

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

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2013 roku i obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 01.01.2013 roku do dnia 30.06.2013 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, pozycjach pozabilansowych oraz skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2013 roku i 31.12.2012 roku oraz na dzień 30.06.2012 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2012 roku do 30.06.2012 roku .

Dane porównywalne zostały zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

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

Od czasu publikacji ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała przedstawione poniżej nowe standardy rachunkowości i interpretacje oraz zmiany do nich.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzi w życie w roku 2013:

- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2012 roku, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku).

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Jednostki.



Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (wersja z 2011 roku) (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” (wersja z 2011 roku) (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 07.08.2012r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”: Klasyfikacja i Wycena (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany w MSR 36 „Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” (wydane 29 maja 2013 roku, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 39 „Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” (wydany w dniu 27 czerwca 2013 roku) (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty” (wydana w dniu 20 maja 2013 roku, mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

NOTA 7. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych („PLN”), która stanowi walutę funkcjonalną Grupy.

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

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

- różnic kursowych stanowiących koszty finansowania zewnętrznego, które dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania operacyjnego, 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 30.06.2013 roku, Jednostka przyjęła zgodnie z tabelą NBP nr 124/A/NBP/ 2013 oraz na dzień 30.06.2012 roku – tabela NBP nr 125/A/NBP/2012 i na dzień 31.12.2012 roku – tabela 252/A/NBP/2012.



	30 czerwca 2013 roku	31 grudzień 2012 roku	30 czerwca 2012 roku
EUR	4,3292	4,0882	4,2613

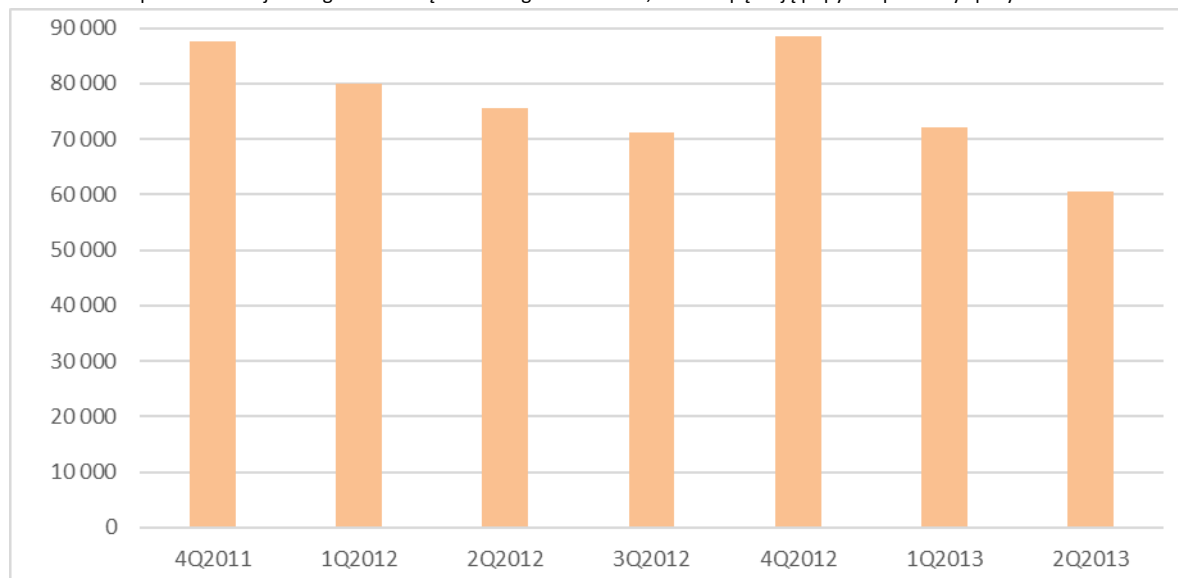
NOTA 8. SZACUNKI ZARZĄDU

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

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

NOTA 9. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

Grupa Kapitałowa ZPC „Otmuchów” działa w branży ulegającej cyklicznym wahaniom popytu, zwłaszcza na produkty czekoladowe. Najniższy poziom sprzedaży tego typu produktów jest notowany w miesiącach wiosenno-letnich, co odbija się na przychodach Spółki w tym okresie. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy jest wysoka temperatura, która obniża chęć sięgnięcia po tradycyjne słodycze. Tradycyjnie największa sprzedaż występuje w IV kwartale spowodowane jest to głównie świętami Bożego Narodzenia, które napędzają popyt na produkty spożywcze.



NOTA 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na 5 głównych segmentów operacyjnych w oparciu o wytwarzane produkty i sprzedawane towary. Pozostałe działalności, nie stanowiące przedmiotu strategicznej oceny i zarządzania Grupą zostały zaprezentowane jako segmenty pozostałe.

NOTA 10.1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH

Na dzień bilansowy, zidentyfikowane segmenty operacyjne Spółki objęte sprawozdawczością, zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne” to: słodycze, słone przekąski, wyroby śniadaniowe, pellety, żelki oraz segmenty pozostałe.

Segment słodczy obejmuje kilka kategorii produktów o różnych preferencjach smakowych. Ważną kategorię stanowią oblane w czekoladzie mleczka, owoce oraz galaretki. Do tego segmentu należy również chałwa. Dodatkowymi produktami w tym segmencie są cukierki w czekoladzie (trufle, michałki), sezamki, różnego rodzaju karmelki (twarde i nadziewane) oraz praliny.

Segment żelek zawiera szeroką gamę produktów wytwarzanych pod różnymi kształtami oraz smakami. Produkcja opiera się na naturalnych barwnikach oraz sokach owocowych. Dodatkowymi produktami w tym segmencie są żelki farmaceutyczne z dodatkiem witamin.



Segment słonych przekąsek obejmuje dwie kategorie produktów – chrupki oraz prażynki. Do pierwszej kategorii należą chrupki pod marką Bingo produkowane w czterech smakach: zielonej cebulki, orzechów arachidowych, paprykowym oraz ketchupowym. Drugą grupą są prażynki wytwarzane pod marką TIP TOP. W tej kategorii również wyróżniamy cztery smaki: zieloną cebulkę, bekonowy, paprykowy oraz solony.

W segmencie wyrobów śniadaniowych najważniejszą pozycją są płatki śniadaniowe produkowane w różnych kształtach (m.in. kulki, muszle) oraz w kilku formach podania: otaczane w czekoladzie, w formie tradycyjnych płatków śniadaniowych lub musli. Dodatkowo do tego segmentu Grupa zalicza batony.

Segment pellet obejmuje produkcję różnego rodzaju pellet na snacki i prażynki, wytwarzane przez spółkę zależną Jedność sp. z o.o., w czterech rodzajach: ziemniaczanym, pszennym, wielozbożowym oraz ekologicznym.

Do pozostałych segmentów Grupa zalicza mniej istotne obszary działalności. Najważniejszą grupą w tym segmencie są usługi marketingowe, w skład których wchodzi m.in. opłaty za znaki towarowe, oraz pośrednictwo sprzedaży, są to usługi świadczone przez dział sprzedaży Jednostki Dominującej na rzecz pozostałych jednostek. Sprzedaż materiałów między jednostkami oraz usługi transportowe świadczone przez Victoria Sweet dla pozostałych jednostek również znajdują się w tym segmencie. Ponadto zaliczane są tutaj usługi Jednostki Dominującej wykonywane na rzecz jednostek zależnych, takie jak kadry, płace, IT, księgowość oraz pozostałe usługi w ramach Grupy Kapitałowej (najmu i dzierżawy, kooperacyjne).



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

Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na branże za rok 01.01.2013-30.06.2013

Segment operacyjny	Słodycze	Żelki	Słone przekąski	Wyroby śniadaniowe	Pellety	Pozostałe segmenty*	Kwoty nieprzypisane do segmentów	Razem segmenty	Wyłączenia	Po wyłączeniach
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	62 313	12 504	13 058	33 363	9 599	14 382	556	145 775	- 13 330	132 445
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	61 545	12 369	12 917	32 728	8 504	1 925	461	130 449	-	130 449
Sprzedaż między segmentami	144	-	1	-	1 005	12 104	76	13 330	- 13 330	-
Pozostałe przychody	624	135	140	635	90	353	19	1 996	-	1 996
Koszty własny	49 020	11 373	9 426	25 398	7 859	7 161	1 387	111 624	- 6 322	105 302
Koszty sprzedaży	13 042	281	1 594	1 783	834	5	5 596	23 135	- 6 356	16 779
Zysk (strata) segmentu	251	850	2 038	6 182	906	7 216	- 6 427	11 016	- 652	10 364
Nieprzypisane przychody całej grupy							- 1 706	1 706	- 813	893
Nieprzypisane koszty całej grupy							223	8 723	- 753	8 193
Zysk (strata) z działalności operacyjnej						6 993	- 13 444	3 776	- 712	3 064
Przychody finansowe							359	359	- 298	61
Koszty finansowe							2 230	2 230	- 298	1 932
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						6 993	- 15 315	1 905	- 712	1 193
Wynik brutto						6 993	- 15 315	1 905	- 712	1 193
Podatek dochodowy							974	974	- 518	456
Zysk (strata) netto						6 993	- 16 289	931	- 194	737
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej							- 73	- 73	-	73
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej						6 993	- 16 362	858	- 194	664

* nieistotne z punktu widzenia Jednostki i MSSF 8

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)



Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na branże za rok 01.01.2012-30.06.2012

Segment operacyjny	Styczeń	Żelki	Słone przekąski	Wyroby śniadaniowe	Pellety	Pozostałe segmenty*	Kwoty nieprzypisane do segmentów	Razem segmenty	Wyłączenia	Po wyłączeniach
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	80 046	10 339	17 579	37 323	11 412	15 027	-	171 726	- 16 165	155 561
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	77 734	10 184	17 405	36 661	8 247	2 784	-	153 015	- 32	152 983
Sprzedaż między segmentami	1 702	-	1	-	2 706	11 724	-	16 133	- 16 133	-
Pozostałe przychody	610	155	173	662	459	519	-	2 578	-	2 578
Koszty własny	59 897	9 669	11 779	30 228	9 469	8 290	1 520	130 852	- 9 841	121 011
Koszty sprzedaży	14 618	407	2 330	1 692	775	48	4 839	24 709	- 5 812	18 897
Zysk (strata) segmentu	5 531	263	3 470	5 403	1 168	6 689	-	6 359	- 512	15 653
Nieprzypisane przychody całej grupy							1 916	1 916	-	1 916
Nieprzypisane koszty całej grupy							12 828	12 828	- 407	12 421
Zysk (strata) z działalności operacyjnej							-	17 271	- 105	5 148
Przychody finansowe							410	410	- 276	134
Koszty finansowe							2 794	2 794	- 276	2 518
Zysk (strata) przed opodatkowaniem							-	19 655	2 869 - 105	2 764
Wynik brutto							-	19 655	2 869 - 105	2 764
Podatek dochodowy								857	857 - 492	365
Zysk (strata) netto							-	20 512	2 012 387	2 399
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej								-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej								-	-	-

* nieistotne z punktu widzenia Jednostki i MSSF 8

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	3 115	3 115	3 115
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	-	126	120
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	1 261	1 100	1 491
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	283	587	57
Razem	4 659	4 928	4 783

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Grupa nie dokonywała zabezpieczeń na wartościach niematerialnych i prawnych.

Na dzień 30.06.2013 roku oraz na dzień porównywalny, Grupa nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych.

NOTA 12. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2013				
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	prawo wieczystego użytkowania gruntu	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
(poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)					
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	3 115	141	4 278	587	8 121
zwiększenia	-	-	602	72	602
nabycie	-	-	601	72	601
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	1	-	1
zmniejszenia	-	120	127	376	723
inne	-	120	227	375	722
transfer	-	-	-	1	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	3 115	21	4 653	283	800
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	21	3 171	-	3 192
amortyzacja za okres	-	-	221	-	221
zwiększenia	-	-	448	-	448
amortyzacja okresu bieżącego	-	-	448	-	448
zmniejszenia	-	-	227	-	227
inne	-	-	227	-	227
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	21	3 392	-	3 413
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	3 115	-	1 261	283	4 659

Stan na	31.12.2012				
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	prawo wieczystego użytkowania gruntu	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Pozostałe wartości niematerialne razem
(poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)					
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	3 115	141	3 297	795	7 348
zwiększenia	-	6	969	727	1 702
nabycie	-	-	21	727	748
zmniejszenia	-	6	948	-	954
transfer	-	-	6	935	941
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	6	935	941
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	3 115	147	4 260	587	8109
amortyzacja za okres	-	1	2 335	-	2 336
zwiększenia	-	20	825	-	845
amortyzacja okresu bieżącego	-	20	825	-	845
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	20	825	-	845
zmniejszenia	-	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	21	3 160	-	3 181
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	3 115	126	1 100	587	4928

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

Stan na	30.06.2012				
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	prawo wieczystego użytkowania gruntu	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	3 115	141	3 297	795	7 348
zwiększenia	-	-	924	-	186
nabycie	-	-	186	-	186
transfer	-	-	738	-	738
zmniejszenia	-	-	214	738	952
inne	-	-	214	-	214
transfer	-	-	-	738	738
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	3 115	141	4 007	57	7 320
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	1	2 335	-	2 336
amortyzacja za okres	-	20	181	-	201
zwiększenia	-	20	395	-	415
amortyzacja okresu bieżącego	-	20	384	-	404
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	11	-	11
zmniejszenia	-	-	214	-	214
inne	-	-	214	-	214
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	21	2 516	-	2 537
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	3 115	120	1 491	57	4 783

NOTA 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) środki trwałe, w tym:	152 201	157 357	159 118
grunty	3 580	3 580	3 580
budynki i budowle	75 136	76 420	78 027
urządzenia techniczne i maszyny	69 028	72 458	72 731
środki transportu	1 795	2 154	2 478
inne środki trwałe	2 662	2 745	2 302
pozostałych usług	-	-	-
b) środki trwałe w budowie	427	264	1 018
Rzeczowe aktywa trwałe	152 628	157 621	160 136

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych została przedstawiona w nocie objaśniającej nr 41.



NOTA 14. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na	30.06.2013						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 580	90 435	124 565	4 392	5 177	602	228 751
zwiększenia	-	88	338	51	235	667	1 379
nabycie	-	88	273	51	168	667	1 247
inne	-	-	65	-	67	-	132
zmniejszenia	-	-	445	554	36	501	1 536
zbycie	-	-	251	554	12	369	1 186
likwidacja	-	-	194	-	24	-	218
inne	-	-	-	-	-	132	132
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 580	90 523	124 458	3 889	5 376	768	228 594
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	14 015	51 975	2 238	2 431	-	70 659
zwiększenia	-	1 372	3 607	227	316	-	5 522
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 372	3 607	227	316	-	5 522
inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	282	371	33	-	686
likwidacja	-	-	183	-	23	-	206
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	15 387	55 300	2 094	2 714	-	75 495
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	130	-	-	341	471
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	130	-	-	341	471
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 580	75 136	69 028	1 795	2 662	427	152 628

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)



Stan na	31.12.2012						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 580	90 863	120 007	5 734	4 897	3 541	228 622
zwiększenia	-	907	10 788	199	940	9 606	22 440
nabycie	-	25	296	10	24	9 606	9 961
przemieszczenia wewnętrzne	-	882	10 492	189	916	-	12 479
zmniejszenia	-	86	7 494	1 541	671	12 542	22 334
zbycie	-	-	6	418	5	-	429
likwidacja	-	86	5 700	1 003	666	1	7 536
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	1 708	120	-	12 541	14 369
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 580	91 684	123 301	4 392	5 166	605	228 728
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	12 523	47 303	3 039	2 517	-	65 382
zwiększenia	-	2 750	7 084	544	568	-	10 946
amortyzacja okresu bieżącego	-	2 750	7 084	544	560	-	10 938
inne	-	-	-	-	8	-	8
zmniejszenia	-	9	3 674	1 345	664	-	5 692
sprzedaż	-	-	3	354	3	-	360
likwidacja	-	9	2 700	912	661	-	4 282
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	971	79	-	-	1 050
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	15 264	50 713	2 238	2 421	-	70 636
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	341	341
zwiększenia	-	-	130	-	-	-	130
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	130	-	-	341	471
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 500	76 420	72 458	2 154	2 745	264	157 621

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)



Stan na	30.06.2012						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 580	90 863	120 007	5 735	4 897	3 541	228 623
zwiększenia	-	1 776	5 932	122	229	2 774	10 833
nabycie	-	5	155	75	70	2 774	3 079
inne	-	795	-	-	-	-	795
przemieszczenia wewnętrzne	-	976	5 777	47	159	-	6 959
zmniejszenia	-	2 059	334	1 392	121	4 956	8 862
zbycie	-	-	334	812	121	-	1 267
inne	-	-	-	-	-	468	468
przemieszczenia wewnętrzne	-	2 059	-	580	-	4 488	7 127
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 580	90 580	125 605	4 465	5 005	1 359	230 594
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	12 523	47 303	3 039	2 518	-	65 383
zwiększenia	-	1 927	5 899	269	302	-	8 397
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 370	3 456	269	267	-	5 362
inne	-	557	-	-	-	-	557
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	2 443	-	35	-	2 478
zmniejszenia	-	1 897	328	1 321	117	-	3 663
likwidacja	-	-	328	741	117	-	1 186
przemieszczenie wewnętrzne	-	1 897	-	580	-	-	2 477
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 553	52 874	1 987	2 703	-	70 117
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	341	341
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	341	341
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 580	78 027	72 731	2 478	2 302	1 018	160 136



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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi,	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	
Z tytułu:				
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	395	449	-	54
Rezerw na odprawy emerytalne	184	175		9
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	274	188		86
Rezerwy na roszczenia sporne	32	32		-
Rezerwy na koszty usług obcych	208	47		161
Odpisów aktualizujących należności	98	93		5
Odsetek od pożyczek	-	191	-	223
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 272	1 063		209
Pozostałe	220	294	-	74
Razem	2 492	2 373		119
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-		-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	2 492	2 373		119

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi,	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się	
	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	
Z tytułu:				
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	845	812		33
Rezerw na odprawy emerytalne	156	174		-18
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	322	154		168
Rezerwy na roszczenia sporne	51	65		-14
Rezerwy na koszty usług obcych	309	107		202
Odpisów aktualizujących należności	63	100		-37
Odsetek od pożyczek	35	32		3
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 038	1038		-
Pozostałe	219	458		239
Razem	3 038	2 940		98
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-		-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	3 038	2 940		98

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi,	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	
Z tytułu:				
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	449	812	-	363
Rezerw na odprawy emerytalne	175	174		1
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	188	154		34
Rezerwy na roszczenia sporne	32	65	-	33
Rezerwy na koszty usług obcych	47	107	-	60
Odpisów aktualizujących należności	93	100	-	7
Odsetek od pożyczek	32	32		-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 063	1 038		25
Pozostałe	294	458	-	164
Razem	2 373	2 940	-	567
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-		-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	2 373	2 940	-	567



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

Nieutworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi,	30.06.2013	Bilans na 31.12.2012	30.06.2012
Z tytułu:			
Różnica między podatkową a bilansową wartością wartości niematerialnych i prawnych	6 054	7 785	7 092
Odpisy na należności	127	112	60
Niewykorzystanych ulg podatkowych	2 707	2 707	2 546
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	8 888	10 605	9 698

Zarząd Jednostki dominującej na dzień 30.06.2013 roku decyzję o tworzeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywa na podatek odroczone z tytułu znaków towarowych i licencji występujących w spółce zależnej podjął w oparciu o możliwości rozliczenia (zrealizowania) aktywów w najbliższych 12 miesiącach. Podejście swoje uzasadniał tym, iż Jednostka dominująca posiadała plany finansowe Grupy na kolejny rok obrotowy. Prognozy finansowe na kolejne okresy obciążone są większym ryzykiem niezrealizowania. W związku z tym Zarząd jednostki dominującej, zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ujmuje aktywa na podatek odroczone tylko do wysokości, którą jest pewien zrealizować.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisów aktualizujących należności nie jest tworzone, ponieważ – jak dowodzi dotychczasowe doświadczenie spółek Grupy – nie ma pewności, co możliwości jego zrealizowania.

Na dzień bilansowy Grupa kapitałowa posiadała niewykorzystane straty podatkowe w kwocie 14 249 tys. zł (30.06.2012: 13 401 tys. zł), które będą podlegały odliczeniu od przyszłych zysków podatkowych.

Od strat nie zostało rozpoznane aktywo w związku z przewidywanym brakiem możliwości rozliczenia strat podatkowych w następnym roku. Straty, z tytułu których Grupa kapitałowa nie rozpoznała aktywa na dzień 30.06.2013 roku, będą mogły być rozliczone do roku 2017.

NOTA 16. NALEŻNOŚCI KROTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	55 735	76 896	63 885
- <i>należności dochodzone na drodze sądowej</i>	<i>270</i>	<i>171</i>	<i>113</i>
- terminowe	31 110	38 592	36 676
do 1 miesiąca	17 584	27 050	26 348
od 1 do 3 miesięcy	13 382	10 921	9 999
od 3 do 6 miesięcy	12	621	329
od 6 miesięcy do roku	132	-	-
- przeterminowane	24 355	38 133	27 096
- do roku	24 193	37 967	26 998
do 1 miesiąca	14 051	21 613	14 726
od 1 do 3 miesięcy	9 220	13 613	11 487
od 3 do 6 miesięcy	786	1 321	84
od 6 miesięcy do roku	136	1 675	869
- powyżej roku	162	166	98
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	55 735	76 896	63 885
Odpisy aktualizujące wartość należności	669	501	325
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	55 066	76 395	63 560

Na dzień 30 czerwca 2013 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 669 tys. zł (30.06.2012 r.: 325 tys. zł) zostały uznane za zagrożone i w związku z tym objęte odpisem aktualizującym.

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

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Odpis aktualizujący początek okresu:	501	609	637
Zwiększenie	190	207	5
Wykorzystanie	22	-	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	-	315	317
Odpis aktualizujący na koniec okresu:	669	501	325

Spółka tworzy odpisy aktualizujące na należności, kiedy uznaje że istnieje prawdopodobieństwo niewypłacalności kontrahenta. Wartość wierzytelności z tytułu dostaw i usług, na których Grupa ustawiła zabezpieczenia wskazana jest w notcie 41.



NOTA 17. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności pozostałe, w tym:	3 259	3 913	3 294
- należności dochodzone na drodze sądowej	-	11	118
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	2 031	2 894	1 862
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	1 228	1 008	1 432
Należności pozostałe brutto, razem	3 259	3 913	3 412
Odpisy aktualizujące wartość należności	243	254	361
Należności pozostałe netto, razem	3 016	3 659	3 051
należność z tytułu podatku bieżącego:	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
podatek dochodowy:	118	454	329

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 18. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	-	-	-
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	30		
Kontrakty forward w walutach obcych	30		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	6	6	6
Akcje / Udziały	6	6	6
Pozostałe aktywa finansowe razem, w tym:	30	6	6
<i>Długoterminowe</i>	-	6	6
<i>Krótkoterminowe</i>	30	-	-



NOTA 19. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Stan na 30.06.2013

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

Stan na 31.12.2012

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

Stan na 30.06.2012

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



NOTA 20. POZOSTAŁE KAPITAŁY

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zyski lat ubiegłych	50 711	44 497	44 497
Dopłaty wspólników	9 512	9 512	9 512
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	54 752	54 752	54 752
Koszty emisji akcji	- 1 439	- 1 439	-
Kapitał zapasowy, razem	113 536	107 322	107 322
POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kapitał z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych	4 720	4 720	4 720
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania	- 838	- 838	-
Kapitał rezerwowy, razem	3 882	3 882	3 882
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Saldo na początek okresu	12 122	12 068	12 068
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-	- 82	-
Udziały w zyskach w ciągu roku	- 768	136	- 246
Saldo na koniec okresu	11 354	12 122	11 822

NOTA 21. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2013	31.12.2012	01.01.2013-30.06.2013
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	170	324	154
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	8 079	7 786	-293
leasingu finansowego	502	490	-12
wycena ST wg wartości godziwej	500	500	0
pozostałych tytułów	147	184	- 37
Razem	9 398	9 284	-114
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 398	9 284	-114

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2012-31.12.2012
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	324	202	-122
różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji a jej faktycznym otrzymaniem	-	1 781	1 781
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	7 786	5 764	- 2 022
leasingu finansowego	490	374	-116
wycena ST wg wartości godziwej	500	501	1
pozostałych tytułów	184	234	50
Razem	9 284	8 856	-428
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 284	8 856	-428

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2012	31.12.2011	01.01.2012-30.06.2012
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	148	202	54
różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji a jej faktycznym otrzymaniem	-	1 781	1 781
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	7 845	5 764	2 081
leasingu finansowego	431	374	-57
wycena ST wg wartości godziwej	500	501	1
pozostałych tytułów	155	234	79
Razem	9 079	8 856	-223
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 079	8 856	-223

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



NOTA 22. REZERWY DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Stan na początek okresu	2 863	4 683	4 694
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	924	782	793
rezerwy na nagrody jubileuszowe	939	3 091	3091
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 000	810	810
Zwiększenia z tytułu:	1 405	2 244	1113
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	53	233	15
rezerwy na nagrody jubileuszowe	0	578	167
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 352	1 433	931
Wykorzystanie z tytułu:	128	1 244	232
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	0	0	26
rezerwy na nagrody jubileuszowe	128	618	204
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	626	2
Rozwiązanie z tytułu:	731	2 826	256
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	10	90	72
rezerwy na nagrody jubileuszowe	0	2113	143
rezerwa na niewykorzystane urlopy	721	623	41
Stan na koniec okresu	3 409	2 857	5319
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	967	925	710
rezerwy na nagrody jubileuszowe	811	938	2911
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 631	994	1698
krótkoterminowe	1 536	1 062	1911
długoterminowe	1 681	1 795	3408

NOTA 23. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Stan na początek okresu	260	260	260
inne	260	260	260
Zwiększenia z tytułu:	-	-	-
roszczenia sporne wobec spółek	-	-	-
Wykorzystanie z tytułu:	-	-	-
Rozwiązanie z tytułu:	-	-	-
Stan na koniec okresu	260	260	260
roszczenia sporne wobec spółek	-	-	-

W grupie na dzień 30.06.2013 roku wystąpiły rezerwy długoterminowe w kwocie 260 tys. zł. Rezerwę utworzono na karę wynikającą z niezrealizowania przez jednostkę zależną zobowiązania wynikającego z umowy zakupu nieruchomości.

NOTA 24. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
publiczno – prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	3 725	5 123	4 359
z tytułu świadczeń pracowniczych	4 072	4 302	5 072
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
przychody przyszłych okresów	129	675	129
zobowiązania z tyt. ZFŚS	-	-	-
zobowiązania z tyt. ZFRON	566	-	201
inne	2 491	2 765	1 978
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	10 983	12 865	11 739

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	5	11	-

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO -PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	272	1 519	420
Podatek dochodowy od osób fizycznych	338	640	552
Ubezpieczenia społeczne	1 573	2 849	1 922
PFRON	51	53	58
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	1 491	62	1 407
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno - prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	3 725	5 123	4 359



ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	97	2	211
rezerwy na urlopy	1 439	994	1 700
rezerwy na nagrody	-	66	-
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 536	3 240	3 161
rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	4 072	4 302	5 072

NOTA 25. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Grupa poza rezerwami na świadczenia pracownicze, nie posiada innych rezerw krótkoterminowych. Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze została przedstawiona w notcie 22.

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka w okresie sprawozdawczym udzieliła poręczeń dla jednostki zależnej Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A. wobec jednostki PKO Bankowy Leasing spółka z o.o. Suma udzielonych poręczeń wyniosła 304 tys. zł.

Saldo pozostałych udzielonych poręczeń przez Emitenta na dzień 30 czerwca 2013 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wynosiło 10 163 tys. zł, natomiast z tytułu leasingu 4 745 tys. zł. Udzielone poręczenia dotyczą takich jednostek jak: BRE Bank S.A., BNP Paribas BANK POLSKA S.A., ING Bank Śląski S.A. oraz ING Lease Sp. z o.o.



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 27. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody ze sprzedaży usług	881	202
usługi wynajmu	32	25
usługi marketingowe i pośrednictwa sprzedaży	18	-
usługi kooperacyjne i transportowe	777	-
usługi pozostałe	54	177
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	128 749	149 772
Słodycze	61 549	76 020
Żelki	12 369	10 184
Stone przekąski	12 918	17 409
Produkty śniadaniowe	32 728	36 728
Pellety	8 609	8 229
Pozostałe	576	1 202
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	819	3 009
Przychody ze sprzedaży towarów	580	2 556
Przychody ze sprzedaży materiałów	239	453
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	130 449	152 983

NOTA 28. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	1 534	1 600
Przychody z tytułu dotacji	391	978
Inne	71	-
Pozostałe przychody, razem	1 996	2 578

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

NOTA 29. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Amortyzacja	5 970	5 765
Zużycie materiałów i energii	79 658	92 697
Usługi obce	15 876	16 625
Koszty świadczeń pracowniczych	27 583	31 692
Pozostałe koszty rodzajowe	2 952	4 516
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	966	2 651
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	133 005	153 946
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	105 302	121 011
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	16 779	18 897
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 838	10 922
Zmiana stanu produktów	4 086	3 116

NOTA 30. KOSZTY USŁUG OBCYCH

KOSZTY USŁUG OBCYCH	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
usługi transportowe	5 074	6 134
usługi marketingowe i pośrednictwo sprzedaży	5 170	3 573
usługi remontowe	535	1 246
usługi komunalne	272	541
usługi informatyczne, kadrowo - płacowe, księgowo	339	546
badanie wyrobów	204	499
ochrona mienia	367	328
konfekcjonowanie wyrobów	-	-
usługi doradcze i prawnicze	1 444	572
usługi najmu i dzierżawy	4	206
pozostałe usługi	2 467	2 980
Koszty usług obcych, razem	15 876	16 625



NOTA 31. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	22 483	25 688
Składki na ubezpieczenie społeczne	4 176	4 749
Świadczenia emerytalne	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	924	1 255
Razem koszty świadczeń, z tego:	27 583	31 692
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	20 222	22 318
ujęte w kosztach sprzedaży	3 880	4 383
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 481	4 991

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	929	1 107
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	355	325
Uczniowie	33	34
Osoby korzystające z urlopow wychowawczych lub bezpłatnych	24	50
Razem	1 341	1 516

NOTA 32. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	329	3
Rozwiązane rezerwy, z tytułów:	-	337
roszczeń spornych wobec spółek	-	337
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	6	379
odpisy aktualizujące wartość należności	6	379
odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych	-	-
Inne przychody, z tytułów:	361	143
otrzymane odszkodowania i kary	66	110
zwrot kosztów sądowych	9	33
rozwiązanie rezerw na wynagrodzenia i świadczenia	286	-
inne	197	1 054
Pozostałe przychody operacyjne, razem	893	1 916

NOTA 33. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	194	-
Zawiązane rezerwy, z tytułów:	-	15
roszczeń spornych wobec spółek	-	15
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	349	835
odpisy aktualizujące wartość należności	182	322
odpisy aktualizujące wartość zapasów	167	450
Inne koszty, z tytułów:	746	272
kary, grzywny, odszkodowania	125	107
spisanie należności handlowych	-	-
darowizny	365	101
koszty związane ze szkodami	-	11
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt.	-	-
dostaw i usług	34	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	222	53
inne	66	377
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 355	1 499

NOTA 34. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody z tytułu odsetek bankowych	3	2
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	6	-
Aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów	45	-
Dodatnie różnice kursowe	3	132
Inne	4	-
Przychody finansowe, razem	61	134



NOTA 35. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Koszty z tytułu odsetek bankowych	1 480	2 391
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	165	102
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	-	- 17
Inne	167	38
Ujemne różnice kursowe	120	4
Koszty finansowe, razem	1 932	2 518

NOTA 36. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy	477	246
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	477	246
Odroczony podatek dochodowy	21	119
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	21	119
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	456	365
Przypadający na działalność kontynuowaną	456	365
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 36. 1. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 193	2 764
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	1 193	2 764
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2012: 19%)	226	525
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	17	
Nieujęte straty podatkowe	151	
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-105	129
Zwiększenia kosztów podatkowych	14	- 264
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	100	- 315
Zwiększenia przychodów podatkowych	61	62
Pozostałe	-8	228
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 38,2% (2012:13,2%)	456	365
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	456	365
Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym	-	-
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-



NOTA 37. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA

W I kwartale 2013 roku Emitent nie wypłacił ani też nie deklarował wypłaty dywidendy.

Spółka zależna Otmuchów Marketing Sp. z o.o. na podstawie Uchwały Wspólników Spółki numer 5/12/2012 podjętej na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników o podziale zysku za okres 01.12.2011-30.11.2012 wypłaciła dywidendę w wysokości :

- dla Spółki ZPC Otmuchów S.A. – kwota 2 294 tys. zł
- dla Spółki PWC Odra S.A. – kwota 1 918 tys. zł
- dla Spółki Jedność Sp. z o.o. – kwota 220 tys. zł.

W oparciu o Uchwałę 1/06/2013 Rady Nadzorczej pozytywnie opiniującej wniosek Prezesa Zarządu Otmuchów Marketing Sp. z o.o. w przedmiocie wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za obecny rok obrotowy i Zarządzenia Prezesa Zarządu 1/06/2013 spółka wypłaciła zaliczkę na poczet przewidywanej dywidendy w łącznej kwocie 715 tys. zł:

- dla Spółki ZPC Otmuchów S.A. – kwota 370 tys. zł
- dla Spółki PWC Odra S.A. – kota 310 tys. zł
- dla Spółki Jedność Sp. z o.o. – kwota 35 tys. zł.

NOTA 38. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W trakcie pierwszego półrocza 2013 roku nastąpiła sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Jedność sp. z o.o. z siedzibą we Wschowie, oznaczonej jako Zakład Odzieżowy za kwotę 176 tys. zł. Nabywcą był podmiot spoza Grupy Kapitałowej prowadzący działalność w branży odzieżowej. Wraz ze zbyciem zorganizowanej części przedsiębiorstwa podmiot nabywający przejął 73 dotychczasowych pracowników spółki zależnej.

Powyższa czynność została potwierdzona Uchwałą Zgromadzenia Wspólników Jedność Sp. z o.o. z dnia 30 kwietnia 2013 r.

Dane finansowe zbytej zorganizowanej części przedsiębiorstwa na dzień sprzedaży 2013r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2013- 30.06.2013 tys. PLN	01.01.2012- 30.06.2012 tys. PLN
Przychody	1 050	1 706
Przychody ze sprzedaży	697	1 202
Pozostałe przychody	353	504
Koszty własny sprzedaży	895	1 309
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	155	397
Pozostałe przychody operacyjne	5	17
Koszty sprzedaży	223	335
Koszty ogólnego zarządu	-73	45
Pozostałe koszty operacyjne		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-73	45
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-73	45
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności	-73	45

Poza wskazaną powyżej transakcją zbycia ZCP przez jednostkę zależną Jedność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia przekazania niniejszego raportu kwartalnego nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki jak również Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów.

NOTA 39. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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



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

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Wynik netto z działalności kontynuowanej	737	2 399
Wynik netto na działalności zaniechanej	-	-
Wynik netto, razem	737	2 399
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	737	2 399

WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	12 748 250	12 748 250
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	12 748 250	12 748 250

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	0,06	0,19
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z razem	0,06	0,19
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	0,06	0,19

NOTA 40. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono dokonane transakcje w pierwszym półroczu 2013 roku oraz salda należności i zobowiązań pozostające na dzień kończący dany okres z podmiotami powiązаныmi.

WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze rok	transakcje		salda	
		zakup od podmiotów powiązanych	sprzedaż dla podmiotów powiązanych	zobowiązania do podmiotów powiązanych	należności od podmiotów powiązanych
jednostka dominująca	2013	5 876	5 250	6 126	1 703
jednostka dominująca	2012	5 182	7 656	3 025	1 920
spółki zależne	2013	7 457	8 083	4 265	8 688
spółki zależne	2012	10 951	8 477	5 000	6 105
podmioty powiązane nie wchodzące w skład grupy	2013	-	143	-	133
podmioty powiązane nie wchodzące w skład grupy	2012	-	18	-	-

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 przedkłada się na zwiększenie efektywności (redukcja zatrudnienia, ujednoczenie systemów i procedur). Jednocześnie, zaoszczędzone w związku z powyższym środki mogą być efektywniej inwestowane.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zaległe zobowiązania na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Grupa kapitałowa nalicza odsetki od pozostałych podmiotów powiązanych z tytułu opóźnień w zapłacie. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach. Na koniec okresu obrotowego tj. 30.06.2011 roku w Grupie nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 41. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień 30.06.2013	Wartość zabezpieczeń na dzień 30.06.2012
Hipoteka	118 807	115 807
Zastaw na środkach trwałych	31 424	36 404
Przewłaszczenie zapasów	5 800	5 800
Cesje wierzytelności	68 162	52 451
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	224 193	210 462



NOTA 42. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO SPÓŁCE

Na dzień 30.06.2013 roku kancelaria prawna prowadziła na rzecz Grupy postępowania cywilne, w których suma zgłoszonych przeciwko spółkom roszczeń obejmowała kwotę 1 427 tys. zł. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej istnieje niewielkie ryzyko niekorzystnych wyroków sądowych dla Grupy.

NOTA 43. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Pozostałe zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku opublikowanym wraz z niniejszym sprawozdaniem finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Bernard Węgierek

Prezes Zarządu

Mariusz Popek

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Wianecki

Wiceprezes Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2013 ROKU

Marta Rokicka

Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 23 sierpnia 2013 roku