



Grupa Otmuchów

**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe**

Grupy Otmuchów

za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r.

Otmuchów, dnia 30 września 2024 roku

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2024ROKU	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2024 ROKU – AKTYWA	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2024 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2024 ROKU DO 30.06.2024 ROKU	7
NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ	8
NOTA 2. KONSOLIDACJA	9
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	9
NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	9
NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	10
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI 10	10
NOTA 7. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW	12
NOTA 8. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ	13
NOTA 9. SZACUNKI ZARZĄDU	13
NOTA 10. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	13
NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	14
NOTA 11. 1. SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY	14
NOTA 12. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW	15
NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	16
NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	16
NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	17
NOTA 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	18
NOTA 17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
NOTA 18. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	20
NOTA 19. ZAPASY	21
NOTA 20. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	21
NOTA 21. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	22
NOTA 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	22
NOTA 23. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	22
NOTA 24. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	22
NOTA 25. KAPITAŁ PODSTAWOWY SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	23
NOTA 26. POZOSTAŁE KAPITAŁY	24
NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	24
NOTA 28. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	25
NOTA 29. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	25
NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	26
NOTA 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	26
NOTA 32. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	27
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA	27
NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	27
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	28
NOTA 35. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	28
NOTA 36. POZOSTAŁE PRZYCHODY	28
NOTA 37. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	28
NOTA 38. KOSZTY USŁUG OBCYCH	28
NOTA 39. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	29
NOTA 40. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	29
NOTA 41. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30
NOTA 42. PRZYCHODY FINANSOWE	30
NOTA 43. KOSZTY FINANSOWE	30
NOTA 44. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM	30
NOTA 45. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA	30
NOTA 46. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIE I NIEKONTYNUOWANEJ	30
NOTA 47. WYCENA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH	31
NOTA 48. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	31
NOTA 49. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	31
NOTA 50. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY	32
NOTA 51. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ	33
NOTA 52. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE I Z POWÓDZTWA SPÓŁEK Z GRUPY	33
NOTA 53. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO	33
NOTA 54. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
NOTA 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	34

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE na dzień 30.06.2024 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE			
	30.06.2024 tys. PLN	31.12.2023 tys. PLN	30.06.2024 tys. EUR	31.12.2023 tys. EUR
Aktywa, razem	245 112	224 429	56 831	51 617
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 467	102 916	26 076	23 670
Zobowiązania długoterminowe	8 468	5 481	1 963	1 261
Zobowiązania krótkoterminowe	103 999	97 435	24 113	22 409
Kapitał własny	132 645	121 513	30 755	27 947
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	122 786	113 829	28 469	26 180
Liczba akcji (w szt.)	30 320 179	30 320 179	30 320 179	30 320 179
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR) z działalności kontynuowanej	0,37	0,45	0,08	0,10
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) z działalności kontynuowanej	0,37	0,45	0,08	0,10
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,05	3,75	0,94	0,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,05	3,75	0,94	0,86
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	DANE SKONSOLIDOWANE			
	01.01.2024- 30.06.2024 tys. PLN	01.01.2023- 30.06.2023 tys. PLN	01.01.2024- 30.06.2024 tys. EUR	01.01.2023- 30.06.2023 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej	135 796	138 369	31 501	29 995
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	16 445	9 105	3 815	1 974
Zysk (strata) brutto (działalność kontynuowana)	13 114	6 559	3 042	1 422
Zysk (strata) (działalność kontynuowana)	11 144	6 891	2 585	1 494
Zysk (strata) (działalność zaniechana)	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	11 144	6 891	2 585	1 494
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 248	(16 119)	1 217	(3 494)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 496)	(14 838)	(2 667)	(3 217)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 270	18 029	2 150	3 908
Przepływy pieniężne netto, razem	3 022	(12 928)	701	(2 803)

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2024 i 2023 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2024 r. - 4,3130 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2023 r. - 4,3480 PLN/EUR, na dzień 30 czerwca 2023 r. - 4,4503 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 2024 r. - 4,3109 PLN/EUR (od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r. - 4,6130 PLN/EUR).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2024 roku – AKTYWA

AKTYWA	Nota	30.06.2024 tys. PLN	31.12.2023 tys. PLN
Aktywa trwałe		149 420	140 360
Wartość firmy		-	-
Wartości niematerialne	13	421	745
Rzeczowe aktywa trwałe	15	145 808	136 694
Nieruchomości inwestycyjne		2 392	2 392
Aktywa na podatek odroczony	17	799	529
Aktywa obrotowe		95 692	84 069
Aktywa inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży		95 692	84 069
Zapasy	18	36 302	37 068
Należności z tytułu dostaw i usług	19	31 538	30 396
Należności z tytułu podatku bieżącego		134	-
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	20	2 096	-
Należności pozostałe	20	7 020	1 340
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		17 164	14 319
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		1 080	939
Pozostałe aktywa		358	7
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	22	-	-
Aktywa razem		245 112	224 429

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE na dzień 30.06.2024 roku – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2024 tys. PLN	31.12.2023 tys. PLN
Razem kapitały		132 645	121 513
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		122 786	113 829
Kapitał podstawowy	24	6 064	6 064
Pozostały Kapitał zapasowy	25	9 512	9 512
Nadwyżka wartości emisyjnej	25	75 335	75 335
Pozostałe kapitały rezerwowe	25	1 154	1 611
Zyski zatrzymane		30 721	21 307
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	25	9 859	7 684
Zobowiązanie długoterminowe		8 468	5 481
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	27	975	975
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	28	4 902	2 041
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 591	2 465
Pozostałe zobowiązania	29	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		103 999	97 435
Zobowiązania inne niż związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		103 999	97 435
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	28	38 738	30 123
Pozostałe zobowiązania finansowe		6 516	5 318
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		34 229	42 115
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		1 085	1 374
Zobowiązania bieżące z tytułu ubezpieczenia społecznego i podatków innych niż podatek dochodowy	30	4 638	3 872
Zaliczki otrzymane na dostawy	30	541	402
Pozostałe zobowiązania	30	18 240	14 219
Rezerwy krótkoterminowe		12	12
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Zobowiązanie razem		112 467	102 916
Kapitały i zobowiązania razem		245 112	224 429

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres od dnia 01.01.2024 roku do dnia 30.06.2024 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2024-30.06.2024 tys. PLN	01.01.2023-30.06.2023 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody	34,35	135 796	138 369
Koszty własny sprzedaży	36	106 194	111 614
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		29 602	26 755
Pozostałe przychody operacyjne	39	14 131	3 114
Koszty sprzedaży	36	14 348	12 795
Koszty zarządu	36	9 229	7 258
Pozostałe koszty operacyjne	40	3 711	711
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		16 445	9 105
Przychody finansowe	41	-	228
Koszty finansowe	42	3 331	2 774
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		13 114	6 559
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			
Wynik brutto		13 114	6 559
Podatek dochodowy	43	1 970	(332)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		11 144	6 891
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	45	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		11 144	6 891
Inne całkowite dochody			
<i>Pozycje które mogą ulec przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach</i>		-	186
Wycena instrumentów pochodnych	46	-	186
<i>Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach</i>		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	186
Całkowite dochody ogółem		11 144	7 077
Zysk (strata) netto przypadająca na :		11 144	6 891
akcjonariuszy jednostki dominującej		8 975	6 605
udziały niesprawujące kontroli		2 169	286
Całkowite dochody ogółem przydające na:		11 144	7 077
akcjonariuszy jednostki dominującej		8 975	6 791
Udziały niesprawujące kontroli		2 169	286
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		0,37	0,23
Z działalności kontynuowanej	47	0,37	0,23
Zwykły		0,37	0,23
Rozwodniony		0,37	0,23
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	47	0,37	0,23
Zwykły		0,37	0,23
Rozwodniony		0,37	0,23

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od dnia 01.01.2024 roku do 30.06.2024 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	6 064	9 512	75 335	1 611	21 307	113 829	7 684	121 513
Całkowite dochody:	-	-	-	(457)	9 432	8 975	2 169	11 144
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	8 975	8 975	2 169	11 144
Skutki aktualizacji środków trwałych	-	-	-	(457)	457	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji z właścicielami	-	-	-	-	(18)	(18)	6	(12)
Zmiany w strukturze akcjonariatu	-	-	-	-	(7)	(7)	7	-
Inne korekty	-	-	-	-	(11)	(11)	(1)	(12)
Zmiana kapitału własnego	-	-	-	(457)	9 414	8 957	2 175	11 132
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	6 064	9 512	75 335	1 154	30 721	122 786	9 859	132 645

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od dnia 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2023 roku (przed przekształceniem)	5 099	8 786	63 469	14 839	2 604	94 797	412	95 209
Korekta lat ubiegłych	-	726	-	(366)	5 691	6 051	6 412	12 463
Na dzień 1 stycznia 2023 (po przekształceniu)	5 099	9 512	63 469	14 473	8 295	100 848	6 824	107 672
Całkowite dochody:	-	-	-	186	6 605	6 791	286	7 077
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	6 605	6 605	286	6 891
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	186	-	186	-	186
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji z właścicielami	965	-	11 866	(12 831)	(69)	(69)	-	(69)
Emisja akcji – zarejestrowanie podwyższenia kapitału	965	-	11 866	(12 831)	-	-	-	-
Zmiany w strukturze akcjonariatu	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	(69)	(69)	-	(69)
Zmiana kapitału własnego	965	-	11 866	(12 645)	6 536	6 722	286	7 008
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	6 064	9 512	75 335	1 828	14 831	107 570	7 110	114 680

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2024 roku do 30.06.2024 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024- 30.06.2024 tys. PLN	01.01.2023- 30.06.2023 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	13 114	6 559
Korekty razem	(7 866)	(22 678)
Amortyzacja	4 715	5 565
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	347	95
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 816	1 168
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(5 730)	(2 094)
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	766	(3 653)
Zmiana stanu należności	(2 615)	3 038
Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego)	(4 484)	(26 140)
Podatek dochodowy zapłacony	(2 541)	(181)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(140)	(476)
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	5 248	(16 119)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
Wpływy	-	3 676
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	3 657
Spłata pożyczek udzielonych	-	-
Odsetki otrzymane	-	19
Wydatki	11 496	18 514
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 496	17 985
Inne wydatki inwestycyjne	-	529
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	(11 496)	(14 838)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
Wpływy	13 384	21 564
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	13 384	21 564
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	4 114	3 535
Spłaty kredytów i pożyczek	1 908	1 290
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	390	1 058
Odsetki zapłacone	1 816	1 187
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	9 270	18 029
Przepływy pieniężne netto, razem	3 022	(12 928)
Środki pieniężne na początek okresu	14 319	16 613
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(177)	(97)
Środki pieniężne na koniec okresu	17 164	3 588

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. (Grupa Kapitałowa, Grupa, Grupa Kapitałowa Otmuchów) na dzień 30 czerwca 2024 roku składała się z posiadającej status jednostki dominującej spółki Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. (ZPC Otmuchów, Emitent, Jednostka Dominująca, Spółka) oraz spółki zależnej Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A. (PWC Odra).

Dane jednostki dominującej

Spółka Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w dniu 28 czerwca 1997 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium A nr 2494/1997 w Kancelarii Notarialnej Hanny Przystup, 48 300 Nysa, ul. Grodzka 7. Spółka powstała z przekształcenia Spółki Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną.

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

Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności są:

- 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.

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

ZPC Otmuchów posiada obecnie trzy działające zakłady w następujących lokalizacjach:

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

Akcjonariusze Spółki dominującej posiadający powyżej 5% głosów na dzień 30.06.2024

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Tornellon Investments sp z o.o.*	20 312 293	66,99%
OFE PZU ŻŁOTA JESIEŃ	4 544 038	14,99%
OFE PKO BP BANKOWY	3 046 656	10,05%
POZOSTALI	2 416 795	7,97%

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

W okresie śródrocznym nie wystąpiły zmiany w składzie spółki, w tym połączenia, likwidacje oraz uzyskanie kontroli nad jednostkami zależnymi, jak również zaniechanie działalności.

Dane jednostek zależnych

Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A.

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

NOTA 2. KONSOLIDACJA

Poniżej zaprezentowano strukturę własnościową Grupy Kapitałowej oraz rodzaj powiązań między jednostkami na dzień 30.06.2024 r.

JEDNOSTKA ZALEŻNA	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A. (dalej PWC Odra S.A.)	72,84%	Produkcja słodczy	Pełna

W dniu 23.01.2024 r. odbyło się kolejne NWZA Spółki PWC ODRA S.A, podczas którego podjęto uchwałę o kolejnym przymusowym odkupie zarejestrowanych akcji. Zapłata za wskazane akcje nastąpiła w miesiącu luty 2024. Powyżej opisane działanie ma na celu uporządkowanie Grupy Otmuchów w perspektywie najbliższego roku.

Spółka na mocy uchwały podjętej przez WZA spółki PWC ODRA dokonała wspólnie z Akcjonariuszem nadrzędnym, tj. KERVAN International AB przymusowy odkup akcji PWC ODRA (squeeze out). W ramach tego procesu zostały nabyte akcje, które były zarejestrowane w Rejestrze Akcjonariuszy prowadzonym przez Biuro Maklerskie. W wyniku procesu squeeze out zwiększył się udział przez ZPC Otmuchów S.A. w kapitale spółki PWC ODRA z 72,45% do 72,48%. Natomiast łączny udział ZPC Otmuchów S.A. oraz KERVAN International AB w kapitale zakładowym PWC ODRA na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wynosi 99,53%.

Aktualnie pozostaje 0,47% akcji, które nie zostały objęte procesem ze względu na brak rejestracji w Biurze Maklerskim.

Na dzień bilansowy Zarząd nie widzi przesłanek utraty wartości udziałów w PWC Odra S.A.

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

Na 30 czerwca 2024 roku Grupa Otmuchów posiadała łącznie 4 zakłady produkcyjne. Oprócz wymienionych w nocie 1 zakładów należących do ZPC Otmuchów, Grupa posiadała zakład produkcyjny funkcjonujący w PWC Odra S.A. w Brzegu.

ZAKŁADY	PRZEZNACZENIE
Brzeg, ul. Starobrzezka 4, 7	Zakład produkcyjny słodczy

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 01 stycznia 2024 oraz na 30 czerwca 2024 roku przedstawiał się następująco:

- Marcin Kukliński – Prezes Zarządu,
- Monika Butz – Członek Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Zarząd Spółki funkcjonuje w niezmienionym składzie.

NOTA 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 01 stycznia 2024 oraz 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawiał się następująco:

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

W dniu 26 czerwca 2024 rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Agnieszka Gocałek. Rezygnacja obowiązuje z chwilą rozpoczęcia najbliższego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jednak nie później niż 30 września 2024 roku.

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

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

NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Informacje ogólne:	Jednostka dominująca notowana jest na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od dnia 29.09.2010 roku.
Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	OTMUCHOW
Sektor na GPW:	Spożywczy

Rys. 1 Notowania akcji ZPC „Otmuchów” na GPW w okresie od 01.01.2024 do 30.06.2024 roku



Źródło: bankier.pl/inwestowanie/profile/quote.html?symbol=OTMUCHOW

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (dalej „sprawozdanie finansowe”, „skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz. 757), przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównawczego, z dostosowaniem okresu porównywalnego. Powyższe zasady zostały opublikowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2023.

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

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2024 roku i obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 01.01.2024 roku do dnia 30.06.2024 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w zestawieniu zmian w kapitałach własnych oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta

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

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Grupa zastosowała od 1 stycznia 2024 r.:

- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych
 - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe
 - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz
 - Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku).Zmiana doprecyzowuje, że na dzień bilansowy jednostka nie bierze pod uwagę kowenantów, które będą musiały być spełnione w przyszłości, rozważając klasyfikację zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Jednostka powinna natomiast ujawnić informacje o tych kowenantach w notach objaśniających do sprawozdania finansowego. Rada MSR doprecyzowała także zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach: doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw, jakie posiada jednostka na dzień bilansowy, intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego zaakceptowane przez Komisję Europejską – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku). Zmiana opisuje charakterystykę umów faktoringu odwrotnego („Supplier finance arrangements”) i wprowadza konieczność ujawnienia dodatkowych informacji. – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku). Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego zaakceptowane przez Komisję Europejską – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSR 21: Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Zmiana wyjaśnia, w jaki sposób jednostka powinna ocenić, czy dana waluta jest wymierna i jak powinna ustalić kurs wymiany w przypadku braku wymiarności, a także wymaga ujawnienia informacji, które pozwolą użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumieć wpływ braku wymiarności waluty (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.
- MSSF 18: Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych (opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;
- MSSF 19: Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji (opublikowano dnia 9 maja 2024 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (opublikowano dnia 30 maja 2024 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później;
- Coroczne zmiany tom 11 (opublikowany w dniu 18 lipca 2024 r.) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później (EFRAG nie otrzymał jeszcze wniosku o opinię zatwierdzającą od Komisji Europejskiej).

Ponadto:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzenia wstępnej wersji standardu (opublikowanego dnia 30 stycznia 2014 r.) przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

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

Zarząd Jednostki dominującej zweryfikował potencjalny wpływ powyżej wymienionych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy Kapitałowej oraz na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. Według szacunków Zarządu, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

NOTA 7. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły korekty porównawczego okresu na 31.12.2023 r. prezentowanego w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 r Grupa dokonała korekty błędów lat ubiegłych dotyczących danych porównywalnych za 2022 r., które miały wpływ na dane porównawcze prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych za okres 01.01.2023 – 30.06.2023. Korekty opisane zostały poniżej.

Korekta 1: w zakresie pozostałych kapitałów rezerwowych, w których wykazywane są głównie kapitały z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych. Zarząd Spółki dokonał analizy wartości przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych wykazywanej w pozostałych kapitałach rezerwowych. W wyniku przeprowadzonej analizy zidentyfikowano, iż część wartości przeszacowania wykazywanej w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych w latach ubiegłych dotyczyła rzeczowych aktywów trwałych, które zostały sprzedane lub zlikwidowane przez ZPC OTMUCHÓW w latach ubiegłych. W związku z powyższym dokonano korekty wartości przeszacowania w wysokości netto 366 tys. zł, korygując drugostronnie zyski zatrzymane. Korekta miała charakter prezentacyjny, bez wpływu na wysokość wyniku finansowego i kapitału własnego Grupy Kapitałowej.

Korekta 2: Wykazanie kapitału zapasowego dotyczącego dopłat wspólników w kwocie wynikającej z SF Jednostki dominującej tj 9 512 tys. zł. Po dokonanej analizie przez Zarząd Jednostki dominującej kwoty 8 786 tys. zł prezentowanej w pozostałym kapitale zapasowym jako dopłaty do kapitału w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych w latach ubiegłych stwierdzono rozbieżność z kwotą dotyczącą faktycznych dopłat do kapitału prezentowaną w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w wysokości 726 tys. zł. Korekta związana była ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej, które zostały zlikwidowane w latach ubiegłych. Korekta ma charakter prezentacyjny bez wpływu na wynik finansowy i kapitał własny Grupy.

Korekta 3: Zarząd Jednostki dominującej dokonał analizy udziałów niekontrolujących występujących w Grupie Kapitałowej. W wyniku przeprowadzonej analizy zidentyfikowano, iż w skonsolidowanych sprawozdaniach Grupy Kapitałowej w latach ubiegłych wykazywane były udziały niekontrolujące spółek, których od kilku lat nie ma już w Grupie. Ponadto stwierdzono, iż wartość udziałów niekontrolujących powinna reprezentować część całkowitych dochodów i aktywów netto danej spółki na podstawie ich udziału kapitałowego na dany dzień bilansowy. Mając na uwadze powyższe oraz fakt, iż w 2021 r. oraz 2022 r. udziały niekontrolujące dotyczyły akcjonariuszy PWC ODRA S.A., dokonano korekty prezentacyjnej zwiększającej kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli w wysokości 6 412 tys. zł. Korekta miała charakter prezentacyjny, bez wpływu na wysokość wyniku finansowego i kapitału własnego Grupy Kapitałowej

Korekta 4.: W poprzednich latach obrotowych Grupa Kapitałowa w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych ujmowała odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych wynikających głównie z przeprowadzonych testów na utratę wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne. W trakcie 2023 r. Zarząd Jednostki dominującej dokonał przeglądu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i oceny ich zasadności. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w latach ubiegłych nie były zasadne na dzień 31 grudnia 2022 r., jak również na dzień 1 stycznia 2022 r. Zarząd Spółki nie zidentyfikował przesłanek, które kazałyby sądzić, iż odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych ujęty w latach ubiegłych jest w dalszym ciągu zasadny, w związku z czym dokonał odwrócenia odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w wysokości 12 462 tys. zł. Korekta spowodowała zwiększenie kapitału własnego Grupy o 12 462 tys. zł, bez wpływu na wynik finansowy Grupy za 2022 r

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	31.12.2022 (przekształcone)	korekta	Lp. opis korekty	31.12.2022 (zatwierdzone)
Razem kapitały	107 673	12 463	4	95 209
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	100 848	6 051	3,4	94 797
Pozostały kapitał zapasowy	9 512	726	2	8 786
Pozostałe kapitały rezerwowe	14 473	(366)	1	14 839
Zyski z lat ubiegłych	8 295	5 691	1, 2, 3, 4	2 604
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	6 825	6 412	3	412

NOTA 8. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

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

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

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

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

Kursy walut przyjęte do wyceny bilansowej na dzień 30.06.2024 roku Jednostka przyjęła zgodnie z tabelą nr 125/A/NBP/2024, na dzień 30.06.2023 roku – z tabelą NBP 125/A/NBP/2023, a na dzień 31.12.2023 roku – z tabelą 251/A/NBP/2023.

WALUTA	30 CZERWIEC 2024 ROKU	30 CZERWIEC 2023 ROKU	31 GRUDZIEŃ 2023 ROKU
EUR	4,3130	4,4503	4,3480
USD	4,0320	4,1066	3,9350
GBP	5,0942	5,1796	4,9997

NOTA 9. SZACUNKI ZARZĄDU

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

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

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

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

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

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

Nie dokonano zmian co do podejścia szacowania kwot rezerw oraz samych zmian wartości.

W sprawozdaniach finansowych nie wystąpiły zdarzenie o charakterze nietypowym, które spółka prezentowałaby jako normalizacja.

NOTA 10. SEZONOWOŚĆ I CYKlicZNOŚĆ

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

W ocenie Zarządu Spółki, mimo cyklicznych wahań popytu zwłaszcza na produkty czekoladowe, działalność Spółki nie cechuje wyraźna sezonowość, w związku z czym w niniejszym sprawozdaniu finansowym odstąpiono od prezentowania danych za okres 12 m-cy do dnia zakończenia śródrocznego okresu sprawozdawczego i informacji porównawczych za poprzedzający okres 12 m-cy.

NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Grupa Kapitałowa Otmuchów prowadzi działalność, którą można zakwalifikować do dwóch segmentów rynku spożywczego.

Grupa określa segmenty operacyjne według grup produktowych. Dla potrzeb zarządzania wewnętrznym systemem sprawozdawczości finansowej pozwala identyfikować wynik brutto ze sprzedaży w podziale na poszczególne segmenty. Informacja o aktywach ogółem i zobowiązaniach każdego segmentu nie jest elementem wewnętrznego raportowania. Również wydatki inwestycyjne nie są alokowane do poszczególnych segmentów operacyjnych. Aktywa trwałe służące prowadzonej przez Grupę działalności we wszystkich segmentach są zlokalizowane w Polsce.

Ponadto wyszczególniony został segment uwzględniający pozostałe źródła przychodów niesklasyfikowane w dwóch podstawowych segmentach operacyjnych. Segmentami tymi są:

- 1) SŁODYCZE - segment obejmuje następujące grupy asortymentowe: mleczko, galanteria, żelki, chałwa.
- 2) PRZEKAŚKI - segment obejmuje grupy asortymentowe: chrupki, oraz snaksy wielozbożowe.
- 3) POZOSTAŁE - segment obejmuje świadczenie usług wynajmu. Do tego segmentu zaliczana jest również sprzedaż materiałów i towarów.

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

NOTA 11. 1. SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY

Dane za okres 01.01.2024 - 30.06.2024 roku:

Segment operacyjny	Słodycze	Przekąski	Pozostałe segmenty*	Razem segmenty
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	123 705	9 505	2 586	135 796
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	123 697	9 505	2 586	135 789
Pozostałe przychody	7	-	-	7
Koszty własny sprzedaży	94 448	8 848	2 897	106 194
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	29 257	657	(312)	29 602
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	14 131
Koszty sprzedaży	-	-	-	14 348
Koszty ogólnego zarządu	-	-	-	9 229
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	3 711
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	-	-	16 445
Przychody finansowe	-	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-	3 331
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	13 114
Podatek dochodowy	-	-	-	1 970
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-	-	-	11 144

*działalność kontynuowana

Dane za okres 01.01.2023 - 30.06.2023 roku:

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

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

W zakresie podstawy wyodrębniania segmentów w porównaniu segmentów prezentowanych w półroczu 2023 i 2024 nie wystąpiły różnice.

NOTA 12. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Grupa realizuje sprzedaż swoich wyrobów głównych do klientów sieciowych. Udział dwóch największych klientów tj. Jeronimo Martins Polska S.A. oraz Procter & Gamble w przychodach ze sprzedaży za okres kończący się 30.06.2024 roku wynosił odpowiednio 37% i 18% (w I półroczu 2023 roku udział ten wyniósł odpowiednio 39,8% i 21,9%).

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2024	31.12.2023
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	-	-
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	411	733
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	10	12
Razem	421	745

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 30.06.2024 roku Grupa nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych, podobnie jak w roku poprzednim.

NOTA 14. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na 30.06.2024				
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 057	7 096	12	14 165
zwiększenia	-	4	4	8
nabycie	-	-	4	4
inne	-	4	-	4
zmniejszenia	-	-	6	6
inne	-	-	4	4
transfer	-	-	2	2
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 057	7 100	10	14 167
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	7 057	6 363	-	13 420
amortyzacja za okres	-	326	-	326
zwiększenia	-	326	-	326
amortyzacja okresu bieżącego	-	326	-	326
transfer	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	7 057	6 689	-	13 746
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	411	10	421

Stan na 31.12.2023				
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	Inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 057	6 984	12	14 053
zwiększenia	-	112	5	117
nabycie	-	-	5	5
transfer	-	112	-	112
zmniejszenia	-	-	5	5
transfer	-	-	5	5
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 057	7 096	12	14 165
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	7 057	5 751	-	12 808
amortyzacja za okres	-	612	-	612
zwiększenia	-	612	-	612
amortyzacja okresu bieżącego	-	612	-	612
transfer	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	7 057	6 363	-	13 420
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	-	733	12	745

NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2024	31.12.2023
a) środki trwałe, w tym:	88 031	80 147
grunty	5 121	5 158
budynki i budowle	49 786	50 656
urządzenia techniczne i maszyny	29 297	23 084
środki transportu	1 108	812
inne środki trwałe	2 719	437
b) środki trwałe w budowie	57 777	56 547
Rzeczowe aktywa trwałe	145 808	136 694

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych została przedstawiona w nocie objaśniającej nr 50.

Na dzień 30.06.2024 roku Grupa posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu środków trwałych w kwocie ok. 3 541 tys. zł (przede wszystkim dotyczy to umów na zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych, np. nowe maszyny składające się na linię produkcyjną oraz prace budowlane), w okresie porównywalnym, tj. na dzień 31.12.2023 roku w kwocie 6 600 tys. zł.

NOTA 16. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

Stan na

30.06.2024

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH*	GRUNTY	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ŚRODKI TRWAŁE, RAZEM
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 515	90 749	141 819	6 647	6 782	57 092	308 604
zwiększenia	-	443	10 161	498	2 438	15 682	29 222
nabycie	-	-	-	-	-	15 682	15 682
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	153	372	-	-	525
transfery ze środków trwałych w budowie	-	443	10 008	126	2 438	-	13 015
zmniejszenia	-	-	9 992	169	12	14 451	24 624
zbycie	-	-	9 992	-	2	-	9 994
likwidacja	-	-	-	169	10	-	179
inne	-	-	-	-	-	1 436	1 436
przeniesienia	-	-	-	-	-	13 015	13 015
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 515	91 192	141 988	6 976	9 208	58 325	313 204
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	356	40 093	112 621	5 835	6 313	-	165 218
zwiększenia	37	1 313	2 697	202	155	-	4 404
amortyzacja okresu bieżącego	35	1 302	2 697	202	155	-	4 391
inne	2	11	-	-	-	-	13
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	8 741	169	11	-	8 921
sprzedaż	-	-	8 741	-	1	-	8 742
likwidacja	-	-	-	169	10	-	179
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	393	41 406	106 577	5 868	6 457	-	160 701
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1	-	6 114	-	32	548	6 695
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1	-	6 114	-	32	548	6 695
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 121	49 786	29 297	1 108	2 719	57 777	145 808

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

Stan na

31.12.2023

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH*	GRUNTY	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ŚRODKI TRWAŁE, RAZEM
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 515	90 597	148 303	6 481	6 860	25 138	282 894
zwiększenia	-	404	1 061	786	-	33 876	36 127
nabycie	-	-	-	-	-	33 876	33 876
Inne – przyjęcie ŚT	-	404	1 061	772	-	-	2 237
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	14	-	-	14
zmniejszenia	-	252	7 545	620	78	1 922	10 417
zbycie	-	252	7 542	-	78	-	7 872
likwidacja	-	-	3	535	-	-	538
inne	-	-	-	85	-	-	85
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	1 922	1 922
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 515	90 749	141 819	6 647	6 782	57 092	308 604
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	287	37 576	112 285	5 798	6 130	-	162 076
zwiększenia	69	2 603	6 536	617	261	-	10 086
amortyzacja okresu bieżącego	69	2 603	6 536	617	261	-	10 086
inne	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	86	6 200	580	78	-	6 944
zbycie	-	86	5 197	86	78	-	6 447
likwidacja	-	-	3	494	-	-	497
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	356	40 093	112 621	5 835	6 313	-	165 218
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1	-	6 114	-	32	-	6 147
zwiększenie	-	-	-	-	-	546	546
zwiększenia -przemieszczenie odpisu z tytułu aktywów do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1	-	6 114	-	32	546	6 693
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 158	50 656	23 084	812	437	56 546	136 694

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

NOTA 17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	30.06.2024	31.12.2023
Wartość brutto	7 989	7 989
Umorzenie	1 272	1 272
Odpis z tytułu utraty wartości	4 325	4 325
Stan na koniec okresu	2 392	2 392

Na moment nabycia Grupa wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy początkowej wycenie uwzględnia się wszelkie koszty bezpośrednio związane z przeprowadzoną transakcją.

Wycena na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjnych uwzględnia ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o zakumulowaną amortyzację oraz zakumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Na dzień 30.06.2024 nie występują żadne ograniczenia w zakresie zbywalności nieruchomości.

Spółka nie zawarła żadnych umów zobowiązujących do zakupu, wybudowania lub dostosowania nieruchomości inwestycyjnych ani do ulepszeń.

Wartość godziwa wyżej wskazanych nieruchomości inwestycyjnych wynikająca z posiadanych operatów szacunkowych przekracza wartość bilansową nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy.

NOTA 18. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 30.06.2024
	30.06.2024	31.12.2023	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	58	277	(219)
Rezerw na odprawy emerytalne	223	223	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	337	191	146
Rezerwy na roszczenia sporne	2	4	(2)
Rezerwy na koszty usług obcych	176	41	135
Odpisów aktualizujących należności	438	383	55
Odsetek od pożyczek	21	24	(3)
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	2 129	2 130	(1)
Rezerwa na bonusy / dyskonta od sprzedaży	277	672	(395)
Pozostałe	239	4	235
Razem	3 900	3 949	(49)
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	(3 101)	(3 420)	319
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	799	529	270

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik za okres kończący się 30.06.2023
	30.06.2023	31.12.2022	
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	268	204	64
Rezerw na odprawy emerytalne	123	123	-
Rezerw na niewykorzystane urlopy	209	164	45
Rezerw na roszczenia sporne	2	2	-
Rezerw na koszty usług obcych	160	54	106
Odpisów aktualizujących należności	417	435	(18)
Odsetek od pożyczek	21	26	(5)
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 614	1 590	24
Strat podatkowych	907	907	-
Pozostałe	882	427	455
Razem	4 603	3 932	671
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 724	(3 932)	(208)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem, w tym	879	-	879

NOTA 19. ZAPASY

ZAPASY	30.06.2024	31.12.2023
Materiały	19 450	21 636
Produkty i produkty w toku	2 692	2 149
Produkty gotowe	9 563	11 253
Towary	6 423	3 567
Razem, brutto	38 128	38 605
Odpisy aktualizujące zapasy	1 826	1 537
materiały	1 305	1 153
produkty i produkty w toku	-	-
produkty gotowe	405	338
towary	116	46
Razem, netto	36 302	37 068

Zmiany odpisu aktualizującego wartość zapasów przedstawia poniższa tabela.

	od 01.01.2024 do 30.06.2024.	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Odpisy aktualizujący wartość zapasów na początek okresu	1 537	1 619
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	524	5
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	-	-
Wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	235	110
Odpisy aktualizujący wartość zapasów na koniec okresu	1 826	1 514

NOTA 20. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2024	31.12.2023
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	32 006	30 864
- <i>należności dochodzone na drodze sądowej</i>	477	477
- <i>terminowe</i>	27 619	25 141
do 1 miesiąca	14 703	17 584
od 1 do 3 miesięcy	12 830	7 557
od 3 do 6 miesięcy	86	-
od 6 miesięcy do roku	-	-
- <i>przetrimowane</i>	3 910	5 246
do roku	3 496	4 347
do 1 miesiąca	1 868	3 195
od 1 do 3 miesięcy	315	966
od 3 do 6 miesięcy	1 129	41
od 6 miesięcy do roku	184	145
- powyżej roku	414	899
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	32 006	30 864
Odpisy aktualizujące wartość należności	468	468
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	31 538	30 396

Na dzień 30 czerwca 2024 roku należności z tytułu dostaw i usług, objęte odpisem aktualizującym wynosiły 468 tys. zł. Grupa tworzy odpisy z powodu pogorszenia się struktury wiekowej należności oraz pogorszenia sytuacji finansowej dłużników. Odwrocenie 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.

Grupa ujmuje odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (odpis na oczekiwane straty kredytowe) zaklasyfikowanych do kategorii aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu lub aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia. Jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu tego instrumentu finansowego w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym. Ze względu na fakt, że należności handlowe Grupy nie posiadają istotnego komponentu finansowania, odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych obliczany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Spółka wycenia oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentów finansowych w sposób uwzględniający: a) nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników; b) wartość pieniądza w czasie; oraz c) racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń, obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych. Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług stosując podejście indywidualne oraz podejście wskaźnikowe w oparciu o historyczne statystyki spłacalności. Grupa dokonuje regularnego przeglądu metodologii i założeń stosowanych do szacowania oczekiwanych strat kredytowych, aby zmniejszyć wszelkie różnice między szacunkami, a rzeczywistymi danymi dotyczącymi strat kredytowych.

Spółki z Grupy w księgach rachunkowych nie ujęły odpisów na oczekiwane straty kredytowe, odwołując się do istotności odpisów wynikających z dokonanej przez Spółkę kalkulacji.

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	30.06.2024	31.12.2023
Odpis aktualizujący początek okresu:	468	667
Zwiększenie	-	-
Wykorzystanie	-	199
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu:	468	468

Spółki z Grupy tworzą odpisy aktualizujące na należności, kiedy uznają, że istnieje wysokie prawdopodobieństwo niewypłacalności kontrahenta.

NOTA 21. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2024	31.12.2023
Należności pozostałe, w tym:	9 116	1 340
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	2 096	1 089
Należności inwestycyjne	6 789	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-
Należności z tyt. Cash pooling	-	-
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	251	251
Należności pozostałe brutto, razem	9 116	1 340
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności pozostałe netto, razem	9 116	1 340

Należności inwestycyjne w wysokości 6 789 tys. PLN wynikają ze sprzedaży linii do produkcji batonów muesli do UÇANTAY GIDA SAN. VE TİC. AŞ

Na pozostałych należnościach w prezentowanych okresach Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń.

NOTA 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

W badanym okresie pozostałe aktywa finansowe nie wystąpiły.

NOTA 23. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa nie identyfikuje aktywa kwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Zarząd analizuje strategię Grupy w kontekście wykorzystania parku maszynowego.

NOTA 24. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Grupa Kapitałowa dokonała analizy wartości godziwych instrumentów finansowych i na dzień 30 czerwca 2024 r. nie stwierdzono istotnych różnic pomiędzy wartością bilansową a wartością godziwą posiadanych instrumentów finansowych

W odniesieniu do zobowiązań, Zarząd uznaje, że wartość bilansowa jest zbliżona do wartości godziwej, ponieważ od momentu pozyskania finansowania nie zmieniła się wiarygodność Grupy i nie zmieniły się warunki jej gospodarowania.

Znaczna część kredytów i zobowiązań oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej. Oznacza to, że wzrost referencyjnej stopy procentowej (WIBOR) spowoduje jednoczesną zmianę 2 elementów wykorzystywanych do szacowania wartości godziwej: wartości rynkowej stopy procentowej oraz przepływów pieniężnych oczekiwanych z danej pozycji. W konsekwencji tego wyższe przepływy zostaną zdyskontowane wyższymi stopami procentowymi.

W trakcie okresu nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania aktywów.

NOTA 25. KAPITAŁ PODSTAWOWY SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Stan na **30.06.2024**

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO								
SERIA/EMISJA	RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPZYWILEJOWANIA 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	510 000,0	wkład pieniężny	01.07.1997	od daty objęcia
akcje serii B	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	3 521 000	704 200,0	wkład pieniężny/aport	16.07.2001	od daty objęcia
akcje serii C	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 427 250	485 450,0	wkład pieniężny	02.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000,0	wkład pieniężny	12.10.2010	od daty objęcia
akcje serii E	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	12 748 250	2 549 650,0	wkład pieniężny	31.10.2018	od daty objęcia
akcje serii F	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 823 679	964 735,8	wkład pieniężny	24.01.2023	od daty objęcia
Liczba akcji razem				30 320 179				
Kapitał zakładowy razem					6 064 036,8			
Wartość nominalna jednej akcji w zł					0,20			

Stan na **31.12.2023**

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO								
SERIA/EMISJA	RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPZYWILEJOWANIA 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	510 000,0	wkład pieniężny	01.07.1997	od daty objęcia
akcje serii B	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	3 521 000	704 200,0	wkład pieniężny/aport	16.07.2001	od daty objęcia
akcje serii C	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	2 427 250	485 450,0	wkład pieniężny	02.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 250 000	850 000,0	wkład pieniężny	12.10.2010	od daty objęcia
akcje serii E	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	12 748 250	2 549 650,0	wkład pieniężny	31.10.2018	od daty objęcia
akcje serii F	zwykłe	brak uprzywilejowania	brak ograniczeń	4 823 679	964 735,8	wkład pieniężny	24.01.2023	od daty objęcia
Liczba akcji razem				30 320 179				
Kapitał zakładowy razem					6 064 036,0			
Wartość nominalna jednej akcji w zł					0,20			

NOTA 26. POZOSTAŁE KAPITAŁY

POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2024	31.12.2023
Dopłaty wspólników	9 512	9 512
Kapitał zapasowy, razem	9 512	9 512

NADWYŻKA WARTOŚCI EMISYJNEJ	30.06.2024	31.12.2023
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	77 232	77 232
Koszty emisji akcji	(1 897)	(1 897)
Inne	-	-
Nadwyżka wartości emisyjnej, razem	75 335	75 335

ZYSKI Z LAT UBIEGŁYCH	30.06.2024	31.12.2023
Zyski z lat ubiegłych	30 721	21 307
Zyski z lat ubiegłych, razem	30 721	21 307

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2024	31.12.2023
Kapitał z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych	1 797	2 363
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania	(643)	(752)
Pozostałe kapitały rezerwowe dopłata do kapitału	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe – wycena instrumentów pochodnych	-	-
Kapitał rezerwowy, razem	1 154	1 611

KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	30.06.2024	31.12.2023
Saldo na początek okresu	7 684	7 684
Udziały niesprawujące kontroli powstałe w wyniku nabycia jednostek	-	-
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	7	-
- Udziały w zyskach w ciągu roku	2 169	-
Inne korekty	-	-
Saldo na koniec okresu	9 859	7 684

NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi	Bilans na		Wpływ na wynik finansowy za okres
	30.06.2024	31.12.2023	01.01.2024-30.06.2024
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	-	-	-
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	3 028	3 528	500
leasingu finansowego	47	82	35
wycena ST wg wartości godziwej pozostałych tytułów	-	-	-
pozostałych tytułów	26	46	20
Razem	3 101	3 656	555
Dokonana kompensata aktywa z zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(3 101)	(3 656)	(555)
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-

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

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

Różnica w podatkowej wartości środków trwałych wynika min. z wyceny środków trwałych według wartości godziwą na moment przejścia Spółki na MSR.

NOTA 28. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	2 298	1 518
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	1 293	650
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 005	868
Zwiększenia z tytułu:	923	786
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	150	489
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	773	297
Wykorzystanie z tytułu:	-	5
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	5
Rozwiązanie z tytułu:	4	-
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	-	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	4	-
Stan na koniec okresu	3 217	2 299
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	1 443	1 139
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 774	1 160
krótkoterminowe	2 243	1 324
długoterminowe	975	975

Rezerwy krótkoterminowe prezentowane są w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Pozostałe Zobowiązania Krótkoterminowe, szczegółowo opisane w notcie 32

NOTA 29. ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	30.06.2024		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Cześć krótkoterm. tys. zł	Cześć długoterm. tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Santander Bank Polska S.A.	19 000	PLN	230	PLN	230		WIBOR 1M+marża	28.08.2024
Santander Bank Polska S.A.	10 000	PLN	9 667	PLN	9 667		WIBOR 1M+marża	28.05.2025
ING Bank Śląski S.A.	15 000	PLN	7 976	PLN	7 976		WIBOR 1M+marża	27.06.2025
PKO S.A.	10 000	PLN	9 606	PLN	9 606		WIBOR 1M+marża	18.04.2025
Millennium	10 000	PLN	9 113	PLN	9 113		WIBOR 1M+marża	12.04.2025
mBank	2 000	EUR	6 134	PLN	1 232	4 902	EURIBOR 1M+marża	30.06.2028
mBank	2 400	PLN	911	PLN	911		WIBOR ON+marża	28.05.2026
RAZEM			43 640	PLN	38 738	4 902		

*Umowa kredytu w EUR. Saldo w PLN wg kursu NBP z dnia 30.06.2024

Na dzień 30.06.2024 r. Spółka ZPC Otmuchów S.A. nie spełniła warunków (kovenantów) wynikających z zawartej umowy kredytowej z PKO BP S.A. Naruszenia dotyczyły braku utrzymania wymaganych umową kwartalnych wpływów na rachunkach bankowych. Zarząd Spółki mając na uwadze dotychczasową współpracę z powyższym podmiotem nie spodziewa się podjęcia przez podmiot finansujący działań, które mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową i wynik finansowy Spółki.

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	31.12.2023		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym		Część krótkoterm. tys. zł	Część długoterm. tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty, w tym					
	tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Santander Bank Polska S.A.	19 000	PLN	1 520	PLN	1 520	-	WIBOR 1M+marża	28.08.2024
Santander Bank Polska S.A.	10 000	PLN	5 795	PLN	5 795	-	WIBOR 1M+marża	27.05.2025
ING Bank Śląski S.A.	8 000	PLN	7 982	PLN	7 982	-	WIBOR 1M+marża	30.04.2024
PKO S.A.	10 000	PLN	8 075	PLN	8 075	-	WIBOR 1M+marża	18.04.2025
Millennium	10 000	PLN	3 571	PLN	3 571	-	WIBOR 1M+marża	12.04.2025
mBank	2 000	EUR	3 283	PLN	1 242	2 041	EURIBOR 1M+marża	30.06.2028
mBank	2 400	PLN	1 938	PLN	1 938	-	WIBOR ON+marża	28.12.2023
RAZEM			32 164	PLN	30 123	2 041		

NOTA 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 30 czerwca 2024 oraz 31 grudnia 2023 pozostałe zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

NOTA 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2024	31.12.2023
publiczno-prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	4 638	3 872
zaliczki otrzymane na dostawy	741	401
Pozostałe zobowiązania w tym:	18 040	14 019
- z tytułu świadczeń pracowniczych	5 480	4 010
- z tytułu zakupu środków trwałych (inwestycyjne)	10 101	7 479
- przychody przyszłych okresów	2 152	2 363
- inne	307	368
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	23 419	18 493

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO-PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	326	913
Podatek dochodowy od osób fizycznych	554	442
Ubezpieczenia społeczne	3 120	2 448
PFRON	73	55
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	565	14
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego	4 638	3 872

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	30.06.2024	31.12.2023
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	200	200
rezerwy na urlopy	1 773	1 005
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 237	2 805
rezerwa na nagrody i wynagrodzenia bezosobowe	270	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	5 480	4 010

NOTA 32. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	12	12
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	12	12
inne	-	-
Zwiększenia z tytułu:	-	-
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	-	-
inne	-	-
Wykorzystanie z tytułu:	-	-
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	-	-
inne	-	-
Rozwiązanie z tytułu:	-	-
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	-	-
inne	-	-
Stan na koniec okresu	12	12
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	12	12
inne	-	-

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze została przedstawiona w notcie 28.

NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO ZBYCIA

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

NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na 30.06.2024r.

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

Stan na 31.12.2023r

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	Kwota wynikająca z umowy (tys. zł)	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie spłaty długu przez poręczyciela
Poręczenie ZPC Otmuchów leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o. dla PWC Odra S.A.	3 000	3 000 + odsetki	Przystąpienie do długu

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

NOTA 35. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Przychody ze sprzedaży usług	892	765
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	132 904	110 553
Słodycze	123 398	97 874
Wyroby śniadaniowe i zbożowe	9 506	12 679
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 993	27 051
Przychody netto ze sprzedaży razem	135 789	138 369

NOTA 36. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	7	-
Przychody z tytułu dotacji	-	-
Inne	-	-
Pozostałe przychody, razem	7	-

NOTA 37. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Amortyzacja	4 716	5 564
Zużycie materiałów i energii	76 536	91 660
Usługi obce	13 901	11 385
Koszty świadczeń pracowniczych	29 705	23 450
Pozostałe koszty rodzajowe	2 789	2 113
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 409	4 155
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	129 056	138 327
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	106 194	111 614
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	14 348	12 795
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	9 229	7 258
Zmiana stanu produktów rozliczeń międzyokresowych	(1 140)	6 586
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	425	74

NOTA 38. KOSZTY USŁUG OBCYCH

KOSZTY USŁUG OBCYCH	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Usługi marketingowe i pośrednictwo sprzedaży	2 278	2 139
Usługi transportowe	3 635	3 510
Usługi Doradcze, Prawnicze, obsługi administracyjnej	872	641
Konfekcjonowanie, usł. pracown. firm zewnętrznych	2 142	1 018
Usługi wynajmu i dzierżawy	614	489
Usługi remontowe	790	693
Usługi BHP, utrzymanie czystości, komunalne	1 024	858
Usługi Informatyczne, telekomunikacyjne	607	701
Ochrona mienia	442	392
Badanie wyrobów	604	439
Pocztowo-kurierskie	32	33
Pozostałe usługi	861	472
Koszty usług obcych, razem	13 901	11 385

NOTA 39. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	24 161	19 211
Składki na ubezpieczenie społeczne	4 459	3 605
Świadczenia emerytalne	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	1 085	634
Razem koszty świadczeń, z tego:	29 705	23 450
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	19 123	15 140
ujęte w kosztach sprzedaży	5 428	4 434
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 154	3 876

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	431	383
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	179	183
Uczniowie	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	7	7
Razem	617	573

NOTA 40. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	5 653	2 366
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Rozwiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
przyszłych zobowiązań z tytułu cesjonowanych należności	-	-
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
pozostałe	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	-	104
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	104
Odpisy aktualizujące aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne przychody, z tytułów:	8 331	592
otrzymane odszkodowania od Allianz	7 400	-
otrzymane odszkodowania pozostałe	284	173
zwrot kosztów sądowych	-	6
nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	204	284
pozostałe przychody	440	129
inne	147	52
Pozostałe przychody operacyjne, razem	14 131	3 114

Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 5 639 tys. zł wykazany w tabeli powyżej wynika głównie ze sprzedaży linii do produkcji batonów muesli opisanej w nocie 21 niniejszego sprawozdania finansowego.

Otrzymane odszkodowanie w kwocie 7 400 tys. zł wynika z zakończonej sprawy o zapłatę odszkodowania z tytułu wyrządzenia szkody przy sprawowaniu zarządu w Spółkach Grupy, na skutek zawarcia ugody zatwierdzonej w dniu 24 stycznia 2024 r. Wypłacenie przez ubezpieczyciela kwoty wynikającej z ugody zakończyło spór. Więcej informacji o ww. sprawie sądowej wskazano w nocie 52 niniejszego sprawozdania finansowego.

NOTA 41. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zowiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
pozostałe	-	-
Zowiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	291	-
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
odpisy aktualizujące wartość zapasów	291	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne koszty, z tytułów:	1 145	514
kary, grzywny, odszkodowania	410	131
spisanie należności handlowych	-	-
darowizny	55	24
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	-	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	680	359
spisanie pozostałych wierzytelności	-	-
Inne:	2 275	197
koszty zw. z procedurą odszkodowawczą i zawarciem ugody	1 295	-
koszty wydziałowe	393	-
inne	587	197
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 711	711

NOTA 42. PRZYCHODY FINANSOWE

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Przychody z odsetek	-	19
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	-	151
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Przychody inne	-	58
Przychody finansowe, razem	-	228

NOTA 43. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Koszty z tytułu odsetek bankowych	1 807	901
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	79	72
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	21	25
Zowiązanie odpisów aktualizujących wartość wyceny	-	-
Inne w tym	1 075	1 667
<i>Koszty faktoringowe</i>	1 075	1 354
Ujemne różnice kursowe	349	109
Koszty finansowe, razem	3 331	2 774

NOTA 44. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Bieżący podatek dochodowy	2 249	181
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 249	181
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(279)	(513)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(279)	(513)
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	1 970	(332)
Przypadający na działalność kontynuowaną	1 970	(332)
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 45. WYPŁACONA LUB ZADEKLAROWANA DYWIDENDA

W I półroczu 2024 roku Emitent nie wypłacił ani też nie deklarował wypłaty dywidendy.

NOTA 46. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ I NIEKONTYNUOWANEJ

W okresie sprawozdawczym oraz okresie porównywalnym działalność zaniechana i niekontynuowana nie wystąpiła.

NOTA 47. WYCENA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku Grupa nie posiadała instrumentów pochodnych.

NOTA 48. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) ROZWODNIONEGO	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Wynik netto z działalności kontynuowanej	11 144	6 891
Wynik netto na działalności zaniechanej	-	-
Wynik netto, razem	11 144	6 891
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	11 144	6 891
WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	30 320 179	30 320 179
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	30 320 179	30 320 179

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) ROZWODNIONEGO	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Zysk netto na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	0,37	0,23
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą z razem	0,37	0,23
Zysk rozwodniony na jedną akcję zwykłą z razem	0,37	0,23

NOTA 49. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono transakcje dokonane w pierwszym półroczu 2024 roku oraz salda należności i zobowiązań pozostające na dzień kończący dany okres z podmiotami powiązanyymi.

Rodzaj powiązania	I półrocze rok	transakcje		salda	
		zakup od podmiotów powiązanych	sprzedaż dla podmiotów powiązanych	zobowiązania do podmiotów powiązanych	należności od podmiotów powiązanych
Jednostki spółkontrolowane	I półrocze 2024	-	-	-	-
Jednostki spółkontrolowane	Rok 2023	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	I półrocze 2024	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	Rok 2023	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	I półrocze 2024	4 976	15 687	4 260	13 105
Pozostałe jednostki powiązane	Rok 2023	5 248	1 734	575	757

Wynagrodzenia wypłacone i należne lub potencjalnie należne członkom Zarządu, Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy ZPC Otmuchów S.A.

	30-06-2024	30-06-2023
Jednostka Dominująca		
Zarząd	571	549
Rada Nadzorcza	126	126
Jednostki zależne		
Zarząd	15	15
Rada Nadzorcza	9	9

Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy z podmiotami powiązanymi

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 powiązanymi

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. 30.06.2024 roku w Grupie nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 50. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Zabezpieczenia na majątku	Wartość zabezpieczeń na dzień	Wartość zabezpieczeń na dzień
	30.06.2024	31.12.2023
Hipoteka	72 589	50 501
Zastaw na środkach trwałych	7 215	7 215
Przewłaszczenie zapasów	19 000	12 000
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	98 804	69 716
Cesje wierzytelności	58 269	51 268
Gwarancje	41 200	41 200

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

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

NOTA 51. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Instrumenty finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej grupowane są na poziomach 1 – 3 w zależności od możliwości zaobserwowania wartości godziwej.

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

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

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

NOTA 52. ISTOTNE SPRAWY SPORNE PRZECIWKO GRUPIE I Z POWÓDZTWA SPÓŁEK Z GRUPY

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

Na skutek pozwu wniesionego przez kontrahenta spółki zależnej od Emitenta przed Sądem Okręgowym w Opolu zawisła sprawa o zapłatę, w której wartość przedmiotu sporu określona została na kwotę ok. 194 tys. złotych. Postanowieniem Sądu strony zostały skierowane do mediacji.

W sprawie z powództwa 40 powodów przeciwko spółce zależnej od Emitenta PWC Odra S.A. w sprawie o zapłatę odpraw (suma roszczeń wszystkich powodów wynosi 660.865,04 zł) postępowanie przed Sądem Rejonowym w Opolu zostało zakończone wyrokiem z dnia 26 marca 2019 r., którym Sąd oddalił w całości wszystkie powództwa wobec Spółki i odstąpił od obciążania powodów kosztami procesu w stosunku do Spółki, a wyrokiem Sądu Okręgowego w Opolu z dnia 28 listopada 2019 r. oddalono również apelację powodów- od wskazanego wyroku powodowie złożyli do Sądu Najwyższego skargę kasacyjną. W wyniku rozpatrzenia skargi kasacyjnej uchylono zaskarżony wyrok w całości do ponownego rozpoznania przez Sąd Okręgowy w Opolu w postępowaniu apelacyjnym – po przeprowadzeniu rozprawy Sąd ten w dniu 23 września 2022 r. wydał wyrok, w którym ponownie oddalono apelację powodów od wyroku Sądu I instancji. Powodowie po raz kolejny złożyli skargę kasacyjną od korzystnego dla Spółki wyroku Sądu II instancji, która została przyjęta do rozpoznania.

Wyrokiem z dnia 20 lutego 2024 r. Sąd Najwyższy oddalił skargę kasacyjną, sprawa została zakończona.

Spółka zależna od Emitenta PWC Odra S.A. w Brzegu skierowała do Sądu Okręgowego w Opolu pozew o zapłatę przeciwko byłemu Prezesowi Zarządu Spółki [Pozwany 1] oraz ubezpieczycielowi [Pozwany 2]. PWC Odra wniosła o [i] zasądzenie od Pozwanego 1 oraz Pozwanego 2 kwoty ok. 27,2 mln zł wraz z ustawowymi odsetkami z zastrzeżeniem, że spełnienie świadczenia przez któregokolwiek z Pozwanych zwalnia drugiego z nich z obowiązku świadczenia na rzecz PWC Odra oraz [ii] zasądzenie od Pozwanego 1 kwoty ok. 7,4 mln zł wraz z ustawowymi odsetkami. Roszczenie odszkodowawcze, o którym mowa powyżej zostało skierowane z tytułu wyrządzenia szkody Emitentowi i PWC Odra przy sprawowaniu zarządu w okresie od 2018 do 2019 roku związanej z prowadzeniem nieprawidłowej – w ocenie Spółki – polityki cenowej dotyczącej sprzedaży produktów w Grupie Kapitałowej Emitenta.

Sprawa została zakończona na skutek zawarcia ugody, która została zatwierdzona w dniu 24 stycznia 2024 r. Zgodnie z zawartą ugodą ubezpieczyciel, przeciwko któremu został skierowany pozew zapłacił na rzecz PWC Odra kwotę ok. 7,4 mln zł. Płatność ta definitywnie zakończyła spór pomiędzy Emitentem i PWC Odra oraz oboma Pozwanymi w przedmiotowej sprawie.

Ze względu na niskie ryzyko przegrania spraw, w których Spółka występuje jako pozwana oraz ich niską wartość przedmiotu sporu Zarząd Spółki nie widzi konieczności wzięcia rezerwy na te sprawy sporne w księgach rachunkowych na dzień bilansowy.

Oprócz opisanych powyżej nie wystąpiły inne istotne zmiany w obszarze postępowań sądowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej w okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego.

NOTA 53. ZDARZENIA W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Pandemia COVID-19 miała umiarkowany wpływ na wyniki działalności Spółki w pierwszym półroczu 2024 roku.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy Otmuchów

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

Spółka jednocześnie monitoruje nośniki ryzyka związane z toczącym się konfliktem zbrojnym w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie co może mieć wpływ na ceny nośników energetycznych, materiałów i surowców.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na świecie informuje, że kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona. Grupa na bieżąco monitoruje wydarzenia geopolityczne, tak, żeby móc reagować na wpływ ryzyka na swoją działalność.

Zmiany w akcjonariacie spółki zależnej

W dniu 23.01.2024 r. odbyło się kolejne NWZA Spółki PWC ODRA S.A, podczas którego podjęto uchwałę o kolejnym przymusowym odkupie zarejestrowanych akcji. Zapłała za wskazane akcje nastąpiła w miesiącu luty 2024. Powyżej opisane działanie ma na celu uporządkowanie Grupy Otmuchów w perspektywie najbliższego roku.

Spółka na mocy uchwały podjętej przez WZA spółki PWC ODRA dokonała wspólnie z Akcjonariuszem nadrzędnym, tj. KERVAN International AB przymusowy odkup akcji PWC ODRA (squeeze out). W ramach tego procesu zostały nabyte akcje, które były zarejestrowane w Rejestrze Akcjonariuszy prowadzonym przez Biuro Maklerskie. W wyniku procesu squeeze out zwiększył się udział przez ZPC Otmuchów S.A. w kapitale spółki PWC ODRA z 72,45% do 72,48%. Natomiast łączny udział ZPC Otmuchów S.A. oraz KERVAN International AB w kapitale zakładowym PWC ODRA na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wynosi 99,53%.

Aktualnie pozostaje 0,47% akcji, które nie zostały objęte procesem ze względu na brak rejestracji w Biurze Maklerskim.

NOTA 54. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Raport półroczny za 1. półrocze 2024 roku zakończony 30 czerwca 2024 roku został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Grupy w dniu 30 września 2024 roku

NOTA 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Zawarcie przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Zarząd ZPC Otmuchów S.A. w dniu 12 września 2024 r. zawarł umowę pomiędzy Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych Odra S.A. z siedzibą w Brzegu [Zbywca, PWC Odra] a Zakładami Przemysłu Cukierniczego „Śnieżka” S.A. z siedzibą w Świebodzicach [Nabywca], przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa należącej do Zbywcy [Umowa Przedwstępna], zlokalizowanej na nieruchomościach w Brzegu, obejmującej działalność produkcyjną w obszarze cukierków czekoladowych, karmelków, drażetek i pralin [ZCP]. Umowa Przedwstępna przewiduje zobowiązanie stron do zawarcia umowy przyrzeczonej dotyczącej przeniesienia ZCP po zrealizowaniu się ostatniego z warunków zamknięcia transakcji, które są typowe dla tego rodzaju umów. Realizacja transakcji uzależniona jest m.in. od uzyskania zgody Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PWC Odra oraz otrzymania indywidualnej interpretacji podatkowej. Strony uzgodniły, że umowa przyrzeczona dotycząca przeniesienia ZCP zostanie zawarta po spełnieniu się opisanych w Umowie Przedwstępnej warunków zawieszających, w terminie nie późniejszym jednak niż do dnia 15 marca 2025 r. [Dzień Zamknięcia Transakcji]. Mając na uwadze ustalone przez strony warunki zawieszające, cena sprzedaży ZCP zostanie przekazana do publicznej wiadomości na etapie zamknięcia transakcji. Umowa Przedwstępna zawiera postanowienia dotyczące umownego prawa odstąpienia, zasad współpracy stron w okresie przejściowym do Dnia Zamknięcia Transakcji, jak również postanowienia dotyczące odpowiedzialności PWC Odra wobec Nabywcy z tytułu rękojmi. Treść tych postanowień, jak również warunki wykonania poszczególnych uprawnień strony, pozostają adekwatne i rynkowe w stosunku do przewidywanej wartości i przedmiotu transakcji. Ponadto, strony zawarły warunkową umowę regulującą zasady współpracy w zakresie produkcji przez Nabywcę wyrobów czekoladowych na rzecz Zbywcy, która wejdzie w życie po podpisaniu umowy przyrzeczonej. W pozostałym zakresie postanowienia Umowy Przedwstępnej zawierają typowe postanowienia powszechnie stosowane dla tego typu umów. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że mając na uwadze uzasadnione interesy Emitenta podjął decyzję o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji w sprawie: [i] podjęcia decyzji o sprzedaży ZCP w związku ze skierowaniem w dniu 13 lutego 2024 r. przez Emitenta do Nabywcy oferty sprzedaży ZCP, [ii] wstępnej akceptacji w dniu 26 lutego 2024 r. przez Nabywcę oferty nabycia ZCP. W ocenie Zarządu Emitenta niezwłoczne ujawnienie ww. informacji rodziło ryzyko naruszenia uzasadnionych interesów Emitenta w procesie negocjacji, ponieważ mogłoby utrudnić lub uniemożliwić rozmowy pomiędzy stronami na temat możliwości i warunków sprzedaży ZCP poprzez m.in. ryzyko zakłócenia przebiegu negocjacji przez podmioty trzecie, co mogłoby negatywnie wpłynąć na osiągnięcie przez Emitenta założonych celów biznesowych i finansowych. Jednocześnie Emitent informuje, iż informacje przekazane niniejszym raportem, z zastrzeżeniem informacji nt. ceny sprzedaży ZCP, co do której opóźnienie jest kontynuowane, konsumują treść wskazanych powyżej opóźnionych informacji poufnych. Dodatkowo Emitent informuje, że zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PWC Odra nie kończy pozostającej w toku analizy perspektyw działalności Grupy Otmuchów, której przedmiotem rozważań pozostają perspektywy pozostałych segmentów oraz linii biznesowych Grupy Otmuchów oraz przypisanych do nich aktywów z punktu widzenia priorytetów rozwojowych, w związku z czym Spółka nie wyklucza ewentualnej sprzedaży również innych wybranych aktywów lub zmiany ich przeznaczenia.

Wpływ sytuacji powodziowej w Polsce na działalność Grupy Otmuchów.

Zarząd ZPC Otmuchów S.A. w dniu 16 września 2024 r. dokonał oceny aktualnych skutków sytuacji powodziowej w Polsce na działalność Grupy Kapitałowej Otmuchów. Żaden z zakładów produkcyjnych w tym największy położony w Nysie nie uległ zalaniu, Spółka nie odnotowała również innych istotnych strat majątkowych. Zaistniała sytuacja siły wyższej powoduje prawdopodobieństwo zakłócenia terminów realizacji przez ZPC dostaw.

Na dzień publikacji niniejszego raportu sytuacja powodziowa jest ustabilizowana, woda opadła i przywrócono normalne funkcjonowanie wszystkich zakładów produkcyjnych Grupy.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Grupa nie jest w stanie precyzyjnie oszacować ewentualnych skutków finansowych wynikającymi z sytuacji powodziowej w Polsce.

Nowe umowy kredytowe / aneksy zawarte po dacie bilansowej.

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Umowa		Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Charakter kredytu	Termin spłaty
	Nr umowy / aneksu	Data umowy / aneksu	tys.	waluta		
Santander Bank Polska S.A.	Um. nr K00831/24	05.07.2024	1 446	EUR	Kredyt inwestycyjny	30.06.2028
Santander Bank Polska S.A.	Um. nr K00830/24	05.07.2024	5 000	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym	28.05.2025
Santander Bank Polska S.A.	Aneks nr 4	05.07.2024	10 000	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym	27.05.2025
PKO S.A.	Aneks nr 5	18.07.2024	5 000	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym	18.04.2025
Millennium	Um. nr 16695/24/400/04	13.08.2024	5 000	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym	12.08.2025
mBank	Aneks nr 1	14.08.2024	10 000	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym	27.08.2026
mBank	Aneks nr 2	20.09.2024	16 000	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym	27.08.2026
Santander Leasing	CR1/05238/2024	13.07.2024	86	PLN	Leasing samochodu Ford Fokus	07.2028
Santander Leasing	CR1/05239/2024	13.07.2024	86	PLN	Leasing samochodu Ford Fokus	07.2028
Santander Leasing	CR1/05240/2024	13.07.2024	86	PLN	Leasing samochodu Ford Fokus	07.2028
Santander Leasing	CR1/05241/2024	13.07.2024	86	PLN	Leasing samochodu Ford Fokus	07.2028
Santander Leasing	CR1/05242/2024	13.07.2024	86	PLN	Leasing samochodu Ford Fokus	07.2028
ING Leasing	964822-AB-0	27.07.2024	152	EUR	Leasing robot do pakowania słoiczków	07.2028
ING Leasing	964756-AB-0	27.07.2024	255	PLN	Leasing sprężarki atlas	07.2027

Pozostałe zdarzenia zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za okres kończący się 30 czerwca 2024 roku opublikowanym wraz z niniejszym sprawozdaniem finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Marcin Kukliński

Prezes Zarządu

Monika Butz

Członek Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO SPORZĄDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2024 ROKU

Główny Księgowy

Katarzyna Wawrzyniak

Otmuchów, dnia 30 września 2024 roku