



Grupa Otmuchów

**Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe**

**sporządzone za rok obrotowy zakończony dnia
31.12.2020 roku**

Otmuchów, dnia 02.04.2021 r.

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU - AKTYWA	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU	11
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE GRUPY	12
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	13
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	14
NOTA 4. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	14
NOTA 6. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI.....	15
NOTA 7. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY	15
NOTA 7. 1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
NOTA 7. 2. FORMAT SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
NOTA 7. 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
NOTA 7. 4. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, OCZEKUJĄCE NA ZATWIERDZENIE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ.....	16
NOTA 7. 5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	18
NOTA 7. 6. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	18
NOTA 7. 7. KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	18
NOTA 8. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE.....	18
NOTA 8. 1. STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UE	18
NOTA 8. 2. NOWE I ZMIENIONE REGULACJE MSSF, KTÓRE ZOSTAŁY ZASTOSOWANE W 2020 ROKU.....	18
NOTA 8. 3. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE	19
NOTA 8. 4. JEDNOLITY OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	20
NOTA 8.4.1. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	20
NOTA 8.4.2. ZASADY KONSOLIDACJI	20
NOTA 8.4.3. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH.....	20
NOTA 8.4.4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	21
NOTA 8.4.5. ŚRODKI TRWAŁE	21
NOTA 8.4.6. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE.....	22
NOTA 8.4.7. AKTYWA FINANSOWE	22
NOTA 8.4.8. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	26
NOTA 8.4.9. LEASING	28
NOTA 8.4.10. ZAPASY	28
NOTA 8.4.11. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ	28
NOTA 8.4.12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	29
NOTA 8.4.13. KAPITAŁ WŁASNY GRUPY	29
NOTA 8.4.14. REZERWY	29
NOTA 8.4.15. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE	30
NOTA 8.4.16. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO.....	30
NOTA 8.4.17. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY.....	30
NOTA 8.4.18. UZNAWANIE PRZYCHODÓW	30
NOTA 8.4.19. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31
NOTA 8.4.20. AKTYWA (LUB GRUPY AKTYWÓW DO ZBYCIA) PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31
NOTA 8.4.21. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	32

NOTA 8.4.22. SZACUNKI ZARZĄDU.....	32
NOTA 9. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH.....	32
NOTA 10. POŁĄCZENIA I NABYCIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH.....	32
NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	33
NOTA 11. 1. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ	33
NOTA 11. 2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH	33
NOTA 11. 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA ROK 2020 34	
NOTA 11. 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA ROK 2019 34	
NOTA 11. 5. INFORMACJE GEOGRAFICZNE.....	34
NOTA 11. 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW	35
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	36
NOTA 12. WARTOŚĆ FIRMY.....	36
NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	36
NOTA 14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	38
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH.....	39
NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	41
NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	41
NOTA 17. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	41
NOTA 17. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	42
NOTA 18. ZAPASY	43
NOTA 19. POŻYCZKI UDZIELONE I POŻYCZKI W GRUPIE.....	43
NOTA 20. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	43
NOTA 21. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.....	44
NOTA 22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	44
NOTA 23. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	45
NOTA 24. FUNDUSZE SPECJALNE.....	45
NOTA 25. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	45
NOTA 26. KAPITAŁ PODSTAWOWY SPOŁKI DOMINUJĄCEJ	48
NOTA 27. STRUKTURA AKCJONARIATU	48
NOTA 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY	50
NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	50
NOTA 30. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	51
NOTA 31. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE	52
NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	52
NOTA 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	54
NOTA 33.1.1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU.....	54
NOTA 33.1.2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO – GRUPA KAPITAŁOWA JAKO LEASINGBIORCA 55	
NOTA 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	55
NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	55
NOTA 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	55
NOTA 37. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	56
NOTA 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	56
NOTA 39. ROZLICZENIA PODATKOWE	57
NOTA 40. RYZYKO ZWIĄZANE Z POSIADANIEM STATUSU ZAKŁADU PRACY CHRONIONEJ.....	57
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	58
NOTA 41. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	58
NOTA 42. POZOSTAŁE PRZYCHODY	58
NOTA 43. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	58
NOTA 44. KOSZTY AMORTYZACJI	59
NOTA 45. KOSZTY USŁUG OBCYCH	59
NOTA 46. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	59
NOTA 47. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE.....	60

NOTA 48.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	60
NOTA 49.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	60
NOTA 50.	PRZYCHODY FINANSOWE	61
NOTA 51.	KOSZTY FINANSOWE	61
NOTA 52.	OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM.....	61
NOTA 52.1.	UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	61
NOTA 53.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	62
NOTA 54.	INNE CAŁKOWITE DOCHODY	62
NOTA 56.	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ	62
NOTA 56.	WYPŁATA DYWIDENDY	63
NOTA 57.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	63
NOTA 58.	CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	63
NOTA 58.1.1.	RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ	64
NOTA 58.1.2.	RYZYKO WALUTOWE.....	65
NOTA 58.2.	RYZYKO CEN TOWARÓW I MATERIAŁÓW	65
NOTA 58.3.	RYZYKO KREDYTOWE	65
NOTA 58.4.	RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ.....	66
NOTA 59.	INSTRUMENTY FINANSOWE	66
NOTA 60.1.	WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ	67
NOTA 59.2.	POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	68
NOTA 60.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	70
NOTA 61.	PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	70
NOTA 62.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	71
NOTA 63.	ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE PRZECIWKO GRUPIE	71
NOTA 64.	WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA GRUPY	72
NOTA 65.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA.....	72
NOTA 66.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI.....	72
NOTA 67.	ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W FORMACIE XHTML	73
NOTA 68.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	73
	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	74

SPIS TABEL

TABELA 1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU	
- AKTYWA	7
TABELA 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU	
- KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	8
TABELA 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU.....	9
TABELA 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU.....	10
TABELA 5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 01.01.2019 ROKU DO DNIA 31.12.2019 ROKU.....	10
TABELA 6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU.....	11
TABELA 7. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO STAN NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.....	13
Tabela 8. INWESTYCJE SPÓŁKI ZPC „OTMUCHÓW” S.A. W JEDNOSTKI ZALEŻNE NA DZIEŃ BILANSOWY.....	15
TABELA 9. KURSY WALUT.....	29
TABELA 10. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA 2020 ROK ...	34
TABELA 11. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA 2019 ROK ...	34
TABELA 12. WARTOŚĆ FIRMY.....	36
TABELA 13. WARTOŚCI FIRMY PRZYPISANE DO POSZCZEGÓLNYCH OŚRODKÓW WYPRACOWUJĄCYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE ...	36
TABELA 14. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	36
TABELA 15. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.....	37
TABELA 16. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU.....	37

TABELA 17. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	38
TABELA 18. ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA.....)	38
TABELA 19. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH STAN NA 31.12.2020.....	39
TABELA 20. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH STAN NA 31.12.2019 ROKU.....	40
TABELA 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	41
TABELA 23. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 2020 ROK.....	41
TABELA 24. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 2019 ROK.....	41
TABELA 25. NIEUTWORZONE AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI.....	42
TABELA 26. ZAPASY.....	43
TABELA 27. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.....	43
TABELA 28. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.....	44
TABELA 29. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.....	44
TABELA 30. NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO.....	44
TABELA 31. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.....	44
TABELA 32. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	44
TABELA 33. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	45
TABELA 34. ANALITYKA AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ ORAZ KOSZTÓW FUNDUSZU.....	45
TABELA 35. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY.....	45
TABELA 36. SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA.....	46
TABELA 37. STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA 31.12.2020 ROK.....	48
TABELA 38. STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA 31.12.2019 ROK.....	48
TABELA 39. STRUKTURA AKCJONARIATU W 2020 ROKU.....	48
TABELA 40. STRUKTURA AKCJONARIATU W 2019 ROKU.....	49
TABELA 41. KAPITAŁ ZAPASOWY.....	50
TABELA 42. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE.....	50
TABELA 43. UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE.....	50
TABELA 44. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 31.12.2020 ROK.....	50
TABELA 45. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 31.12.2019 ROK.....	51
TABELA 46. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADZEŃ PRACOWNICZYCH.....	51
TABELA 48. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.12.2020 ROK.....	52
TABELA 49. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.12.2019 ROK.....	52
TABELA 50. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK- STRUKTURA WIEKOWA STAN NA 31.12.2020 ROK.....	54
TABELA 51. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK- STRUKTURA WIEKOWA STAN NA 31.12.2020 ROK.....	54
TABELA 52. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	54
TABELA 53. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU.....	54
TABELA 55. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	55
TABELA 56. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.....	55
TABELA 57. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	55
TABELA 58. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO- PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO.....	55
TABELA 59. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	56
TABELA 60. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	56
TABELA 61. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA).....	58
TABELA 62. POZOSTAŁE PRZYCHODY.....	58
TABELA 63. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	58
TABELA 64. KOSZTY AMORTYZACJI.....	59
TABELA 65. KOSZTY USŁUG OBCYCH.....	59
TABELA 66. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	59
TABELA 67. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE.....	59
TABELA 68. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE.....	60
TABELA 69. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	60
TABELA 70. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	60
TABELA 71. PRZYCHODY FINANSOWE.....	61
TABELA 72. KOSZTY FINANSOWE.....	61
TABELA 73. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM.....	61

TABELA 74. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ.	61
TABELA 76. INNE CAŁKOWITE DOCHODY.....	62
TABELA 77. RODZAJ ZABEZPIECZANIA DANE NA 31.12.2020 ROKU.....	62
TABELA 78. WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO.	63
TABELA 79. WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI.	63
TABELA 80. WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO.	63
TABELA 81. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ.....	64
TABELA 82. RYZYKO WALUTOWE.	65
TABELA 83. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.	66
TABELA 84. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU.	66
TABELA 85. INSTRUMENTY FINANSOWE – AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.	66
TABELA 86. INSTRUMENTY FINANSOWE – ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.	66
TABELA 87. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK.....	67
TABELA 88. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK.....	68
TABELA 89. AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK.	68
TABELA 90. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE STAN NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK.	68
TABELA 91. AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK.	69
TABELA 92. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK.	69
TABELA 93. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	70
TABELA 94. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE.	70
TABELA 95. PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE.	70
TABELA 96. WYNAGRODZENIE KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA GRUPY.	72
TABELA 97. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI.....	72

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU - AKTYWA

TABELA 1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU - AKTYWA.

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
		tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe		99 654	108 618
Wartość firmy	10	471	471
Wartości niematerialne	11	1 206	794
Rzeczowe aktywa trwałe	12	93 333	102 138
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartości niematerialne inwestycyjne		-	-
Pożyczki długoterminowe	15	-	-
Pozostałe należności długoterminowe		-	-
Inwestycje w udziały i akcje		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	19	-	-
Pozostałe aktywa		-	-
Aktywa na podatek odroczony	13	4 644	5 216
Aktywa obrotowe		75 502	66 699
Zapasy	14	25 872	22 455
Pożyczki	15	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	16	38 553	29 012
Należności z tytułu podatku bieżącego	17	-	91
Należności pozostałe	17	2 106	2 627
Pozostałe aktywa finansowe	20	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	7 794	11 378
Pozostałe aktywa	19	1 177	1 136
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	15	5 480	5 480
Aktywa razem		180 636	180 797

Podpisy Członków Zarządu

Prezes Zarządu

Marek Piątkowski

Członek Zarządu

Adam Frajtak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - Monika Butz

Otmuchów, dnia 02 kwietnia 2021 roku

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ
31.12.2020 ROKU – KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA**TABELA 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
- KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA.

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	NOTA	31.12.2020 W TYS. PLN	31.12.2019 W TYS. PLN
Razem kapitały		96 084	98 335
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		94 802	96 099
Kapitał podstawowy	26	5 099	5 099
Kapitał zapasowy	28	119 752	119 753
Pozostałe kapitały rezerwowe	28	1 673	1 852
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		- 30 898	- 14 564
Wynik finansowy za rok obrotowy		- 824	- 16 041
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	28	1 282	2 237
Zobowiązanie długoterminowe		18 861	20 249
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	5 741	6 604
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	30	335	277
Pozostałe rezerwy długoterminowe	31	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	32	7 129	8 570
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	5 607	4 797
Pozostałe zobowiązania	34	49	1
Zobowiązania krótkoterminowe		65 692	62 213
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	32	14 910	2 889
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	2 657	3 183
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35	40 017	45 730
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	36	-	-
Pozostałe zobowiązania	36	7 921	6 139
Rezerwy krótkoterminowe	37	187	4 272
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	38	-	-
Kapitały i zobowiązania razem		180 636	180 797

Podpisy Członków Zarządu

Prezes Zarządu

Marek Piątkowski

Członek Zarządu

Adam Frajtak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - Monika Butz

Otmuchów, dnia 02 kwietnia 2021 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU

TABELA 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	NOTA	01.01.2020	01.01.2019
		-31.12.2020	-31.12.2019
		W TYS. PLN	W TYS. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody		230 770	212 770
Przychody ze sprzedaży	42	230 306	212 057
Pozostałe przychody	43	464	713
Koszty własny sprzedaży	44	187 301	175 509
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		43 469	37 261
Pozostałe przychody operacyjne	49	1 712	2 577
Koszty sprzedaży	44	31 344	35 307
Koszty ogólnego zarządu	44	11 591	11 347
Pozostałe koszty operacyjne	50	2 762	9 686
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		- 516	- 16 502
Przychody finansowe	51	81	13
Koszty finansowe	52	1 609	1 345
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		- 2 044	- 17 834
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		-	-
Wynik brutto		- 2 044	- 17 834
Podatek dochodowy	53	- 298	- 2 055
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		- 1 746	- 15 779
Działalność zaniechana		27	- 2 009
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	54	27	- 2 009
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		- 1 719	- 17 788
Inne całkowite dochody		- 179	-40
Rachunkowość zabezpieczeń		- 179	-40
Całkowite dochody ogółem		- 1 898	-17 828
Zysk (strata) przypadająca na:		- 1 719	-17 788
Akcjonariuszom jednostki dominującej		- 823	-16 041
Udziałowcom niesprawnym kontroli		- 896	-1 747
Całkowite dochody ogółem przypadające na:		- 1 897	-17 828
Akcjonariuszom jednostki dominującej		- 1 001	-16 081
Udziałowcom niesprawnym kontroli		- 896	-1 747
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		- 0,07	- 0,70
Zysk (strata) netto rozwodniony na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		- 0,07	- 0,70
Z działalności kontynuowanej		-0,07	- 0,62
Zwykły		-0,07	- 0,62
Rozwodniony		-0,07	- 0,62
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-0,07	- 0,70
Zwykły		-0,07	- 0,70
Rozwodniony		-0,07	- 0,70

Podpisy Członków Zarządu

Prezes Zarządu

Marek Piątkowski

Członek Zarządu

Adam Frajtak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy - Monika Butz

Otmuchów, dnia 02 kwietnia 2021 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU

TABELA 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	WYNIK FINANSOWY ZA ROK OBROTOWY	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	5 099	119 751	1 852	- 30 603	-	96 099	2 237	98 336
Całkowite dochody:	-	-	- 179	-	- 824	- 1 003	- 896	- 1 899
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	- 824	- 824	- 896	- 1 720
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	- 179	-	-	- 179	-	- 179
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	1	-	-	-	-	-	1
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	- 295	-	- 295	- 59	- 354
Zmiany w strukturze udziałowej	-	-	-	- 295	-	- 295	- 59	- 354
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	5 099	119 752	1 673	- 30 898	- 824	94 802	1 282	96 084

TABELA 5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 01.01.2019 ROKU DO DNIA 31.12.2019 ROKU.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAWOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	WYNIK FINANSOWY ZA ROK OBROTOWY	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOWCOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	5 099	119 751	1 892	-14 563	-	112 177	3 983	116 160
Całkowite dochody:	-	-	-40	-	-16 040	-16 078	-1 746	- 17 824
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-16 040	-16 040	-1 746	-17 786
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-40	-	-	-40	-	-40
Inne korekty	-	-	-	-	-	2	-	2
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	5 099	119 751	1 852	- 14 563	-16 040	96 099	2 237	98 336

Podpisy Członków Zarządu

Prezes Zarządu

Marek Piątkowski

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

 Główny Księgowy - *Monika Butz*

Członek Zarządu

Adam Frajtek

Otmuchów, dnia 02 kwietnia 2021 roku

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU**

TABELA 6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020	01.01.2019
	-31.12.2020	-31.12.2019
	W TYS. PLN	W TYS. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 2015	-19 745
Zysk (strata) udziałów niesprawujących kontroli	-	-1 746
Zysk (strata) podmiotu dominującego przed opodatkowaniem	-	-17 999
Korekty razem	- 8 351	31 215
Amortyzacja	13 385	14 243
Zyski (straty) udziałów niesprawujących kontroli	-	-1 746
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	16	-64
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 208	1 589
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-2 272	-245
Zmiana stanu rezerw	-4 027	-212
Zmiana stanu zapasów	-3 417	-2 128
Zmiana stanu należności	-9 020	19 273
Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz podatku bieżącego)	-3 884	-3 945
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	530	-657
Inne korekty	-870	5 107
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	- 10 366	13 217
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3 307	2 543
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 003	2 274
Sprzedaż inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	-
Odsetki otrzymane	4	169
Wydatki	3 903	4 603
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 903	4 603
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
Nabycie inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-596	-2 160
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	11 271	-
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	10 580	-
Inne wpływy finansowe	691	-
Wydatki	3 877	7 850
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji / wydania udziałów	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	3 070
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 665	3 022
Inne wydatki	-	-
Odsetki zapłacone	1 212	1 758
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	7 394	7 850
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 568	3 207
Środki pieniężne na początek okresu	11 378	8 107
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-16	64
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	7 794	11 378

Podpisy Członków Zarządu

Prezes Zarządu

Marek Piątkowski

Członek Zarządu

Adam Frajtek

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy

- Monika Butz

Otmuchów, dnia 02 kwietnia 2021 roku

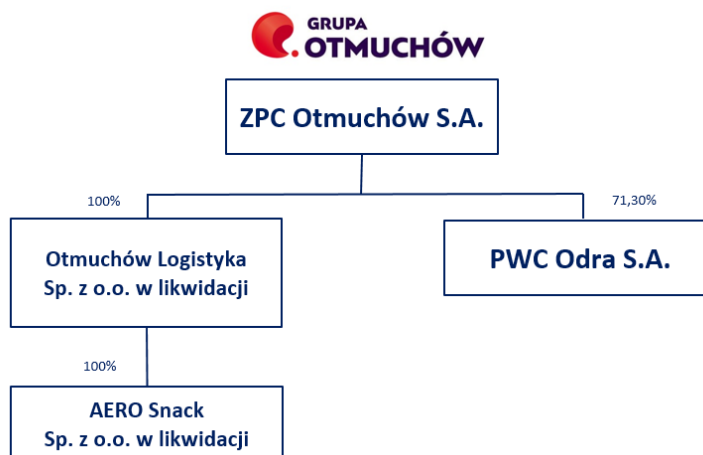
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE GRUPY

Grupa Kapitałowa Otmuchów (Grupa Kapitałowa, Grupa) na dzień 31 grudnia 2020 roku składała się z posiadającej status jednostki dominującej spółki ZPC „Otmuchów” S.A. (ZPC Otmuchów, Emitent, Jednostka Dominująca) oraz dwóch operacyjnych spółek zależnych: PWC Odra S.A. (PWC Odra) oraz Aero Snack sp. z o. o. w likwidacji (Aero Snack). Działalność podstawowa wspomaganą była przez spółkę wspierającą tj. Otmuchów Logistyka sp. z o. o. w likwidacji (Otmuchów Logistyka). W lutym 2020r. dwie spółki zostały postawione w stan likwidacji, a mianowicie – Otmuchów Logistyka sp. z o.o. oraz Aero Snack sp. z o.o. Od momentu wpisu w KRS obie spółki noszą odpowiednio nazwy Otmuchów Logistyka sp. z o.o. w likwidacji oraz Aero Snack sp. z o.o. w likwidacji.

Poniżej zaprezentowano strukturę Grupy na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego.

RYSUNEK 1. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ OTMUCHÓW.



Dane jednostki dominującej

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

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

Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności są:

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

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Spółka jest jednostką dominującą wobec Grupy Kapitałowej Otmuchów (Grupa Kapitałowa, Grupa) i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Xarus Limited (spółka prawa cypryjskiego). Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, do której należy Xarus Limited jest Spółka Warsaw Equity Management S. A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej 126/134.

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariuszy spółki dominującej posiadających na dzień bilansowy powyżej 5% głosów.

TABELA 7. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO STAN NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO STAN NA 31.12.2019 R.				
LP.	AKCJONARIUSZ	ŁĄCZNA ILOŚĆ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA WSZYSTKICH AKCJI W TYS. ZŁ.	UDZIAŁ W KAPITAŁE PODSTAWOWYM
1	Xarus Limited	15 956 244	3 191	62,58%
2	PZU PTE S.A.	3 810 552	762	14,95%
3	PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 233 540	447	8,76%
4	Pozostali	3 496 164	699	13,71 %

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 twardych i nadziewanych oraz draży.

Otmuchów Logistyka sp. z o.o. w likwidacji

Przedmiot działalności Otmuchów Logistyka sp. z o.o. obejmuje świadczenie usług logistycznych oraz transportowych i spedycyjnych. Otmuchów Logistyka Sp. z o.o. od 27 października 2016 roku jest jedynym wspólnikiem w spółce Aero Snack sp. z o.o. Spółka na dzień sprawozdawczy znajduje się w likwidacji. Spółka nie prowadzi działalności

Aero Snack sp. z o. o. w likwidacji

Przedmiot działalności Aero Snack sp. z o.o. obejmuje przede wszystkim produkcję i sprzedaż prażynek oraz snacków. Spółka na dzień sprawozdawczy znajduje się w likwidacji. Spółka nie prowadzi działalności

Zmiany w strukturze Grupy i Jednostki

W okresie sprawozdawczym miały miejsca inne zmiany organizacji Grupy Otmuchów. Dwie spółki w grupie – AERO SNACK i Otmuchów Logistyka na mocy Uchwał z dnia 28 lutego 2020r zostały postawione w stan likwidacji.

Poza posiadaniem udziałów oraz akcji w ww. jednostkach zależnych Emitent nie posiada innych istotnych lokat kapitałowych oraz inwestycji kapitałowych.

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład Zarządu Spółki, na dzień 1 stycznia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Pan Marek Piątkowski – Wiceprezes Zarządu
- Pan Jarosław Kredoszyński – Wiceprezes Zarządu

W dniu 18 lutego 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła o zmianie funkcji Pana Marka Piątkowskiego pełniącego dotychczas funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki i powierzenie mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

Decyzją Rady Nadzorczej z dniem 28 maja 2020r. z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu został odwołany Pan Jarosław Kredoszyński

W dniu 24 lipca 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Adama Frajta do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

Skład Zarządu Spółki, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień publikacji raportu przedstawiał się następująco:

- Pan Marek Piątkowski – Prezes Zarządu,
- Pan Adam Frajtak – Członek Zarządu.

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Krzysztof Dziewicki,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Dekarz,
- Członek Rady Nadzorczej – Przemysław Danowski,
- Członek Rady Nadzorczej – Łukasz Dobosz,
- Członek Rady Nadzorczej – Maciej Matusiak.

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu – Jacek Dekarz,
- Członek Komitetu Audytu – Krzysztof Dziewicki,
- Członek Komitetu Audytu – Maciej Matusiak.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

NOTA 4. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 02 kwietnia 2021 roku.

NOTA 5. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

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

Symbol na GPW: OTMUCHOW
Sektor na GPW: Spożywczy

ZPC Otmuchów S.A. NOTOWANIA 01.01.2020-31.12.2020

RYSUNEK 2. NOTOWANIA ZPC OTMUCHÓW S.A. W OKRESIE OD DNIA 01.01.2020 ROKU DO DNIA 31.12.2020 ROKU.

Źródło: <https://www.bankier.pl/inwestowanie/profile/quote.html?symbol=OTMUCHOW>**NOTA 6. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI**

Poniżej zaprezentowano tabelę z wyszczególnieniem posiadanych na dzień bilansowy przez Spółkę Zakłady Przemysłu Cukierniczego „OTMUCHÓW” S.A. inwestycji w jednostkach zależnych.

Tabela 8. INWESTYCJE SPÓŁKI ZPC „OTMUCHÓW” S.A. W JEDNOSTKI ZALEŻNE NA DZIEŃ BILANSOWY.

JEDNOSTKA ZALEŻNA WOBEC ZPC „OTMUCHÓW” S.A.	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.	100,00%	Spółka nie prowadzi działalności	Pełna
PWC Odra S.A.	71,30 %	Produkcja słodczy	Pełna
Aero Snack Sp. z o.o.	100,00% *	Spółka nie prowadzi działalności	Pełna

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

NOTA 7. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY

Zarząd Jednostki Dominującej Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. oświadcza, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe z Grupy Kapitałowej zostało sporządzone według najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

NOTA 7. 1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”),
- Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.
- przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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. 2009 nr 33 poz. 259 z późn.zm.).

NOTA 7. 2. FORMAT SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz wybranych aktywów i zobowiązań finansowych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020 składa się z:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych),
- not objaśniających.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji sprawozdania finansowego jest złoty polski.

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

NOTA 7. 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2020 roku i obejmuje okres 12 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2019 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od dnia 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

NOTA 7. 4. NOWE I ZMIENIONE STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, OCZEKUJĄCE NA ZATWIERDZENIE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku i później.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2020 r.:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia** - zatwierdzone w UE w dniu 21 kwietnia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej** - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (zatwierdzone w UE w dniu 9 października 2020 roku i obowiązujące najpóźniej od dnia 1 czerwca 2020 r. w odniesieniu do roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 stycznia 2020 r. lub później),
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2020 rok.

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 r.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz przyjęte przez Unię Europejską z dniem 16 grudnia 2020 roku, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu wymienionych poniżej opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

Wdrożenie pozostałych standardów i interpretacji

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia pozostałych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

NOTA 7. 5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółki Grupy w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

NOTA 7. 6. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

NOTA 7. 7. KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W opinii biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok kończący się dnia 31.12.2020 roku oraz za lata poprzednie nie wystąpiły zastrzeżenia, które powodowałyby konieczność dokonania korekt w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w prezentowanych danych porównywalnych.

NOTA 8. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE

Grupa sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z przyjętymi zasadami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („MSR”) i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”). W punkcie 8.4 ujęto jednolity opis zasad rachunkowości po zmianach.

NOTA 8. 1. STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

NOTA 8. 2. NOWE I ZMIENIONE REGULACJE MSSF, KTÓRE ZOSTAŁY ZASTOSOWANE W 2020 ROKU

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok:

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia - zatwierdzone w UE w dniu 21 kwietnia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku, których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),

Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (zatwierdzone w UE w dniu 9 października 2020 roku i obowiązujące najpóźniej od dnia 1 czerwca 2020 r. w odniesieniu do roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 stycznia 2020 r. lub później).

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2020 rok.

NOTA 8.3. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później), **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań, jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020) „ – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Otmuchów na dzień i za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 (w tys. zł o ile nie podano inaczej) 19 Według szacunków Spółki wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy. Nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków Spółki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy. Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz przyjęte przez Unię Europejską z dniem 16 grudnia 2020 roku, a które wchodzą w życie w późniejszym terminie (data

wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

NOTA 8.4. JEDNOLITY OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

NOTA 8.4.1. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W 2020 roku Grupa nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani zmian prezentacji.

NOTA 8.4.2. ZASADY KONSOLIDACJI

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe Zakładów Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A. oraz roczne sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z MSSF – sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez Jednostkę Dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba, że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka Dominująca ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną danej jednostki.

Zmiany udziałów Grupy w jednostkach zależnych nieskutkujące utratą kontroli rozlicza się, jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansowa udziałów zapewniających Grupie kontrolę oraz udziałów niedających kontroli podlega korekcie w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostkach zależnych. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niedających kontroli a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnosi się bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje właścicielom Spółki.

Udziały niedające kontroli stanowiące część udziałów właścicielskich i uprawniające posiadaczy do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji można początkowo wycenić w wartości godziwej lub odpowiednio do proporcji udziałów niedających kontroli w ujętej wartości możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejmowanej. Wyboru metody wyceny dokonuje się indywidualnie dla każdej transakcji przejęcia.

NOTA 8.4.3. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej uprzednio posiadanych udziałów w jednostce nabywanej nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki ujmowanych na dzień przejęcia.

W przypadku wystąpienia wartości ujemnej, Grupa dokonuje ponownego przeglądu ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników nabywanych aktywów netto. Jeżeli w wyniku przeglądu nadal wartość jest ujemna ujmuje się ją niezwłocznie w wyniku finansowym.

Wartość firmy ujmuje się początkowo, jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy alokuje się na poszczególne ośrodki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwaną ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych

składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie. W chwili zbycia jednostki zależnej lub podlegającej wspólnej kontroli, przypadającą na nią część wartości firmy, uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

NOTA 8.4.4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartość amortyzacji wartości niematerialnych odnosi się w rachunek zysków i strat do pozycji „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne występujące w Grupie oraz stawki amortyzacji:

Oprogramowanie komputerowe	od 2 lat do 5 lat
Licencje	od 2 lat do 15 lat

Zyski lub straty wynikające z usunięcia aktywów niematerialnych z bilansu są kalkulowane, jako różnica pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

NOTA 8.4.5. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia rzeczowych aktywów trwałych przekazanych przez klientów jest ustalana w wysokości ich wartości godziwej na dzień objęcia kontroli.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako różnica między przychodami netto ze zbycia, (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Grunty	Nieamortyzowane
Prawo wieczystego użytkowania	do 99 lat
Budynki i budowle	od 10 lat do 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	od 10 lat do 15 lat
Środki transportu	od 5 lat do 7 lat
Inne środki trwałe w tym wyposażenie	od 3 lat do 10 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji jest zgodny z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwaną składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwaną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które są w większości niezależne od generowanych przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwaną, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwanej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku, którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwaną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwanej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwanej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po uwzględnieniu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie, jako przychód. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

NOTA 8.4.6. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych niebędących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

NOTA 8.4.7. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe – polityka rachunkowości stosowana począwszy od dnia 1 stycznia 2019 roku

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Jednostka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”). Jednostka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmianie ulega model zarządzania tymi aktywami.

Wycena na moment początkowego ujęcia

Z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

Zaprzestanie ujmowania

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, w sytuacji, gdy:

- Prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub
- Prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Grupa dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Wycena po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe klasyfikowane są do jednej z czterech kategorii:

- Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- Instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Grupa klasyfikuje:

- należności handlowe,
- pożyczki spełniające test klasyfikacyjny SPPI, które zgodnie z modelem biznesowym wykazywane są, jako utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych,
- środki pieniężne i ekwiwalenty.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Przychody z tytułu odsetek” dla pożyczek oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz w pozycji „Pozostałe przychody” dla należności handlowych.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, różnice kursowe oraz zyski i straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym i obliczane w taki sam sposób jak w przypadku aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem. Pozostałe zmiany wartości godziwej ujmowane są w przez inne całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych łączny zysk lub strata uprzednio rozpoznana w innych całkowitych dochodach zostają przeklasyfikowane z pozycji kapitału własnego do wyniku finansowego.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Przychody z tytułu odsetek”.

Do kategorii instrumentów dłużnych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody Grupa klasyfikuje obligacje.

Instrumenty kapitałowe – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

W momencie początkowego ujęcia Grupa może dokonać nieodwołalnego wyboru dotyczącego ujmowania w innych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej inwestycji w instrument kapitałowy, który nie jest przeznaczony do obrotu ani nie jest warunkową zapłatą ujętą przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma zastosowanie MSSF 3. Wybór taki dokonywany jest oddzielnie dla każdego instrumentu kapitałowego. Skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego. Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat dochodów wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy, chyba że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody Grupa klasyfikuje instrumenty zabezpieczające ryzyko stopy procentowej IRS..

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym.

Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy. Do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa klasyfikuje nienotowane instrumenty kapitałowe.

W sytuacji, gdy Grupa:

- posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot oraz
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie

składnik aktywów finansowych i zobowiązanie finansowe kompensuje się i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto.

Porozumienie ramowe opisane w MSR 32.50 nie stanowi podstawy do kompensaty, jeżeli nie zostaną spełnione obydwie kryteria opisane powyżej.

Utrata wartości aktywów finansowych – polityka rachunkowości stosowana począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku

Grupa dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses, „ECL”) związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Grupa stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Grupa wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia.

Grupa ocenia, że ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od dnia jego początkowego ujęcia w przypadku, gdy opóźnienie w spłacie przekroczy 90 dni..

Jednocześnie, Grupa ocenia, że niewykonanie zobowiązania przez dłużnika (ang. default) następuje w przypadku gdy opóźnienie przekroczy 365 dni.

Aktywa finansowe – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2020 roku

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki i należności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to notowane na aktywnym rynku aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu, inne niż:

- wyznaczone przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyznaczone jako dostępne do sprzedaży,
- spełniające definicję pożyczek i należności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Składnikiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy jest składnik spełniający jeden z poniższych warunków:

- a) jest klasyfikowany jako przeznaczony do obrotu. Składniki aktywów finansowych kwalifikuje się jako przeznaczone do obrotu, jeśli są:
 - nabyte głównie w celu sprzedaży w krótkim terminie,
 - częścią portfela określonych instrumentów finansowych zarządzanych łącznie i co do których istnieje prawdopodobieństwo uzyskania zysku w krótkim terminie,
 - instrumentami pochodnymi, z wyłączeniem instrumentów pochodnych będących elementem rachunkowości zabezpieczeń oraz umów gwarancji finansowych,
- b) został zgodnie z MSR 39 wyznaczony do tej kategorii w momencie początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat jako przychody finansowe (korzystne zmiany netto wartości godziwej) lub koszty finansowe (niekorzystne zmiany netto wartości godziwej). Jeżeli kontrakt zawiera jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, cały kontrakt może zostać zakwalifikowany do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Nie dotyczy to przypadków, gdy wbudowany instrument pochodny nie wpływa istotnie na przepływy pieniężne z kontraktu lub jest rzeczą oczywistą bez przeprowadzania lub po pobieżnej analizie, że gdyby podobny hybrydowy instrument był najpierw rozważany, to oddzielenie wbudowanego instrumentu pochodnego byłoby zabronione. Aktywa finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu wyznaczone do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione: (i) taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność w zakresie ujmowania lub wyceny (niedopasowanie księgowo); lub (ii) aktywa są częścią grupy aktywów finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub (iii) aktywa finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane. Na dzień 31 grudnia 2017 roku żadne aktywa finansowe nie zostały wyznaczone do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki udzielone i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży lub nienależące do żadnej z wcześniej wymienionych trzech kategorii aktywów. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób) a ich ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczony ujmuje się w innych całkowitych dochodach. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości ujmuje się jako koszt finansowy.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów niekwalifikowanego jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

W sytuacji, gdy Grupa:

- posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot oraz
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie

składnik aktywów finansowych i zobowiązanie finansowe kompensuje się i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto.

Porozumienie ramowe opisane w MSR 32.50 nie stanowi podstawy do kompensaty, jeżeli nie zostaną spełnione obydwie kryteria opisane powyżej.

Utrata wartości aktywów finansowych – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2020 roku

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się poprzez zastosowanie konta odpisów aktualizujących. Kwotę straty ujmuje się w zysku lub stracie.

Grupa ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Grupa włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w zysku lub stracie w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w zysku lub stracie, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przekwalifikowana do zysku lub straty. Nie można ujmować w zysku lub stracie odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączy z zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w zysku lub stracie, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w zysku lub stracie.

NOTA 8.4.8. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

W Grupie, tylko Emitent wykorzystuje instrumenty pochodne:

- IRS - zabezpieczenie stałej stopy procentowej (ograniczenia zmienności oprocentowania kredytu w całym okresie spłaty)

Szczegółowe informacje dotyczące instrumentów pochodnych przedstawiono w Nocie 55.

Instrumenty pochodne ujmuje się początkowo w wartości godziwej na dzień podpisania stosownych umów, a następnie przeszacowuje do wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Wynikowe zyski lub straty ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, chyba że dany instrument wykorzystywany jest jako instrument zabezpieczający. W takim przypadku moment ujęcia w wynik zależy od charakteru powiązania zabezpieczającego.

Spółka nie korzysta z instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, Jako takie instrumenty Spółka kwalifikuje przede wszystkim kontrakty walutowe typu forward oraz kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe są wyceniane do wartości godziwej.

Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia, i jako zobowiązania – gdy ich wartość jest ujemna. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które nie spełniają zasad rachunkowości zabezpieczeń są bezpośrednio odnoszone do zysku lub straty netto roku obrotowego.

Wartość godziwa walutowych kontraktów forward jest ustalana poprzez odniesienie do bieżących kursów terminowych (forward) występujących przy kontraktach o podobnym terminie zapadalności. Wartość godziwa kontraktów na zamianę stóp procentowych jest ustalana na podstawie modelu wyceny uwzględniającego obserwowalne dane rynkowe, w tym w szczególności bieżące terminowe stopy procentowe.

W rachunkowości zabezpieczeń, zabezpieczenia klasyfikowane są jako:

zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczające przed ryzykiem zmian wartości godziwej ujętego składnika aktywów lub zobowiązania, lub zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych, zabezpieczające przed zmianami przepływów środków

pieniężnych, które przypisać można konkretnemu rodzajowi ryzyka związanego z ujętym składnikiem aktywów, zobowiązaniem lub prognozowaną transakcją lub zabezpieczeniem udziałów w aktywach netto w podmiocie zagranicznym. Zabezpieczenie ryzyka walutowego uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania jest rozliczane jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych.

W momencie ustanowienia zabezpieczenia, Spółka formalnie wyznacza i dokumentuje powiązanie zabezpieczające, jak również cel zarządzania ryzykiem oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia. Dokumentacja zawiera identyfikację instrumentu zabezpieczającego, zabezpieczanej pozycji lub transakcji, charakter zabezpieczanego ryzyka, a także sposób oceny efektywności instrumentu zabezpieczającego w kompensowaniu zagrożenia zmianami wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczanym ryzykiem. Oczekuje się, że zabezpieczenie będzie wysoce skuteczne w kompensowaniu zmian wartości godziwej lub przepływów pieniężnych wynikających z zabezpieczanego ryzyka. Efektywność zabezpieczenia jest oceniana na bieżąco w celu sprawdzenia, czy jest wysoce efektywne we wszystkich okresach sprawozdawczych, na które zostało ustanowione.

Zabezpieczenie wartości godziwej

Zabezpieczenie wartości godziwej to zabezpieczenie przed zmianami wartości godziwej ujętego składnika aktywów lub zobowiązania lub nie ujętego uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, albo wyodrębnionej części takiego składnika aktywów, zobowiązania lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, które przypisać można konkretnemu rodzajowi ryzyka i które mogłyby wpływać na zysk lub stratę. W przypadku zabezpieczenia wartości godziwej, wartość bilansowa zabezpieczanej pozycji jest korygowana o zyski i lub straty z tytułu zmian wartości godziwej wynikających z zabezpieczanego ryzyka, instrument zabezpieczający jest wyceniany do wartości godziwej, a zyski i straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego i pozycji zabezpieczanej ujmowane są w zysku lub stracie.

Jeśli nieujęte uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie jest wyznaczone jako pozycja zabezpieczana, późniejsze łączne zmiany wartości godziwej uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania wynikające z zabezpieczanego ryzyka ujmowane są jako składnik aktywów lub zobowiązanie, a powstające zyski lub straty ujmowane są w zysku lub stracie. Zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego również ujmowane są w zysku lub stracie.

Spółka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygasa, zostaje sprzedany, rozwiązany lub wykonany, jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać kryteria rachunkowości zabezpieczeń lub gdy Spółka unieważnia powiązanie zabezpieczające. Każdą korektę wartości bilansowej zabezpieczanego instrumentu finansowego, do którego stosuje się metodę amortyzowanego kosztu, poddaje się amortyzacji, a dokonane odpisy ujmowane są w zysku lub stracie. Amortyzacja może rozpocząć się od momentu dokonania korekty, jednakże nie później niż w momencie zaprzestania korygowania pozycji zabezpieczanej o zmiany wartości godziwej wynikające z zabezpieczanego ryzyka.

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych to zabezpieczenie przed zagrożeniem zmiennością przepływów pieniężnych, które przypisać można konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym składnikiem aktywów lub zobowiązaniem lub z wysoce prawdopodobną planowaną transakcją, i które mogłyby wpływać na zysk lub stratę. Część zysków lub strat związanych z instrumentem zabezpieczającym, która stanowi efektywne zabezpieczenie ujmowane są w innych całkowitych dochodach, a nieefektywną część ujmowane są w zysku lub stracie.

Jeśli zabezpieczana planowana transakcja skutkuje następnie ujęciem składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego, związane z nią zyski lub straty, które były ujęte w innych całkowitych dochodach i zakumulowane w kapitale własnym przenosi się do rachunku zysków i strat w tym samym okresie, albo w okresach, w których nabyty składnik aktywów lub przyjęte zobowiązanie mają wpływ na zysk lub stratę.

Jeśli zabezpieczenie planowanej transakcji skutkuje następnie ujęciem składnika aktywów niefinansowych lub zobowiązania niefinansowego, albo planowana transakcja związana ze składnikiem aktywów niefinansowych lub zobowiązaniem niefinansowym staje się uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem, do którego będzie się stosować zabezpieczenie wartości godziwej, wtedy zyski lub straty, które były ujęte w innych całkowitych dochodach są wyłączone z kapitału własnego i włącza się je do kosztu nabycia lub do innej wartości bilansowej składnika aktywów lub zobowiązania.

Zyski lub straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które nie spełniają warunków umożliwiających stosowanie zasad rachunkowości zabezpieczeń, są ujmowane bezpośrednio w wyniku finansowym netto za bieżący okres.

Spółka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń, gdy instrument zabezpieczający wygaśnie lub został sprzedany, jego wykorzystanie dobiegło końca lub nastąpiła jego realizacja bądź, gdy zabezpieczenie przestało spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku, łączny zysk lub strata na instrumencie zabezpieczającym, które były ujęte w innych całkowitych dochodach i zakumulowane w kapitale własnym, są nadal

wykazywane w kapitale własnym aż do momentu wystąpienia prognozowanej transakcji. Jeżeli Spółka przestała spodziewać się, że prognozowana transakcja nastąpi, wówczas zakumulowany w kapitale własnym łączny zysk lub strata netto są odnoszone do zysku lub straty netto za bieżący okres

NOTA 8.4.9. LEASING

Leasing jest klasyfikowany, jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z faktu bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane, jako leasing operacyjny.

Spółka, jako leasingobiorca

Jednostki wchodzące w skład Grupy występują, jako strony umów leasingowych, na podstawie, których przyjmują do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały według niższej z dwóch wartości (i) wartości godziwej lub (ii) wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, którego dotyczą.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane w ciągu przewidywanego okresu ich ekonomicznej użyteczności.

NOTA 8.4.10. ZAPASY

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: (i) ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, (ii) ceny sprzedaży netto. Rozchód zapasów wyceniany jest w następujący sposób:

- materiały i towary – do ustalenia wartości rozchodu stosuje się metodę pierwsze weszło – pierwsze wyszło (FIFO).
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Do ustalenia wartości rozchodu stosuje się metodę pierwsze weszło – pierwsze wyszło (FIFO).

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Wyceny bilansowej poszczególnych rodzajów zapasów dokonuje się wg cen nabycia, nie wyższych jednak niż ceny sprzedaży netto możliwych do osiągnięcia na dzień bilansowy.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w podziale na rodzaje zapasów. Wartość dokonanych odpisów zalicza się do kosztów rodzajowych zużycia materiałów.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- produkty i towary zalegające ponad 1 rok – 100% wartości bilansowej,
- produkty i towary wolno-rotujące – według indywidualnej oceny ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

NOTA 8.4.11. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ

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

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

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

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

TABELA 9. KURSY WALUT.

Kursy walut, przyjęte do wyceny bilansowej na koniec roku 2019, Jednostka przyjęła zgodnie z tabelami nr 255/A/NBP/2020 oraz 251/A/NBP/2019:

	31 GRUDNIA 2019 ROKU	31 GRUDNIA 2018 ROKU
EUR	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977
GBP	5,1327	4,9971

NOTA 8.4.12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w celu zachowania zasady współmierności kosztów i przychodów. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nabycia na moment początkowej wyceny, zaś na dzień bilansowy wartość nabycia korygowana jest o część odpisanego kosztu lub przychodu przypadającego na miniony okres.

W ramach biernych rozliczeń międzyokresowych, Spółka rozpoznaje:

- a) prezentowaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych”
 - rezerwy na urlopy,
 - rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe,
 - rezerwy na nagrody (w tym jubileuszowe) i premie, wypłacane w następnych okresach.
- b) prezentowaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług”
 - rezerwę na koszty dotyczące danego okresu, do których faktury nie zostały jeszcze otrzymane,
 - rezerwę na inne koszty.

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

NOTA 8.4.13. KAPITAŁ WŁASNY GRUPY

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki Dominującej i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku wykupu własnych akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji akcji własnych.

Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych pochodzi z przeszacowania gruntów i budynków na dzień przejścia związany z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy. W przypadku zbycia przeszacowanych gruntów lub zabudowań, efektywnie zrealizowana część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny związana z danym składnikiem majątku przenoszona jest bezpośrednio do zysków zatrzymanych.

Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji powstaje w wyniku przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. W przypadku sprzedaży przeszacowanego składnika aktywów finansowych efektywnie zrealizowana część kapitału rezerwowego powiązana z tym składnikiem jest ujmowana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

NOTA 8.4.14. REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność

wpływu środków tożsamy ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

NOTA 8.4.15. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

NOTA 8.4.16. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, wartości niematerialnych lub innych dostosowywanych składników aktywów, przez okres budowy, przystosowania i montażu są ujmowane w wartości tych aktywów (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

NOTA 8.4.17. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

NOTA 8.4.18. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody ze sprzedaży wyrobów, towarów i materiałów

Grupa rozpoznaje przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wówczas, gdy spełnione są następujące warunki:

- jednostka gospodarcza przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towaru,
- jednostka gospodarcza przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży produktów (usług)

Jeżeli wynik transakcji dotyczącej sprzedaży produktów (usług) można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy. Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Jeżeli w wyniku transakcji dotyczącej sprzedaży usług nie można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów, które jednostka gospodarcza spodziewa się odzyskać.

Dotacje

Dofinansowanie do wynagrodzeń i refundacja składek ubezpieczeń społecznych dotyczących osób niepełnosprawnych, przyznawane jednostkom posiadającym statut zakładu pracy chronionej lub zatrudniającej osoby niepełnosprawne, wykazywane są w przychodach operacyjnych.

Dotacje są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełnia warunki związane z ich przyznaniem i dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jako przychody w okresie, w którym stały się należne. Dotacje do wynagrodzeń są prezentowane, jako przychody w oddzielnej notce do sprawozdania z całkowitych dochodów. Dotacje nie pomniejszają kosztu.

Ponadto w pozycji dotacje wykazywane są odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów dokonywane równomiernie z odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych sfinansowanych z Państwowego Funduszu Rehabilitacyjnego Osób Niepełnosprawnych oraz Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Kwoty odpowiadające wartości netto refinansowania środków trwałych w momencie ich sprzedaży zwiększały pozostałe przychody operacyjne do 1 lutego 2003 roku. Po tej dacie kwoty te zwiększają Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu metodą efektywnej stopy procentowej. Gdy należność traci na wartości, Grupa obniża jej wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwalnej, równej oszacowanym przyszłym przepływom pieniężnym zdyskontowanym według pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu, a następnie stopniowo rozlicza się kwotę dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, które utraciły wartość, ujmuje się według pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

NOTA 8.4.19. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Jednostka uznaje koszty z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych na bazie memoriałowej. Zgodnie z MSR 19 i 37, rezerwa na odprawy emerytalne prezentowana jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w grupie zobowiązań długo- lub krótkoterminowych, w pozycji „Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych”.

NOTA 8.4.20. AKTYWA (LUB GRUPY AKTYWÓW DO ZBYCIA) PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) są klasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a sprzedaż uważana jest za wysoce prawdopodobną. Wyceniane są one w niższej z następujących dwóch kwot: ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa ma zostać odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie.

NOTA 8.4.21. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Grupy; lub
- b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:
 - nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Grupy.

NOTA 8.4.22. SZACUNKI ZARZĄDU

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

Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. W bieżącym roku obrotowym Zarząd stwierdził, że przyjęte stawki amortyzacji odpowiadają okresom użytkowania składników aktywów.

Zarząd Spółki w oparciu o prognozowane przyszłe przychody spółek PWC Odry, Otmuchów Logistyka oraz Aero Snack przeprowadził test na utratę wartości firmy.

Odpisów aktualizujących aktywa obrotowe (zapasy i należności), dokonuje się w oparciu o ustalenie różnicy między wartością netto możliwą do uzyskania, a ceną nabycia/kosztami wytworzenia. Natomiast szacowanie odpisu na należności to ustalenie różnicy między wartością bilansową danego składnika aktywów, a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych wg efektywnej stopy procentowej. Szacowaniu podlega stopa dyskontowa, a także spodziewany czas otrzymania przepływów pieniężnych.

Szacunki dotyczące świadczeń pracowniczych oraz rezerw na odprawy emerytalne i podobne – aktualna wartość świadczeń oraz rezerw zależy 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 działalności gospodarczej tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

NOTA 9. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH

W okresie sprawozdawczym nie zidentyfikowano błędów lat ubiegłych.

NOTA 10. POŁĄCZENIA I NABYCIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca połączenia lub nabycia jednostek.

NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Grupa prowadzi działalność, która dla potrzeb Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów klasyfikowana jest w segmentach słodczy oraz wyrobów śniadaniowych i zbożowych. Ponadto wyszczególniony został segment uwzględniający pozostałe źródła przychodów niesklasyfikowane w dwóch podstawowych segmentach operacyjnych.

SŁODYCZE - segment obejmuje następujące grupy asortymentowe: mleczko, żelki, galaretki w cukrze, galaretki w czekoladzie.

PRODUKTY ŚNIADANIOWE ORAZ ZBOŻOWE - segment obejmuje grupy asortymentowe: płatki śniadaniowe, batony, chrupki.

POZOSTAŁE - segment obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. świadczenia usług transportowych i logistycznych. Do tego segmentu zaliczana jest również sprzedaż materiałów.

W celu wyznaczenia wyniku finansowego segmentów do segmentów operacyjnych alokowane są koszty bezpośrednie produkcji. Koszty pośrednie produkcji, zarządu, sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i są alokowane do segmentu pozostałe.

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

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

NOTA 11. 1. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

NOTA 11. 2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SEGMENTACH

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

- 1) Segment **SŁODYCZE** obejmuje następujące grupy asortymentowe: mleczko, żelki, galaretki w cukrze, galaretki w czekoladzie.
- 2) Segment **PRODUKTY ŚNIADANIOWE ORAZ ZBOŻOWE** obejmuje grupy asortymentowe: płatki śniadaniowe, batony, chrupki,
- 3) Segment **POZOSTAŁE** obejmuje świadczenia usług logistycznych oraz transportowych i spedycyjnych. Do tego segmentu zaliczana jest również sprzedaż materiałów i towarów.

W ocenie Zarządu Spółki, aktualnie żadna grupa asortymentowa składająca się na segment Pozostałe nie stanowi elementu istotnego z punktu widzenia strategii Grupy Kapitałowej.

NOTA 11. 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA ROK 2020

TABELA 10. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA 2020 ROK

SEGMENT OPERACYJNY	SŁODYCZE	PRODUKTY ŚNIADANIOWE ORAZ ZBOŻOWE	POZOSTAŁE SEGMENTY*	RAZEM SEGMENTY
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	184 857	44 797	2 790	232 444
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	184 476	44 700	2 790	231 967
Pozostałe przychody	381	96	-	477
Koszty własny sprzedaży	143 875	40 351	4 834	189 060
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	40 983	4 446	- 2 045	43 384
Pozostałe przychody operacyjne				2 488
Koszty sprzedaży				31 336
Koszty ogólnego zarządu				11 704
Pozostałe koszty operacyjne				3 234
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				- 402
Przychody finansowe				85
Koszty finansowe				1 698
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				- 2 015
Podatek dochodowy				- 295
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej oraz zaniechanej				- 1 720

NOTA 11. 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA ROK 2019

TABELA 11. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY ZA 2019 ROK

SEGMENT OPERACYJNY	SŁODYCZE	PRODUKTY ŚNIADANIOWE ORAZ ZBOŻOWE	POZOSTAŁE SEGMENTY*	RAZEM SEGMENTY
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres kończący się	159 891	55 974	4 751	220 615
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	159 306	55 803	4 751	219 860
Pozostałe przychody	584	171	-	755
Koszty własny sprzedaży	128 626	43 380	11 440	184 626
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	31 265	10 487	- 5 763	35 989
Pozostałe przychody operacyjne				3 190
Koszty sprzedaży				35 379
Koszty ogólnego zarządu				11 529
Pozostałe koszty operacyjne				10 449
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				- 18 178
Przychody finansowe				19
Koszty finansowe				1 586
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				- 19 745
Podatek dochodowy				- 1 957
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej oraz zaniechanej				- 17 788

NOTA 11. 5. INFORMACJE GEOGRAFICZNE

Głównym rynkiem zbytu w obszarze działalności kontynuowanej dla Grupy ZPC Otmuchów jest rynek polski, który w 2020 roku stanowił 75,1% przychodów ogółem, co oznacza spadek względem roku poprzedniego o 12,6 p.p., kiedy to wyniósł 87,7%.

Wszystkie aktywa Spółki ulokowane są na terenie Polski.

NOTA 11. 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

Grupa realizuje sprzedaż swoich wyrobów głównie do klientów sieciowych. Udział największego klienta w przychodach działalności kontynuowanej ze sprzedaży za rok 2020 wynosił 36,2%, natomiast w okresie porównywalnym roku 2019 udział głównego odbiorcy Grupy kształtował się na poziomie 36,1%.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ**NOTA 12. WARTOŚĆ FIRMY**

TABELA 12. WARTOŚĆ FIRMY.

WARTOŚĆ FIRMY	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto na początek okresu	11 372	11 372
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-
Zmniejszenia z tyt. sprzedaż podmiotów powiązanych	-	-
Inne zmiany	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	11 372	11 372
Skumulowana utrata wartości na początek okresu	10 901	10 901
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-
Inne zmiany	-	-
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu	10 901	10 901
Wartość netto	471	471
WARTOŚĆ FIRMY związana z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		
Wartość brutto na koniec okresu	-	-
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto	-	-

W 2008 roku wartość firmy w kwocie 471 tys. zł została rozpoznana z tytułu nabycia 100% udziałów Otmuchów Logistyka (dawniej Victoria Sweet) Sp. z o.o.

W momencie przejścia jednostek powstała wartość firmy, ponieważ koszt połączenia obejmował premię z tytułu kontroli. Ponadto wynagrodzenie zapłacone z tytułu połączenia obejmowało kwoty związane z korzyściami z tytułu przewidywanych synergii, wzrostu przychodów i przyszłego rozwoju rynku. Korzyści te nie zostały ujęte odrębnie od wartości firmy, ponieważ nie spełniłyby warunków ujęcia ich, jako aktywa niematerialne.

Na dzień przejścia jednostki nie posiadały istotnych zobowiązań warunkowych w związku z powyższym nie podlegały one na ten dzień wycenie.

Koszty transakcyjne zostały ujęte, jako Koszty ogólnego zarządu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy przeprowadzono testy na utratę wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Tabela poniżej przedstawia przypisanie wartości firmy do ośrodków wypracowujących środki pieniężne:

TABELA 13. WARTOŚCI FIRMY PRZYPISANE DO POSZCZEGÓLNYCH OŚRODKÓW WYPRACOWUJĄCYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE.

WARTOŚCI FIRMY PRZYPISANE DO POSZCZEGÓLNYCH OŚRODKÓW WYPRACOWUJĄCYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE	WARTOŚĆ BRUTTO 31.12.2020	ODPIS AKTUALIZUJĄCY NA POCZĄTEK OKRESU	ZWIĘKSZENIA	ODPIS AKTUALIZUJĄCY NA KONIEC OKRESU	WARTOŚĆ NETTO 31.12.2020
Otmuchów Logistyka Sp. z o.o.	471				471
PWC Odra S.A.					
Razem	471				471

W wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość firmy przypisaną do PWC Odra S.A. w roku 2016.

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

TABELA 14. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2020	31.12.2019
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	12	20
Inne wartości niematerialne (oprogramowanie komputerowe)	234	499
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	962	275
Razem, w tym	1 206	794
Pozostałe wartości niematerialne i prawne związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-

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 31.12.2020 roku Grupa posiadała zawarte umowy zobowiązujące ją do zakupu wartości niematerialnych o wartości 230 tys. zł netto.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

TABELA 15. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.

Stan na		31.12.2020			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)		nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu		182	6 328	275	6 785
zwiększenia		-	3	685	688
nabycie		-	3	14	17
darowizny		-	-	-	-
inne		-	-	671	671
transfer		-	-	-	-
zmniejszenia		-	535	-	535
zbycie		-	-	-	-
likwidacja		-	535	-	535
z tytułu zbycia jednostki zależnej		-	-	-	-
transfer		-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu		182	5 796	960	6 938
Skumulowana amortyzacja na początek okresu		162	5 829	-	5 991
amortyzacja za okres		8	-267	-	-259
zwiększenia		8	304	-	312
amortyzacja okresu bieżącego		8	304	-	312
z tytułu zbycia jednostki zależnej		-	-	-	-
transfer		-	-	-	-
zmniejszenia		-	571	-	571
sprzedaż		-	-	-	-
likwidacja		-	571	-	571
z tytułu zbycia jednostki zależnej		-	-	-	-
transfer		-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu		170	5 562	-	5 732
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu		-	-	-	-
zwiększenia		-	-	-	-
wykorzystanie		-	-	-	-
rozwiązanie		-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu		-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu		12	234	960	1 206

TABELA 16. ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU.

Stan na		31.12.2019			
ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)		nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne, (oprogramowanie komputerowe)	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu		182	6 036	311	6 529
zwiększenia		-	292	253	545
nabycie		-	3	253	256
darowizny		-	-	-	-
z tytułu zbycia jednostki zależnej		-	289	-	289
transfer		-	-	-	-
zmniejszenia		-	-	289	289
zbycie		-	-	-	-
likwidacja		-	-	-	-
z tytułu zbycia jednostki zależnej		-	-	-	-
transfer		-	-	289	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu		182	6 328	275	6 785
Skumulowana amortyzacja na początek okresu		152	5 571	-	5 723
amortyzacja za okres		10	294	-	304
zwiększenia		10	294	-	304
amortyzacja okresu bieżącego		10	294	-	304
z tytułu zbycia jednostki zależnej		-	-	-	-
transfer		-	-	-	-
zmniejszenia		-	36	-	36
sprzedaż		-	-	-	-
likwidacja		-	36	-	36

z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja na koniec okresu	162	5 829	-	5 991
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	20	499	275	794

NOTA 14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

TABELA 17. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe, w tym:	87 642	96 177
grunty	4 530	4 650
budynki i budowle	50 679	53 332
urządzenia techniczne i maszyny	29 293	33 795
środki transportu	2 200	3 423
inne środki trwałe	940	977
Środki trwałe w budowie	5 692	5 962
Razem rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	93 333	102 138

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Spółki w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych została przedstawiona w notcie objaśniającej nr 65.

Na koniec roku sprawozdawczego Grupa posiadała umowy zobowiązujące ją do zakupu środków trwałych w roku 2020 o wartości około 900 tys. zł.

TABELA 18. ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA).

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) - POZA ŚRODKAMI TRWAŁYMI W BUDOWIE	31.12.2020	31.12.2019
Własne	76 049	84 611
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	11 592	11 565
leasing finansowy	11 592	9 866
Środki trwałe bilansowe razem, w tym:	87 641	96 176

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

TABELA 19. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH STAN NA 31.12.2020.

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	5 316	90 381	117 775	8 532	5 961	10 102	238 067
zwiększenia	- 51	130	4 754	673	328	4 576	10 410
nabycie	-	-	-	-	-	4 576	4 576
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	- 51	- 65	3 155	621	328	-	3 988
przemieszczenia wewnętrzne	-	195	1 599	52	-	-	1 846
zmniejszenia	-	-	3 620	1 903	77	4 846	10 446
zbycie	-	-	1 891	1 837	9	-	3 737
likwidacja	-	-	1 729	66	68	-	1 863
inne	-	-	-	-	-	4 846	4 846
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 265	90 511	118 909	7 302	6 212	9 832	238 031
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	78	31 001	80 762	4 879	4 968	-	121 688
zwiększenia	69	2 783	8 920	1 044	356	-	13 172
amortyzacja okresu bieżącego	69	2 783	8 920	987	356	-	13 172
inne	-	-	-	57	-	-	57
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	3 284	1 051	68	-	4 403
sprzedaż	-	-	1 595	987	5	-	2 587
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	1 689	64	63	-	1 816
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	147	33 784	86 398	4 872	5 256	-	130 457
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 530	50 679	29 293	2 200	940	5 692	93 333

TABELA 20. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH STAN NA 31.12.2019 ROKU.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 655	88 880	122 420	7 575	5 724	3 005	231 259
zwiększenia	1 661	1 501	6 481	2 576	312	7 097	19 628
nabycie	-	-	-	-	-	7 097	7 097
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
inne	1 661	-	4 197	1 286	93	-	7 237
przemieszczenia wewnętrzne	-	1 501	2 284	1 290	219	-	5 294
zmniejszenia	-	-	11 126	1 619	75	-	12 820
zbycie	-	-	6	868	68	-	942
likwidacja	-	-	-	-	7	-	7
inne	-	-	118	650	-	-	768
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	11 002	101	-	-	11 103
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 316	90 381	117 775	8 532	5 961	10 102	238 067
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	10	28 218	76 504	4 046	4 674	-	113 452
zwiększenia	68	2 783	8 892	1 887	367	-	13 997
amortyzacja okresu bieżącego	68	2 783	8 892	1 830	367	-	13 940
inne	-	-	-	57	-	-	57
z tytułu nabycia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	4 634	1 054	73	-	5 761
sprzedaż	-	-	6	494	68	-	568
z tytułu zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-	5	-	5
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	4 628	560	-	-	5 188
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	78	31 001	80 762	4 879	4 968	-	121 688
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	572	6 203	3 298	142	27	2 108	12 350
zwiększenia	16	155	80	88	11	2 032	1 891
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	588	6 048	3 219	230	16	4 140	14 241
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 650	53 332	33 795	3 423	977	5 962	102 138

NOTA 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

TABELA 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	-	-
Akcje / Udziały	-	-
Pozostałe aktywa finansowe razem, w tym	-	-
<i>Długoterminowe, w tym</i>	-	-

NOTA 17. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

TABELA 22. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 2020 ROK.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	BILANS NA		WPŁYW NA WYNIK ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	370	289	81
Rezerw na odprawy emerytalne	64	58	6
Rezerw na niewykorzystane urlopy	140	120	20
Rezerw na roszczenia sporne	33	810	- 777
Rezerw na koszty usług obcych	255	177	78
Odpisów aktualizujących należności	529	494	35
Odsetek od pożyczek	26	26	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 613	1 609	4
Strat podatkowych	907	869	38
Pozostałe	672	763	- 91
Razem	4 644	5 215	- 571
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem, w tym	4 644	5 215	- 571

TABELA 23. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 2019 ROK.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	BILANS NA		WPŁYW NA WYNIK ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
Z tytułu:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	289	220	69
Rezerw na odprawy emerytalne	58	46	12
Rezerw na niewykorzystane urlopy	120	141	-21
Rezerw na roszczenia sporne	810	39	771
Rezerw na koszty usług obcych	177	207	-30
Odpisów aktualizujących należności	494	96	398
Odsetek od pożyczek	26	24	2
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	1 609	890	719
Strat podatkowych	869	1 715	-846
Pozostałe	763	477	286

Razem	5 215	3 855	1 360
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem, w tym	5 215	3 855	1 360

NOTA 17. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE NIEWYKORZYSTANE ULGI PODATKOWE OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

TABELA 24. NIEUTWORZONE AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI.

NIEUTWORZONE AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	BILANS NA	
	31.12.2020	31.12.2019
Z tytułu:		
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych		
Straty podatkowe z lat ubiegłych	8 312	9 183
Odpisy aktualizujące na aktywa dostępne do sprzedaży		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	8 312	9 183

Spółka zależna PWC Odra nie tworzy aktywów z tytułu odroczonego podatku, ponieważ brak jest pewności, co do możliwości realizacji aktywów od straty w przyszłych okresach.

Emitent nie utworzył aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dla odpisu z tytułu utraty wartości inwestycji w akcje PWC Odra S.A. gdyż jego wykorzystanie mogłoby nastąpić jedynie w drodze sprzedaży posiadanych akcji. Jak wskazano w nocie nr 6, Emitent nie planuje sprzedaży ww. akcji w dającej się przewidzieć przyszłości.

NOTA 18. ZAPASY

TABELA 25. ZAPASY.

ZAPASY	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	13 697	12 728
Produkty i produkty w toku	1 214	723
Produkty gotowe	10 613	9 634
Towary	1 574	512
Razem, brutto	27 098	23 597
Odpisy aktualizujące zapasy	1 226	1 142
<i>materiały</i>	911	822
produkty i produkty w toku	-	-
produkty gotowe	292	320
towary	23	-
Razem, netto, w tym	25 872	22 455

Odpisy aktualizujące wartość zapasów w Grupie wyniosły na koniec 2020 roku 1 226 tys. zł, natomiast na koniec 2019 roku odpisy aktualizujące wartość zapasów wystąpiły na poziomie 1 142 tys. zł. W roku 2020 i 2019 odpisy z tytułu utraty wartości zapasów zostały ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy zostały utworzone w związku z długim okresem zalegania lub utratą przydatności w dalszej produkcji.

Na 31.12.2020 roku w Grupa posiadała zabezpieczenie na zapasach w kwocie 5 000 tys. W okresie porównawczym zabezpieczenie to było wyższe o 4 500 tys. i wynosiło 9 500 tys. zł

NOTA 19. POŻYCZKI UDZIELONE I POŻYCZKI W GRUPIE

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Grupa nie udzielała pożyczek jednostkom niepowiązanym. Pożyczki między jednostkami z Grupy zostały wyłączone w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach korekt konsolidacyjnych.

Salda pożyczek wewnątrz Grupy zostały zaprezentowane poniżej:

POŻYCZKOBIORCA	POŻYCZKODAWCA	WALUTA	RAZEM SALDO POŻYCZKI	OPROCENTOWANIE EFEKTYWNE	TERMIN SPŁATY
Otmuchów Logistyka	ZPC Otmuchów	PLN	198	WIBOR 1m + marża	10.02.2021
Razem			198		

NOTA 20. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

TABELA 26. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	40 198	29 839
należności dochodzone na drodze sądowej	1 616	772
terminowe	33 526	23 455
do 1 miesiąca	15 884	17 387
od 1 do 3 miesięcy	17 642	6 068
od 3 do 6 miesięcy	-	-
od 6 miesięcy do roku	-	-
przeterminowane	5 056	5 612
do roku	4 854	5 351
do 1 miesiąca	3 995	3 838
od 1 do 3 miesięcy	658	1 784
od 3 do 6 miesięcy	166	- 420
od 6 miesięcy do roku	35	149
powyżej roku	202	261
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	40 198	29 839
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 645	827
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	38 553	29 012

Na 31.12.2020 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 519 tys. zł (2019: 609 tys. zł) zostały uznane za zagrożone i w związku z tym objęte odpisem aktualizującym.

TABELA 27. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
Odpis aktualizujący początek okresu:	609	190
Zwiększenie	11	651
Wykorzystanie	-	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	101	232
Odpis aktualizujący na koniec okresu, w tym	519	609

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

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

NOTA 21. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE

TABELA 28. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	31.12.2020	31.12.2019
Należności pozostałe, w tym:	2 106	2 627
- należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności publiczno-prawne, bez podatku bieżącego	1 098	763
Należności z tytułu cash pooling	-	-
Należności pozostałe (w tym zaliczki na środki trwałe, zapasy, dostawy)	1 008	1 864
Należności pozostałe brutto, razem	2 106	2 627
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności pozostałe netto, razem	2 106	2 627

TABELA 29. NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO

NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU PODATKU BIEŻĄCEGO	31.12.2020	31.12.2019
Podatek dochodowy	-	91

Na pozostałych należnościach Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń.

TABELA 30. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	31.12.2020	31.12.2019
Odpis aktualizujący początek okresu:	-	-
Zwiększenie	-	-
Wykorzystanie	-	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu:	-	-

NOTA 22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

TABELA 31. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 755	11 339
Inne środki pieniężne (lokaty krótkoterminowe)	39	39
Inne aktywa pieniężne	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem w tym	7 794	11 378

Przeciętny termin wymagalności depozytów wynosi 1 dzień.

NOTA 23. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE

TABELA 32. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 165	955
Polisy ubezpieczeniowe	300	307
Koszty usług obcych	865	648
Inne aktywa finansowe	12	181
Nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	12	181
Inne	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 177	1 136

NOTA 24. FUNDUSZE SPECJALNE

Spółki Grupy tworzą Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych („ZFŚS”) zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszy jest finansowanie działalności socjalnej Grupy.

Grupa skompensowała aktywa funduszy ZFŚS ze zobowiązaniami wobec funduszy, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy oraz grupa nie sprawuje nad nimi kontroli. Saldo aktywów lub zobowiązań związanych z funduszami po skompensowaniu zostało zaprezentowane odpowiednio, jako pozostałe aktywa niefinansowe lub pozostałe zobowiązania.

TABELA 33. ANALITYKA AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ ORAZ KOSZTÓW FUNDUSZU.

SKŁADNIKI FUNDUSZU GRUPY	31.12.2020	31.12.2019
ZFŚS		
Środki pieniężne	36	182
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	3	-4
Aktywa/Zobowiązania po skompensowaniu z tyt. ZFŚS	33	186
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	556	721
ZFRON		
Środki pieniężne		
Zobowiązania z tytułu ZFRON	219	215
Aktywa/Zobowiązania po skompensowaniu z tyt. ZFRON	- 219	-215

NOTA 25. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Zarządy spółek w Grupie, w ramach działań mających na celu poprawę rentowności podjęły decyzję o sprzedaży nie w pełni wykorzystywanych składników majątku trwałego. Do zbycia zostały przeznaczone nieruchomości znajdujące się w Otmuchowie, aktywa związane z zakładem w Gorzyczkach oraz maszyny i urządzenia. W roku 2020 bardzo dużym utrudnieniem w procesie sprzedaży zbędnego majątku była niewątpliwie pandemia i wprowadzane obostrzenia.

TABELA 34. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto na początek okresu	6 538	12 101
zwiększenia	-	6 500
zmniejszenia	-	1 444
Wartość brutto na koniec okresu	6 538	17 157
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 058	6 561
zwiększenia	-	5 115
zmniejszenia	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 058	11 676
Wartość netto na koniec okresu	5 480	5 480

TABELA 35. SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA.

OPIS SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH/GRUP DO ZBYCIA	OPIS FAKTÓW I OKOLICZNOŚCI PROWADZĄCYCH DO OCZEKIWANEGO ZBYCIA	OCZEKIWANY TERMIN ZBYCIA	STRATA Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W WYNIKU PRZEKWALIFIKOWANIA - MSSF 5*
Grunty	Spółki przeprowadziły weryfikację posiadanych aktywów i wyodrębniła takie, dla których nie widzi możliwości wykorzystania w dalszej swojej działalności. Dokonano wyceny rynkowej z oszacowaniem ceny możliwej do uzyskania w możliwie najkrótszym czasie. Sprzedaż posiadanych a niewykorzystywanych aktyw ma na celu odblokowanie zamrożonych środków i zmniejszenie kosztów, o te które są ponoszone na utrzymanie zbędnego majątku.	do końca 2021r.	290
Budynki i budowle		do końca 2021r.	3 009
Kotły i maszyny energetyczne		do końca 2021r.	73
Urządzenia techniczne		do końca 2021r.	2 076
Pozostałe		do końca 2021r.	32

NOTA 26. KAPITAŁ PODSTAWOWY SPOŁKI DOMINUJĄCEJ

TABELA 36. STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA 31.12.2020 ROK.

Stan na		STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO							31.12.2020
SERIA/EMISJA	RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPZYWILEJOWANIA AKCJI	RODZAJ OGRANICZENIA PRAW DO AKCJI	LICZBA AKCJI	WARTOŚCI		SPOSÓB POKRYCIA KAPITAŁU	DATA REJESTRACJI	PRAWO DO DYWIDENDY (OD DATY)
					NOMINALNEJ	W PLN			
akcje serii A	zwykłe	brak	brak	2 550		510 000	wkład	01.07.1997	od daty objęcia
akcje serii B	zwykłe	uprzywilejowania	ograniczeń	000		704 200	wkład	16.07.2001	od daty objęcia
akcje serii C	zwykłe	brak	brak	2 427		485 450	pieniężny/aport	04.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	uprzywilejowania	ograniczeń	250		850 000	wkład	21.09.2010	od daty objęcia
akcje serii E	zwykłe	brak	brak	4 250		2 549 650	pieniężny	31.10.2018	od daty objęcia
brak ograniczeń		brak uprzywilejowania		12 748			wkład		od daty objęcia
				250			pieniężny		od daty objęcia
Liczba akcji razem				25 496					
				500					
						5 099			
Kapitał zakładowy razem						300			
Wartość nominalna jednej akcji w zł						0,20			

TABELA 37. STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA 31.12.2019 ROK.

Stan na		STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO							31.12.2019
SERIA/EMISJA	RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPZYWILEJOWANIA AKCJI	RODZAJ OGRANICZENIA PRAW DO AKCJI	LICZBA AKCJI	WARTOŚCI		SPOSÓB POKRYCIA KAPITAŁU	DATA REJESTRACJI	PRAWO DO DYWIDENDY (OD DATY)
					NOMINALNEJ	W PLN			
akcje serii A	zwykłe	brak	brak	2 550		510 000	wkład	01.07.1997	od daty objęcia
akcje serii B	zwykłe	uprzywilejowania	ograniczeń	000		704 200	wkład	16.07.2001	od daty objęcia
akcje serii C	zwykłe	brak	brak	2 427		485 450	pieniężny/aport	04.06.2008	od daty objęcia
akcje serii D	zwykłe	uprzywilejowania	ograniczeń	250		850 000	wkład	21.09.2010	od daty objęcia
akcje serii E	zwykłe	brak	brak	4 250		2 549 650	pieniężny	31.10.2018	od daty objęcia
brak ograniczeń		brak uprzywilejowania		12 748			wkład		od daty objęcia
				250			pieniężny		od daty objęcia
Liczba akcji razem				25 496					
				500					
						5 099			
Kapitał zakładowy razem						300			
Wartość nominalna jednej akcji w zł						0,20			

W Jednostce dominującej nie występują i nie występowały akcje uprzywilejowane.

NOTA 27. STRUKTURA AKCJONARIATU

Struktura Akcjonariatu w latach 2020 oraz 2019 przedstawiała się następująco:

TABELA 38. STRUKTURA AKCJONARIATU W 2020 ROKU.

Stan na	31.12.2020
---------	------------

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO							
LP.	AKCJONARIUSZ	ŁĄCZNA ILOŚĆ AKCJI	RODZAJ AKCJI	ILOŚĆ GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	WARTOŚĆ NOMINALNA WSZYSTKICH AKCJI W TYS. Zł.	UDZIAŁ W KAPITAŁE PODSTAWOWYM	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY
		15 956					
1	Xarus Limited	244	zwykłe	15 956 244	3 191	62,58%	62,58%
		3 810					
2	PZU PTE S.A.	552	zwykłe	3 810 552	762	14,95%	14,95%
		2 233					
3	PKO BP Bankowy PTE S.A.	540	zwykłe	2 233 540	447	8,76%	8,76%
		3 496					
4	Pozostali	164	zwykłe	3 496 164	699	13,71%	13,71%
		24 496					
	Razem	500		24 496 500	5 099	100,00%	100,00%

TABELA 39. STRUKTURA AKCJONARIATU W 2019 ROKU.

Stan na

31.12.2019

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO							
LP.	AKCJONARIUSZ	ŁĄCZNA ILOŚĆ AKCJI	RODZAJ AKCJI	ILOŚĆ GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	WARTOŚĆ NOMINALNA WSZYSTKICH AKCJI W TYS. Zł.	UDZIAŁ W KAPITAŁE PODSTAWOWYM	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY
		15 956					
1	Xarus Limited	244	zwykłe	15 956 244	3 191	62,58%	62,58%
		3 810					
2	PZU PTE S.A.	552	zwykłe	3 810 552	762	14,95%	14,95%
		2 233					
3	PKO BP Bankowy PTE S.A.	540	zwykłe	2 233 540	447	8,76%	8,76%
		3 496					
4	Pozostali	164	zwykłe	3 496 164	699	13,71%	13,71%
		24 496					
	Razem	500		24 496 500	5 099	100%	100,00%

NOTA 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

TABELA 40. KAPITAŁ ZAPASOWY.

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2020	31.12.2019
Zyski lat ubiegłych	47 497	47 496
Dopłaty wspólników	8 786	8 786
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	65 366	65 366
Koszty emisji akcji	- 1 897	-1 897
Inne	-	-
Kapitał zapasowy, razem	119 752	119 751

TABELA 41. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych	2 816	2 816
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania	- 838	-838
Pozostałe kapitały rezerwowe –rachunek zabezpieczeń	- 305	-126
Kapitał rezerwowy, razem	1 673	1 852

TABELA 42. UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE.

UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	31.12.2020	31.12.2019
Na początku okresu	2 237	3 983
Nabycie spółki	-	-
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	- 955	-1 746
Udział w wyniku jednostek zależnych	-	-
Na koniec okresu	1 282	2 237

NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

TABELA 43. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 31.12.2020 ROK.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	BILANS NA		WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY ZA OKRES
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	18	2	- 16
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	5 413	6 298	885
leasingu finansowego	301	282	- 19
wycena ST wg wartości godziwej pozostałych tytułów	-	-	-
	9	22	13
Razem	5 741	6 604	863
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 741	6 604	863

TABELA 44. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI NA 31.12.2019 ROK.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	BILANS NA		WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY ZA OKRES
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Z tytułu:			
odsetek od udzielonych pożyczek/należności	2	12	- 10
różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych I wartości niematerialnych	6 298	7 021	- 723
leasingu finansowego	282	116	166
wycena ST wg wartości godziwej	-	-	-
pozostałych tytułów	22	12	10
Razem	6 604	7 161	- 557
Dokonana kompensata aktywa z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 604	7 161	- 557

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

NOTA 30. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

TABELA 45. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	1 253	987
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	640	241
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	613	746
Zwiększenia z tytułu:	1 005	466
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	866	399
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	139	67
Wykorzystanie z tytułu:	348	57
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	334	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	14	57
Rozwiązanie z tytułu:	108	128
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	87	-
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	21	128
Stan na koniec okresu	1 802	1 268
rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	1 085	640
rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
rezerwa na niewykorzystane urlopy	717	628
krótkoterminowe	1 482	991
długoterminowe	335	277
Razem	1 817	1 268

W pozycji rezerwy na odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe Grupa wykazuje wartość bieżącą przyszłych świadczeń pracowniczych. Przy szacowaniu wartości rezerw na odprawy emerytalne przyjęto następujące założenia aktuarialne:

- wskaźnik rotacji został przyjęty odpowiednio dla każdej Spółki,

- założenie, co do przewidywanej stopy wzrostu wynagrodzeń na poziomie 4,9%%,
- przewidywana stopa dyskonta na poziomie 1,188%.

NOTA 31. POZOSTAŁE REZERWY DŁUGOTERMINOWE

W Grupie na dzień 31.12.2020 pozostałe rezerwy długoterminowe nie wystąpiły.

NOTA 32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

TABELA 46. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.12.2020 ROK.

Stan na										31.12.2020
NAZWA (FIRMA) JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM FORMY PRAWNEJ	KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI WG UMOWY		KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI POZOSTAŁA DO SPŁATY, W TYM		DO SPŁATY		WARUNKI OPROCENTOWANIA	OPROCENT OWANIE EFEKTYWNE W ROKU	TERMIN SPŁATY	
					CZEŚĆ KRÓTKOT ERM.	CZEŚĆ DŁUGOTE RM.				
					TYS. ZŁ	TYS. ZŁ				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	14 900	PLN	9 836	PLN	9 836	-	WIBOR 1M+marża	2,27 %	12.03.2021	
Santander Bank Polska S.A.	19 000	PLN	9 259	PLN	2 580	6 679	WIBOR 1M+marża	3,58 %	28.02.2024	
Santander Bank Polska S.A.	1 800	PLN	750	PLN	300	450	WIBOR 1M+marża	1,70 %	28.12.2022	
Santander Bank Polska S.A.	2 400	PLN	2 194	PLN	2 194	-	WIBOR 1M+marża	1,70 %	31.10.2021	
RAZEM	38 100	PLN	22 039	PLN	14 910	7 129				
w tym zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży										

TABELA 47. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.12.2019 ROK.

Stan na										31.12.2019
NAZWA (FIRMA) JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM FORMY PRAWNEJ	KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI WG UMOWY		KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI POZOSTAŁA DO SPŁATY, W TYM		DO SPŁATY		WARUNKI OPROCENTOWANIA	OPROCENT OWANIE EFEKTYWNE W ROKU	TERMIN SPŁATY	
					CZEŚĆ KRÓTKOT ERM.	CZEŚĆ DŁUGOTE RM.				
					TYS. ZŁ	TYS. ZŁ				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	15 000	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	2,94 %	31.12.2020	
Santander Bank Polska S.A.	19 000	PLN	10 550	PLN	2 580	7 970	WIBOR 1M+marża	3,84 %	31.10.2020	
Santander Bank Polska S.A.	1 800	PLN	900	PLN	300	600	WIBOR 1M+marża	3,84 %	30.11.2020	
Santander Bank Polska S.A.	1 500	PLN	-	PLN	-	-	WIBOR 1M+marża	3,14 %	31.08.2020	
ING Bank Śląski S.A.	3 000	PLN	10	PLN	10	-	WIBOR 1M+marża	2,94 %	21.09.2020	
RAZEM	40 300	PLN	11 460	PLN	2 890	8 570				
w tym zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży										
	-		-		-	-				

Na dzień 31.12.2020 roku:

A) Zabezpieczenia kredytów zaciągniętych w BNP Paribas Bank Polska S.A.

- 1) Zastaw rejestrowy na linii produkcyjnej wraz z współpracującymi urządzeniami na kwotę 3 704 tys. zł
- 2) Cesja z polisy ubezpieczeniowej linii produkcyjnej wymienionej w pkt. 1 w kwocie nie niższej niż jej aktualna wartość księgowa
- 3) Cesja wierzytelności należności handlowych
- 4) Zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych których wartość nie może być niższa niż 5 000 tys. zł.
- 5) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie zapasów magazynowych wymienionych w pkt. 4. w kwocie nie niższej niż ich aktualna wartość księgowa
- 6) Hipoteka umowna łączna ustanowiona na nieruchomościach położonych Brzegu do kwoty 7 500 tys. zł
- 7) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 6
- 8) Hipoteka umowna łączna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Brzegu do kwoty 6 000 tys. zł
- 9) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 8 w kwocie nie niższej niż 4 000 tys. zł
- 10) Domicylacja przepływów należności handlowych od wskazanych dłużników
- 11) Trójstronna umowa faktoringowa należności
- 12) Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach położonych w Gorzyczkach na kwotę 2 200 tys. zł
- 13) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 12
- 14) Weksel in blanco
- 15) Hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Brzegu do kwoty 2 200 tys. PLN,
- 16) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 15
- 17) Hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Otmuchowie do kwoty 17 000 tys. PLN,
- 18)) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 17
- 19) Oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do kwoty 22 500 tys. PLN

B) Zabezpieczenia wg umów kredytowych podpisanych z Santander Bank Polska S.A.:

- 1) Weksel in blanco
- 2) Hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Nysie do kwoty 45 000 tys. zł
- 3) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 2
- 4) Zastaw rejestrowy na maszynach oraz urządzeniach stanowiących przedmiot kredytu
- 5) Cesja z polisy ubezpieczeniowej maszyn i urządzeń wymienionych w pkt. 4

Na dzień 31.12.2019r.

A) Zabezpieczenia kredytów zaciągniętych w BNP Paribas Bank Polska S.A.

- 1) Hipoteka kaucyjna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Nysie do kwoty 31 500 tys. PLN
- 2) Cesja z polisy ubezpieczenia nieruchomości wymienionej w pkt. 1 do wartości nie mniejszej niż 12 000 tys. zł
- 3) Zastaw rejestrowy na linii produkcyjnej wraz z współpracującymi urządzeniami na kwotę 4 284 tys. zł
- 4) Cesja z polisy ubezpieczeniowej linii produkcyjnej wymienionej w pkt. 3 w kwocie nie niższej niż jej aktualna wartość księgowa
- 5) Zastaw rejestrowy na należnościach handlowych w wysokości 27 000 tys. zł
- 6) Cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia należności od dłużników wskazanych w zastawie rejestrowym wymienionych w pkt. 6
- 7) Zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych do kwoty 5 000 tys. zł
- 8) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie zapasów magazynowych wymienionych w pkt. 7 w kwocie nie niższej niż ich aktualna wartość księgowa
- 9) Hipoteka umowna łączna ustanowiona na nieruchomościach położonych Brzegu do kwoty 7 500 tys. zł
- 10) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 9
- 11) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie zapasów magazynowych wymienionych w pkt. 11 w kwocie niższej niż ich aktualna wartość księgowa
- 12) Hipoteka umowna łączna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Brzegu do kwoty 6 000 tys. zł
- 13) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 13 w kwocie nie niższej niż 4 000 tys. zł
- 14) Domicylacja przepływów należności handlowych od wskazanych dłużników
- 15) Umowa cesji generalnej dotyczącej przelewu wierzytelności pieniężnych od wskazanych dłużników
- 16) Hipoteka kaucyjna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Gorzyczkach na kwotę 6 083 tys. zł
- 17) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 13 w kwocie nie niższej niż 6 083 tys. zł
- 18) Weksel in blanco do kwoty 44 200 tys. zł
- 19) Hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Brzegu do kwoty 2 200 tys. PLN,

B) Zabezpieczenia wg umów kredytowych podpisanych z Santander Bank Polska S.A.:

- 1) Weksel in blanco
- 2) Hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomościach położonych w Nysie do kwoty 38 100 tys. zł
- 3) Cesja z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującej ubezpieczenie nieruchomości wymienionej w pkt. 2
- 4) Zastaw rejestrowy na maszynach oraz urządzeniach stanowiących przedmiot kredytu
- 5) Cesja z polisy ubezpieczeniowej maszyn i urządzeń wymienionych w pkt. 4

C) Zabezpieczenia wg umów kredytowych podpisanych z ING BANK Śląski S.A.:

- 1) Zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 4 500 tys. PLN,
- 2) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej,
- 3) Weksel in blanco.

TABELA 48. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK- STRUKTURA WIEKOWA STAN NA 31.12.2020 ROK.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – STRUKTURA WIEKOWA	31.12.2020	31.12.2019
od 1 do 3 lat	5 760	5 760
od 3 do 5 lat	1 369	2 810
powyżej 5 lat	-	-
Razem zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	7 129	8 570

TABELA 49. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK- STRUKTURA WIEKOWA STAN NA 31.12.2020 ROK.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – STRUKTURA WIEKOWA	31.12.2020	31.12.2019
do 1 miesiąca	12 271	250
od 1 do 3 miesięcy	480	480
od 3 do 6 miesięcy	720	720
od 6 miesięcy do roku	1 439	1 439
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, w tym	14 910	2 889

NOTA 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

TABELA 50. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 798	7 687
Instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	305	126
Swapy walutowe	20	126
Zobowiązania finansowe wycenione wg zamortyzowanego kosztu	285	126
Inne	164	32
Zobowiązanie z tytułu cash pooling	51	32
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, w tym	8 267	12 445
Długoterminowe	5 607	4 797
Krótkoterminowe	2 657	3 183

NOTA 33.1.1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

TABELA 51. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO (dla leasingobiorcy)	Minimalne raty leasingowe		Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, płatne w okresie:				
Do jednego roku	3 042	2 880	3 382	2 419
do 1 miesiąca	279	240	266	236
od 1 do 3 miesięcy	799	479	726	473
od 3 do 6 miesięcy	660	719	610	712
od 6 do roku	1 304	1 442	1 218	1 436
Od jednego roku do pięciu lat włącznie	4 197	6 644	3 833	6 639
Powyżej pięciu lat	4 369	-	1 774	-
Razem:	11 608	9 524	8 427	9 496
Minus: koszty do poniesienia w kolejnych okresach	3 181	28	-	-
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	8 427	9 496	8 427	9 496
Długoterminowe zobowiązania	5 607	6 639	5 607	6 639
Krótkoterminowe zobowiązania	3 114	2 857	3 114	2 857

Grupa użytkuje na podstawie umów leasingu finansowego linie technologiczne, wózki wysokiego składowania, dla których średni okres leasingowania wynosi 48 miesięcy oraz flotę samochodową, dla której średni okres trwania umowy wynosi 36 miesięcy.

NOTA 33.1.2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO – GRUPA KAPITAŁOWA JAKO LEASINGOBIORCA

Wskutek wprowadzenia MSSF 16 Spółka na dzień bilansowy nie wykazała zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego. Wszystkie leasingi wprowadzone do ewidencji środków trwałych prezentowane są jako leasing finansowy.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego związane są z najmem samochodów i usługą ich serwisowania. Umowy zawierane są średnio na okres 36 miesięcy. Spółka zgodnie z MSSF 16 wszystkie umowy najmu przeniosła do leasingów.

NOTA 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

TABELA 52. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.12.2020	31.12.2019
Przychody przyszłych okresów	49	-
Dotacje finansującej środki trwałe	-	-
Inne	49	-
Pozostałe	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania razem	49	-

W pozycji przychodów przyszłych okresów- długoterminowych, Grupa wykazała zysk na sprzedaży środków trwałych z tytułu leasingu zwrotnego, który rozlicza proporcjonalnie do okresu trwania leasingu zgodnie z harmonogramem.

NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 63.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-60 dniowych.

TABELA 53. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
wobec jednostek powiązanych	15 930	-
wobec pozostałych jednostek	24 087	45 731
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług razem	40 017	45 731

NOTA 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

TABELA 54. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
publiczno – prawne, z wyłączeniem podatku dochodowego	2 598	2 797
z tytułu świadczeń pracowniczych	3 766	3 111
zaliczki otrzymane na dostawy	1 050	136
inne	507	95
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	7 921	6 139

TABELA 55. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO- PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PUBLICZNO -PRAWNE Z WYŁĄCZENIEM PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu podatków VAT	152	102
Podatek dochodowy od osób fizycznych	455	467
Ubezpieczenia społeczne	1 963	2 148
PFRON	21	28
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków	7	52
Zobowiązania krótkoterminowe publiczno-prawne razem z wyłączeniem podatku dochodowego, w tym	2 598	2 797

TABELA 56. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2020	31.12.2019
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	-	29
rezerwy na urlopy	733	631
rezerwy na nagrody	-	-
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 281	2 451
Rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe	752	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	3 766	3 111
<hr/>		
zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-

NOTA 37. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Grupa poza rezerwami na świadczenia pracownicze, posiada rezerwy krótkoterminowe utworzone w związku z toczącymi się sprawami sądowymi dotyczącymi akcji spółki zależnej PWC Odra S.A.

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2020	31.12.2019
stan na początek okresu	4 272	4 520
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	4 272	4 520
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
inne	-	-
zwiększenia z tytułu:	-	12
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	-	12
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
transfer (długo/krótkoterminowe)	-	-
inne	-	-
wykorzystanie z tytułu:	-	-
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	-	-
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
inne	-	-
rozwiązanie z tytułu:	4 085	260
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	4 085	260
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
transfer (długo/krótkoterminowe)	-	-
inne	-	-
stan na koniec okresu	187	4 272
przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych wierzytelności	-	-
roszczenia sporne wobec Spółki	187	4 272
rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych	-	-
inne	-	-

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze została przedstawiona w nocie 30.

NOTA 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

TABELA 57. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.

RODZAJ KONTRAKTU PODLEGAJĄCY ZABEZPIECZENIU:	KWOTA WYNIKAJĄCA Z UMOWY (TYS. ZŁ)	POTENCJALNE ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2020	ZABEZPIECZENIE SPŁATY DŁUGU PRZEZ PORĘCZYCIELA
Poręczenie Spółki leasingu w Grupie ING Lease dla PWC Odra S.A.	2 540	2 540 + odsetki	Weksel własny in blanco
Poręczenie Spółki leasingu w Arval Service Lease Polska Sp. z o.o dla PWC Odra S.A.	3 000	3000 + odsetki	Przystąpienie do długu
Poręczenie Spółki w BZWBK akredytywy dla PWC Odra S.A	5 500	5500 + odsetki	Weksel własny in blanco

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

- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.550 tys. zł w sprawie ewentualnego sporu wynikającego z przeszłych zdarzeń i umownych uzgodnień pomiędzy akcjonariuszami PWC Odra oraz jednostką powiązaną ze Spółką. Jednakże ZPC Otmuchów nie był stroną powyższych uzgodnień jak również Spółka nie posiada wiedzy nt. jakiegokolwiek postępowania sądowego z jej udziałem w powyższym przedmiocie, na dzień publikacji spółka rozliczyła część zobowiązania w kwocie 950tys zł.
- potencjalne zobowiązanie w łącznej wysokości 3.663 tys. zł związane z ewentualnymi roszczeniami akcjonariuszy PWC Odra w zakresie ewentualnego odkupu przez Spółkę akcji PWC Odra od jej akcjonariuszy. Spółka nie posiada wiedzy nt. postępowań sądowych z jej udziałem w powyższym przedmiocie.

NOTA 39. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku.

NOTA 40. RYZYKO ZWIĄZANE Z POSIADANIEM STATUSU ZAKŁADU PRACY CHRONIONEJ

W ramach Grupy nie funkcjonuje żadna spółka posiadająca status zakładu pracy chronionej.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**NOTA 41. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW**

TABELA 58. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA).

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA/ RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Przychody ze sprzedaży usług	1 713	3 674
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	229 176	215 108
Słodycze	184 476	159 306
Wyroby śniadaniowe i zbożowe	44 700	55 802
Pellety	-	-
Przychody ze sprzedaży pellet, towarów i materiałów	1 079	1 078
Przychody netto ze sprzedaży razem	231 967	219 860
w tym przychody dotyczące działalności kontynuowanej		212 057
w tym przychody dotyczące działalności zaniechanej		9 967

NOTA 42. POZOSTAŁE PRZYCHODY

TABELA 59. POZOSTAŁE PRZYCHODY.

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	477	755
Przychody z tytułu dotacji	-	-
Inne	-	-
Pozostałe przychody, razem	477	755

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

Przychody z tytułu dotacji

Na dzień bilansowy w Grupie nie ma podmiotów otrzymujących dotacje.

NOTA 43. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

TABELA 60. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Amortyzacja	13 385	14 244
Zużycie materiałów i energii	126 013	119 847
Usługi obce	25 049	33 008
Koszty świadczeń pracowniczych	42 212	42 980
Pozostałe koszty rodzajowe	3 786	4 827
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 036	17 009
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	258 481	231 915
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	189 060	184 626
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	31 336	35 379
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	11 704	11 529
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	26 381	381
w tym koszty dotyczące działalności zaniechanej	2 227	7 679

NOTA 44. KOSZTY AMORTYZACJI

TABELA 61. KOSZTY AMORTYZACJI.

KOSZTY AMORTYZACJI	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13 170	10 892
Amortyzacja wartości niematerialnych	215	3 352
Razem koszty amortyzacji, z tego:	13 385	14 244
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 765	11 301
ujęte w kosztach sprzedaży	1 427	1 412
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 193	1 531
w tym koszty dotyczące działalności zaniechanej	31	122

NOTA 45. KOSZTY USŁUG OBCYCH

TABELA 62. KOSZTY USŁUG OBCYCH.

KOSZTY USŁUG OBCYCH	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
usługi transportowe	8 577	10 959
usługi marketingowe i pośrednictwo sprzedaży	5 855	9 650
usługi remontowe	1 233	1 369
usługi komunalne	1 416	1 458
usługi informatyczne i pocztowo - łącznościowe	852	984
badanie wyrobów	712	750
ochrona mienia	787	827
konfekcjonowanie wyrobów, kooperacja	4 038	4 598
usługi doradcze, prawnicze, obsługa księgowo-kadrowa	506	1 098
usługi najmu i dzierżawy	626	766
pozostałe usługi	447	549
Razem koszty usług obcych, z tego:	25 049	33 008
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 190	10 313
ujęte w kosztach sprzedaży	12 672	20 225
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 187	2 470

NOTA 46. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

TABELA 63. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Wynagrodzenia (w tym rezerwy)	34 651	35 176
Składki na ubezpieczenie społeczne	6 422	6 682
Pozostałe świadczenia pracownicze	1 139	1 247
Razem koszty świadczeń, z tego	42 212	43 105
ujęte w koszcie własnym sprzedaży	25 566	26 823
ujęte w kosztach sprzedaży	9 988	9 766
ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 658	6 516
w tym koszty dotyczące działalności zaniechanej	20	13

TABELA 64. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE.

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	419	452
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	223	231
Uczniowie	-	1
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	9	7
Razem	651	691
w tym dotyczące działalności zaniechanej	-	-

NOTA 47. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

TABELA 65. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE.

POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Podatki i opłaty	1 270	1 403
Ubezpieczenia majątkowe	611	813
Podróże służbowe	114	694
Pozostałe	1 791	1 917
Pozostałe koszty rodzajowe, razem	3 786	4 827
w tym koszty dotyczące działalności zaniechanej	8	10

NOTA 48. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

TABELA 66. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	75	78
Rozwiązane rezerwy, z tytułów:	-	-
roszczeń spornych wobec spółek	-	-
pozostałe	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	178	149
odpisy aktualizujące wartość należności	178	3
odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	137
odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych	-	-
pozostałe odpisy aktualizujące	-	9
Inne przychody, z tytułów:	808	2 270
otrzymane odszkodowania i kary	305	1 565
nadwyżki składników majątkowych	69	551
zwrot kosztów sądowych	89	-
nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	345	154
Inne, w tym:	1 427	693
Dofinansowanie do wynagrodzeń z tarczy finansowej	691	-
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 488	3 190

NOTA 49. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

TABELA 67. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	189	7 301
odpisy aktualizujące wartość należności	20	1 349
odpisy aktualizujące wartość zapasów	169	837
odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych	-	-
odpisy aktualizujące aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	5 115
pozostałe odpisy aktualizujące	-	-
Inne koszty, z tytułów:	2 759	3 138
kary, grzywny, odszkodowania	586	195
spisanie należności handlowych	186	1 349
darowizny	215	135
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług	48	-
koszty z tytułu likwidacji materiałów i produktów	1 723	1 094
spisanie pozostałych wierzytelności	1	365
Inne	286	10
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 234	10 449
Koszty dotyczące działalności zaniechanej	189	189

NOTA 50. PRZYCHODY FINANSOWE

TABELA 68. PRZYCHODY FINANSOWE.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek bankowych	83	-11
Przychody z tytułu odsetek od innych należności	-	24
POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Inne	2	-
Dodatnie różnice kursowe	-	6
Przychody finansowe, razem	85	19
przychody dotyczące działalności zaniechanej	-	-

NOTA 51. KOSZTY FINANSOWE

TABELA 69. KOSZTY FINANSOWE.

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek bankowych	746	747
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	264	428
Koszty z tytułu odsetek od innych należności	38	3
Inne	429	242
Ujemne różnice kursowe	221	166
Koszty finansowe, razem	1 698	1 586
w tym koszty dotyczące działalności zaniechanej	54	97

NOTA 52. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

TABELA 70. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM.

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	- 260	- 1 957
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 260	- 1 957
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	- 260	- 1 957
Przypadający na działalność kontynuowaną	- 260	- 2 055
Przypadający na działalność zaniechaną	-	98

NOTA 52. 1. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

TABELA 71. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ.

UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	- 2 015	- 19 745
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	31	- 2 009
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	- 1984	- 21 754
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2009: 19%)	- 377	- 4 133
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Straty podatkowe, od których nie rozpoznano aktywów	- 4 451	8 546
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 888	2 077
Zwiększenia kosztów podatkowych	-	-
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	-	831
Pozostałe	-	-
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 19%	- 294	- 1 957
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	- 298	- 2 055
Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym	-	-
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	- 4	98

NOTA 53. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Emitent posiada w swojej strukturze dwie spółki w stanie likwidacji, a mianowicie Otmuchów Logistyka oraz Aero Snack.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DLA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Działalność zaniechana		
Przychody	2 512	10 009
Przychody ze sprzedaży	2502	9 967
Pozostałe przychody	13	42
Koszt własny sprzedaży	2187	9 474
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	328	535
Pozostałe przychody operacyjne	776	613
Koszty sprzedaży	297	1 643
Koszty ogólnego zarządu	221	418
Pozostałe koszty operacyjne	469	763
W tym odpis z tytułu utraty wartości	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	117	1 676
Przychody finansowe	4	6
Koszty finansowe	90	241
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	31	- 1 911
Podatek dochodowy	4	98
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	27	-2 009

NOTA 54. INNE CAŁKOWITE DOCHODY

TABELA 72. INNE CAŁKOWITE DOCHODY.

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Rachunkowość zabezpieczeń	- 179	-40
Koszty finansowe, razem	- 179	-40

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

NOTA 56. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

TABELA 73. RODZAJ ZABEZPIECZANIA DANE NA 31.12.2020 ROKU.

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

Na dzień bilansowy uznano zabezpieczenia za efektywne.

INSTRUMENT ZABEZPIECZAJĄCY	RODZAJ ZABEZPIECZANIA	CHARAKTER ZABEZPIECZANEGO RYZYKA	DATA ZAPADALNOŚCI	WYCENA NA DZIEŃ BILANSOWY W PLN
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2022-12-28	-14
IRS	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Ryzyko stopy procentowej	2024-02-28	-271
			razem	- 285

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**NOTA 56. WYPŁATA DYWIDENDY**

Jednostka Dominująca nie wypłaciła dywidendy w bieżącym oraz poprzednim okresie. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

NOTA 57. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

TABELA 74. WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO.

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2020	01.01.2019
	-31.12.2020	-31.12.2019
Wynik netto z działalności kontynuowanej	- 15 779	- 15 779
Wynik netto na działalności zaniechanej	- 2 009	- 2 009
Wynik netto, razem	- 17 788	- 17 788
Wynik netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	- 15 779	- 15 779

TABELA 75. WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI.

WYLICZENIE SKORYGOWANEJ ŚREDNIOWAŻONEJ LICZBY AKCJI	01.01.2020	01.01.2019
	-31.12.2020	-31.12.2019
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	25 496 500	25 496 500
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	25 496 500	25 496 500

TABELA 76. WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO.

WYLICZENIE ZYSKU ROZWODNIONEGO	01.01.2020	01.01.2019
	-31.12.2020	-31.12.2019
Zysk/Strata netto na jedna akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	- 0,62	- 0,62
Zysk/Strata netto na jedna akcję zwykłą z działalności zaniechanej	- 0,08	- 0,08
Zysk/Strata netto na jedna akcję zwykłą razem	- 0,70	- 0,70
Zysk/Strata rozwodniony na jedna akcję zwykłą razem	- 0,70	- 0,70

NOTA 58. CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Jednostka Dominująca oraz jednostki zależne, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, umowy cash poolingowe, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarządy poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej Otmuchów weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Efektywna polityka eliminacji i ograniczania ryzyka finansowego związanego z ryzykiem zmiany stóp procentowych oraz fluktuacją kursów walut wpisuje się w strategię Grupy, dla której głównymi celem biznesowym jest produkcja produktów spożywczych o najwyższych standardach jakościowych. Realizując tą strategię Grupa podejmuje ekonomicznie uzasadnione działania mające na celu ograniczenie zdarzeń wpływających negatywnie na wynik generowany z głównej działalności operacyjnej wykorzystując dostępne na rynku narzędzia i instrumenty oferowane przez profesjonalne i renomowane instytucje finansowe starając się osiągnąć akceptowalny poziom ryzyka. Zidentyfikowane główne ryzyka finansowe, które mogłyby wprowadzić ujemny wpływ na planowane stopy zwrotu i zyskowności z inwestycji to:

- ryzyko związane z zmianą stóp procentowych w latach 2017-2024, tj. w okresie spłaty zaciągniętego zobowiązania,
- ryzyka walutowego pomiędzy datą zawarcia kontraktu a datą uregulowania zobowiązania.

Wyżej wymienione zidentyfikowane ryzyka finansowe Spółka ogranicza do wartości zaakceptowanej wdrażając strategię eliminacji ryzyka opartej na ustaleniu znanego poziomu kosztu końcowego transakcji. Jest to możliwe poprzez zawarcie umowy wykorzystującej instrumenty finansowe, które w swojej charakterystyce mają określone stałe parametry wartości zabezpieczenia w momencie ich zawarcia i pozwalają określić wartość zawartego zabezpieczenia w całym okresie ich obowiązywania.

Wybrane instrumenty to:

- IRS - zabezpieczanie stałej stopy procentowej (ograniczenia zmienności oprocentowania kredytu w całym okresie spłaty),

Grupa stosuje politykę rachunkowości zabezpieczeń w celu ograniczenia ryzyka związanego ze zmianą stóp procentowych oraz ryzyka walutowego. Na dzień bilansowy Grupa posiada instrumenty IRS zabezpieczające ryzyko zmiany stóp procentowych zaciągniętego przez Grupę kredytów inwestycyjnych. Instrumenty te traktowane są jako zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych.

NOTA 58.1.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych.

Wszystkie formy finansowania działalności są oparte o zmienną stopę procentową bazującą na stawce WIBOR oraz EURIBOR.

Grupa na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Grupa szacuje, że wpływ zmian stóp procentowych na kapitał własny oraz całkowite dochody ogółem Grupy byłby zbliżony do wpływu na wynik finansowy brutto, po uwzględnieniu podatku dochodowego.

TABELA 77. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ.

	ZWIĘKSZENIE/ ZMNIJSZENIE O PUNKTY PROCENTOWE	WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY BRUTTO
Rok zakończony dnia 31 .12.2020	+1%	-278
WIBOR	+1%	-1
EURIBOR	-1%	278
WIBOR	-1%	1
EURIBOR		
Rok zakończony dnia 31 .12.2019		
WIBOR	+1%	-366
EURIBOR	+1%	-3
WIBOR	-1%	366
EURIBOR	-1%	3

Wszystkie kredyty Jednostki Dominującej oprocentowane są według stawki WIBOR plus marża banku. Odsetki od wykorzystanych kredytów płatne są w okresach miesięcznych. Kredyty jednostki dominującej zostały zaciągnięte w PLN, na finansowanie bieżącej i inwestycyjnej działalności.

NOTA 58.1.2. RYZYKO WALUTOWE

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

Na koniec roku 2020 Grupa zabezpieczała transakcje denominowane w walutach obcych. Grupa posiadała zawarte kontrakty typu forward na kwotę 50 tys eur na okres do marca 2021.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) na racjonalnie możliwe wahania kursu euro („EUR”) i dolara amerykańskiego („USD”) przy założeniu niezmienności innych czynników. Grupa szacuje, że wpływ zmian kursów walutowych na kapitał własny oraz całkowite dochody ogółem Grupy byłby zbliżony do wpływu na wynik finansowy brutto, po uwzględnieniu podatku dochodowego.

TABELA 78. RYZYKO WALUTOWE.

	WZROST / SPADEK	WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY BRUTTO
31 grudnia 2020– EUR	5%	1 758
	-5%	- 1 758
31 grudnia 2020 – USD	5%	218
	-5%	- 218
31 grudnia 2019– EUR	5%	1 221
	-5%	- 1 221
31 grudnia 2019 – USD	5%	18
	-5%	- 18

NOTA 58. 2. RYZYKO CEN TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Dostawcy, z którymi współpracuje Grupa, spełnić muszą szereg warunków. Najważniejsze z nich to udokumentowane posiadanie i stosowanie systemów jakościowych typowych dla przemysłu spożywczego (Haccp, BRC) oraz pozytywne przejście audytu jakościowego i dokumentacyjnego przeprowadzone przez doświadczonych pracowników działów kontroli jakości Spółek. Ważnym czynnikiem jest również ugruntowana pozycja na rynku, jako wieloletni dostawca surowców w kraju lub za granicą oraz wysoka kultura organizacyjna przedsiębiorstwa.

Działy Zakupów na bieżąco analizuje rynek i podejmuje decyzje o kontraktacji z uwzględnieniem aktualnej sytuacji rynkowej. Kontrakty surowcowe zawierane są na podstawie dostępnych planów sprzedaży / zapotrzebowania na surowce na określony okres czasu. Zawierane są pisemnie i uwzględniają ilość, cenę oraz okres obowiązywania, co zabezpiecza Grupę przed zmianami cen. Kontrakty zawierane są na minimum 3 miesiące, maksimum 12 miesięcy. Około 85% wartości całości zakupów surowców zawierane jest w złotówkach, w pozostałych kontraktach (zawieranych przeważnie z podmiotami zagranicznymi) waluta rozliczeniową są euro lub dolar amerykański. Dla strategicznych surowców kontrakty zawierane są najczęściej jednocześnie z dwoma dostawcami aby uniknąć ryzyka braku surowca spowodowanym nieprzewidywalnymi zdarzeniami. Większość decyzji zakupowych dla Grupy jest podejmowana na poziomie Jednostki Dominującej.

NOTA 58. 3. RYZYKO KREDYTOWE

Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Dodatkowo, Grupa obniża swoje narażenie na ryzyko kredytowe poprzez ubezpieczenie należności z tytułu dostaw i usług u wiodących ubezpieczycieli.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

NOTA 58. 4. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Kierownictwo Grupy monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

Grupa mając świadomość nie dotrzymania umownych kowenantów podjęła rozmowy z instytucjami finansowymi odnośnie zmiany w metodologii ich kalkulacji. W związku z faktem, że wynik finansowy obciążony jest zdarzeniami jednorazowymi spółka normalizuje wynik. Więcej szczegółów w Sprawozdaniu zarządu odnośnie normalizacji.

Tabela poniżej przedstawia analizę zobowiązań finansowych Grupy na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

TABELA 79. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020	NA ŻĄDANIE	PONIŻEJ 3 MIESIĘCY	OD 3 DO 12 MIESIĘCY	OD 1 ROKU DO 5 LAT	POWYŻE J 5 LAT	RAZEM
Oprocentowane pożyczki i kredyty bankowe	-	12 751	2 159	7 129	-	22 039
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 777	32 425	166	-	-	41 368
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	1 100	1 885	5 789	1 774	10 547
Razem	8 777	46 276	4 210	12 918	1 774	73 954

TABELA 80. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019	NA ŻĄDANIE	PONIŻEJ 3 MIESIĘCY	OD 3 DO 12 MIESIĘCY	OD 1 ROKU DO 5 LAT	POWYŻE J 5 LAT	RAZEM
Oprocentowane pożyczki i kredyty bankowe	-	730	2 159	8 570	-	11 459
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 398	33 330	3	-	-	45 731
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	775	2 214	6 662	-	9 651
Razem	12 398	34 835	4 376	15 232	-	66 841

NOTA 59. INSTRUMENTY FINANSOWE

TABELA 81. INSTRUMENTY FINANSOWE – AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.

	KATEGORIA ZGODNIE Z MSSF 9	WARTOŚĆ BILANSOWA		WARTOŚĆ GODZIWA	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	38 553	29 012	38 553	29 012
Pozostałe należności	PiN	2 106	2 627	2 106	2 627
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwWGpWF	7 794	11 378	7 794	11 378

TABELA 82. INSTRUMENTY FINANSOWE – ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU.

	KATEGORIA ZGODNIE Z MSR 39	WARTOŚĆ BILANSOWA		WARTOŚĆ GODZIWA	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania finansowe					
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	PZFwgZK	22 039	11 459	22 039	11 459
kredyt inwestycyjny	PZFwgZK	12 203	11 459	12 203	11 459
kredyt w rachunku bieżącym	PZFwgZK	9 836		9 836	

Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	PZFWgZK	7 798	7 687	7 798	7 687
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia	WwWGpWF	87	126	87	126
Swapy stóp procentowych	WwWGpK	87	126	87	126
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające	nie dotyczy				
Instrumenty pochodne przeznaczone do zbycia niewyznaczone jako zabezpieczenia	nie dotyczy				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFWgZK	40 017	45 730	46 209	45 730
Pozostałe zobowiązania	PZFWgZK	7 921	6 139	6 295	6 139

Użyte skróty:

UdtW – Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,

WwWGpWF – Aktywa/ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

WwWGpWK – Aktywa/ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez kapitały,

PiN – Pożyczki i należności,

DDS – Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,

PZFWgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

* Pochodne instrumenty zabezpieczające spełniające wymogi rachunkowości zabezpieczeń.

NOTA 60. 1. WARTOŚĆ GODZIWA UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

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

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

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

TABELA 83. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK.

31.12.2020

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Aktywa finansowe w kategorii WGPW, z tego	7 794	-	-
środki pieniężne i ekwiwalenty	7 794	-	-
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁY	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego	-	285	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	285	-

TABELA 84. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK.

31.12.2018

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Aktywa finansowe w kategorii WGPW, z tego	11 378	-	-
środki pieniężne i ekwiwalenty	11 378	-	-
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ KAPITAŁY	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 3
Zobowiązania finansowe w kategorii WGPW, z tego	87	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	87	-	-

NOTA 59. 2. POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

TABELA 85. AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK.

Rok zakończony dnia 31.12.2020

AKTYWA FINANSOWE	KATEGORIA ZGODNIE Z MSSF 9	PRZYCHODY/ (KOSZTY) Z TYTUŁU ODSETEK	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	ROZWIĄZANIE / (UTWORZENIE) ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU WYCENY	RAZEM
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	477	237	90	-	804
Pozostałe należności	PiN	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwWGpWF	83	- 221	-	-	- 138
Razem		560	16	90	-	666

TABELA 86. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE STAN NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK.

Rok zakończony dnia 31.12.2020

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	KATEGORIA ZGODNIE Z MSSF 9	PRZYCHODY/ (KOSZTY) Z TYTUŁU ODSETEK	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	ROZWIĄZANIE / (UTWORZENIE) ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU WYCENY	RAZEM
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	PZFwgZK	- 746	-	-	-	- 746
kredyt inwestycyjny	PZFwgZK	- 615	-	-	-	- 615
kredyt w rachunku bieżącym	PZFwgZK	- 131	-	-	-	- 131
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	PZFwgZK	- 264	- 10	-	-	- 274
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia	WwWGpWF	-	-	-	- 179	- 179
Swapy stóp procentowych	WwWGpK	-	-	-	- 179	- 179
Instrumenty pochodne niestanowiące instrumentów zabezpieczających:						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	35	- 218	-	-	- 183
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	97	-	-	-	97
Razem		- 878	- 228	-	- 179	- 1 285

TABELA 87. AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK.

Rok zakończony dnia 31.12.2019

AKTYWA FINANSOWE	KATEGORIA ZGODNIE Z MSSF 9	PRZYCHODY/ (KOSZTY) Z TYTUŁU ODSETEK	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	ROZWIĄZANIE / (UTWORZENIE) ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU WYCENY	RAZEM
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	779	177	-419	-	537
Pozostałe należności	PiN	24	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwWGpWF	-11	-160	-	-	-171
Razem	PiN	792	17	-419	-	390

TABELA 88. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK.

Rok zakończony dnia 31.12.2019

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	KATEGORIA ZGODNIE Z MSSF 9	PRZYCHODY/ (KOSZTY) Z TYTUŁU ODSETEK	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	ROZWIĄZANIE / (UTWORZENIE) ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZYSKI/ (STRATY) Z TYTUŁU WYCENY	RAZEM
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	PZFwgZK	-747	-	-	-	-747
kredyt inwestycyjny	PZFwgZK	-24	-	-	-	-24
kredyt w rachunku bieżącym	PZFwgZK	-723	-	-	-	-723
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	PZFwgZK	-428	-10	-	-	-438
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia	WwWGpWF				-40	-40
Swapy stóp procentowych	WwWGpK				-40	-40
Instrumenty pochodne niestanowiące instrumentów zabezpieczających:						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	-	-112	312	-	200
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK					
Razem		-1 175	-122	312	-40	-1 025

NOTA 60. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje.

TABELA 89. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	22 039	11 459
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	47 938	51 870
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	- 7 794	- 11 378
Zadłużenie netto	62 183	51 951
Kapitał własny	96 049	98 336
Kapitał razem	96 049	98 336
Kapitał i zadłużenie netto	158 232	150 286
Wskaźnik dźwigni	39,3%	34,6%

NOTA 61. PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE

Poniższa tabela przedstawia poniesione oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

TABELA 90. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE.

PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie		-
Zakupy środków trwałych	6 102	5 455
Zakupy wartości niematerialnych	14	256
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe		
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe		-
Razem nakłady inwestycyjne	6 116	5 711

W okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego Grupa planuje zgodnie z budżetem następujące nakłady inwestycyjne na nabycie niefinansowych i finansowych aktywów trwałych:

TABELA 91. PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE.

PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	2021
Zakupy środków trwałych	44 270
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	230
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	44 500
Razem nakłady inwestycyjne	44 500

Wartość nakładów inwestycyjnych jest estymowana ze względu na fakt, iż część projektów na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania jest w fazie koncepcyjnej. Jednocześnie nie jest wykluczone przesunięcie realizacji poszczególnych inwestycji na kolejne okresy sprawozdawcze, na co w szczególności będzie miała wpływ bieżąca sytuacja finansowa Grupy oraz dostępność

źródeł finansowania. Powyższa kwota wynika z przyjętej strategii na kolejne lata 2021-2024, o czym Emitent poinformował 5 lutego 2021 w raporcie bieżącym nr 2/2021.

Z zastrzeżeniem ewentualnych przesunięć w harmonogramie inwestycyjnym oraz powyższych uwag Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje zagrożeń w zakresie realizacji ww. inwestycji, w tym w zakresie możliwości ich finansowania i aktualnie znajduje się na bardzo zaawansowanych rozmowach negocjacyjnych z instytucjami finansowymi.

NOTA 62. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Poniżej przedstawiono transakcje dokonane w 2020 roku oraz salda należności i zobowiązań pozostające na dzień kończący dany okres z podmiotami powiązanymi.

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.

	2020-12-31	2019-12-31
Jednostka Dominująca		
Zarząd	934	1 003
Rada Nadzorcza	252	229
Jednostki zależne		
Zarząd	72	80
Rada Nadzorcza	43	5

Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy z podmiotami powiązanymi

Rodzaj powiązania	OKRES	transakcje		salda	
		zakup od podmiotów powiązanych	sprzedaż dla podmiotów powiązanych	zobowiązania do podmiotów powiązanych	należności od podmiotów powiązanych
Jednostki spółkontrolowane	2020	-	-	-	-
Jednostki spółkontrolowane	2019	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	2020	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	2019	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	2020	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	2019	-	-	-	-

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. 31.12.2020 roku w Grupie nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych.

NOTA 63. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE PRZECIWKO GRUPIE

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

Przed Sądem Okręgowym w Opolu w dniu 4 listopada 2020 r. zakończyło się postępowanie w I instancji w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od jednego akcjonariusza łącznie 34 953 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych. W dniu 17 lutego Wyrok Sądu Okręgowego w Opolu stał się prawomocny.

W dniu 24 lipca 2020 roku Sąd Okręgowy w Opolu oddalił apelację Spółki oraz powodów na skutek czego prawomocny stał się wyrok z dnia 14 czerwca 2019 roku Sądu Rejonowego w Nysie w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od 8 akcjonariuszy łącznie 50 933 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych.

W dniu 3 lipca 2020 roku Sąd Okręgowy w Opolu oddalił apelację Spółki na skutek czego prawomocny stał się wyrok z dnia 10 maja 2019 roku Sądu Rejonowego w Nysie w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od 65 akcjonariuszy łącznie 316 261 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych.

W dniu 24 lutego 2020 roku Sąd Apelacyjny we Wrocławiu oddalił apelację Spółki oraz akcjonariuszy na skutek czego wyrok z dnia 25 czerwca 2019 roku Sądu Okręgowego w Opolu w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od 4 akcjonariuszy łącznie 52 630 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do zapłaty ceny sprzedaży ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych stał się prawomocny.

Sąd Najwyższy w dniu 10 stycznia 2020 roku wydał postanowienie o odmowie przyjęcia skargi kasacyjnej do rozpoznania złożonej przez Spółkę w dniu 26 czerwca 2019 r. od prawomocnego wyroku Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu z 10 grudnia 2018 r. w sprawie sporu dotyczącego roszczeń o zakup przez Spółkę od 14 akcjonariuszy łącznie 257 497 akcji spółki zależnej od Emitenta tj. PWC Odra S.A. zobowiązującego Spółkę w szczególności do złożenia oświadczeń woli w sprawie zakupu ww. akcji PWC Odra oraz do poniesienia kosztów sądowych.

NOTA 64. WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA GRUPY

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone:

TABELA 92. WYNAGRODZENIE KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA GRUPY.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020 R.	31.12.2019 R.
1.	Organy zarządzające	1 006	1 003
	w tym: Potencjalnie należne	-	-
2.	Organy nadzorujące	295	229
	Razem	1 301	1 232

NOTA 65. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 wyniosło 94 tys. zł, natomiast za rok 2019 wyniosło 94 tys. zł.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 wyniosło 25,5 tys. zł, w roku 2019 – 25,5 tys. zł.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu doradztwa podatkowego za 2020 i 2019 rok nie wystąpiło.

NOTA 66. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień 31.12.2019 roku Grupa posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku:

TABELA 93. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI.

ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	WARTOŚĆ ZABEZPIECZEŃ NA	WARTOŚĆ ZABEZPIECZEŃ NA
	DZIEŃ	DZIEŃ
	31.12.2020	31.12.2019
Hipoteka	88 119	113 332
Zastaw na środkach trwałych	17 469	32 563

Przewłaszczenie zapasów	-	9 500
Cesje wierzytelności	5 000	111 349
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	215 295	266 744

Wartość zabezpieczeń hipotecznych została ustalona w wartości zobowiązania zabezpieczonego. Wartość pozostałych zabezpieczeń została ustalona w wartości bilansowej przedmiotu zabezpieczenia na dzień 31.12.2020 roku i na dzień 31.12.2019 roku.

NOTA 67. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W FORMACIE XHTML

Zgodnie z obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania z badania przepisami, sprawozdanie skonsolidowane powinno być sporządzone w formacie XHTML i oznakowane znacznikami XBRL. Aktualnie trwają zaawansowane prace nad zmianami w systemie prawnym odraczającymi wymóg stosowania formatu XHTML i oznakowania XBRL dla skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020, które to przepisy będą obowiązywać wstecz. Zmiana przepisów przewidująca odroczenie stosowania ww. wymogów wchodzi w życie w dniu następnym po jej ogłoszeniu w Dzienniku Ustaw. Nastąpi to po podpisaniu ustawy przez Prezydenta. W dniu 29 marca 2021 roku projekt właściwego aktów przewidującego odroczenie stosowania opisanych powyżej wymogów został przekazany Prezydentowi do podpisu. Podsumowując, mając powyższe na uwadze należy wskazać, iż już na wcześniejszych etapach powyższego procesu legislacyjnego zaczęła kształtować się praktyka wskazująca na dopuszczalność odstąpienia od sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z powyższymi wymogami. Mając powyższe na uwadze Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie XHTML i oznakowanego znacznikami XBRL.

NOTA 68. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

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

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy Otmuchów

Pierwsze negatywne skutki dla Spółki pojawiły się w drugiej połowie marca 2020 i polegały na zmniejszeniu wolumenów sprzedaży na rynku krajowym o około 10%. Było to spowodowane ograniczeniem działalności punktów handlowych, w których sprzedawane są wyroby.

Spółka w celu zabezpieczenia ciągłości produkcji oraz łańcucha dostaw na bieżąco analizowała sytuację rynkową i podejmowała stosowne decyzje aby nie doprowadzić do zachwiania ciągłości dostaw materiałów do produkcji, w tym w szczególności pochodzących z zakupów importowych. Spółka poniosła dodatkowe koszty w zakresie BHP oraz w zakresie kosztów bezpośrednich produkcji.

Pomimo pandemii COVID-19, Grupa nie odnotowała znaczących zdarzeń, które miały wpływ na istotny wzrost cen surowców i opakowań. W zakresie dostępności surowców i opakowań wystąpiły jedynie sporadyczne zdarzenia, nie mające w żadnym stopniu wpływu na prawidłowe funkcjonowanie Spółki.

W związku z trwającą pandemią choroby COVID-19, wobec braku dostępnych danych na dzień dzisiejszy o jej długoterminowych skutkach oraz niepewności co do jej przebiegu w 2021 roku, na dzień sporządzenia sprawozdania rocznego Zarząd Grupy nie ma możliwości dokonać prognozy następstw pandemii dla otoczenia makroekonomicznego i rynkowego. W związku z powyższym możliwość dokonania oceny perspektyw rozwoju Grupy w przyszłości jest na dzień sporządzenia sprawozdania rocznego za 2020 rok ograniczona. Zarząd Grupy stara się na bieżąco monitorować i będzie monitorować sytuację związaną z pandemią COVID-19 i podejmować działania mające złagodzić jej ewentualne negatywne skutki dla Spółki, w tym koncentruje się na zapewnieniu: bezpieczeństwa pracownikom, bezpiecznego poziomu płynności finansowej, ciągłości produkcji, bezpieczeństwa partnerów biznesowych Spółki, a także na zachowaniu ciągłości dostaw produktów.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU****Marek Piątkowski****Adam Frajta**

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁKI ZA 31.12.2020 ROKU

Monika Butz

Główny Księgowy

Otmuchów, dnia 02 kwietnia 2021 roku