



PÓŁROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”
ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022

ROPCZYCE, 10 sierpnia 2022 roku

Spis treści

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
B. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.....	5
I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	6
III. OKRESY PREZENTOWANE	6
IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2022 R.	6
V. BIEGLI REWIDENCI, PRAWNICY I BANKI	6
VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	8
VII. SPÓŁKI ZALEŻNE	9
VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
D. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZM „ROPCZYCE”	11
E. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
II. ZASTOSOWANE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	19
III. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY	19
IV. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW I PRZEKSZTAŁCENIA DANYCH POPRZEDNICH OKRESÓW.....	19
V. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	20
VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.....	20
VII. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	20
VIII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	21
IX. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	25
X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH	27
XI. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY.....	40
XII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	43
XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	44
XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ	45
XV. UDZIELONE POŻYCZKI	47
XVI. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	49
XVII. POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA DO DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I NAKŁADÓW NA PRACE ROZWOJOWE	50
XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ.....	51
XIX. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA.....	53
XX. POSTĘPOWANIA PODATKOWE I CELNE	53
XXI. POSTĘPOWANIA SĄDOWE (PROCESOWE I REJESTROWE)	53
XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	53
F. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADÓW MAGNEZYTOWYCH „ROPCZYCE” S.A. WRAZ Z NOTAMI OBJAŚNIAJĄCYMI DOT. ZMIAN PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH	54
G. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	72

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę i Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza także, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego - Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu - został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd jednostki dominującej zasadami ładu korporacyjnego, podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu - został wybrany przez Radę Nadzorczą Zakładów Magnezytowych „Ropczyce” S.A. Uchwałą nr XI/21/2022 z dnia 11.05.2022 roku w sprawie wyboru audytora do przeglądu i badania sprawozdań ustawowych Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. i sprawozdań skonsolidowanych Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” w latach 2022-2023.

Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

B. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

dane w tys. PLN / tys. EUR

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	236 260	50 888	172 360	37 905
Koszt własny sprzedaży	179 085	38 573	123 828	27 232
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	26 091	5 620	22 189	4 880
Zysk (strata) brutto	28 089	6 050	24 165	5 314
Zysk (strata) netto	21 782	4 692	18 894	4 155
Średnioważona liczba udziałów/akcji w sztukach	4 845 925	4 845 925	4 658 814	4 658 814
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	4,49	0,97	4,06	0,89

	30.06.2022		31.12.2021	
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	265 864	56 801	257 982	56 090
Aktywa obrotowe	310 514	66 341	263 408	57 270
Kapitał własny	355 070	75 860	336 340	73 127
Zobowiązania długoterminowe	61 250	13 086	63 805	13 872
Zobowiązania krótkoterminowe	160 058	34 196	121 245	26 361
Liczba akcji	4 845 925	4 845 925	4 658 814	4 658 814
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	73,27	15,65	72,19	15,70

	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-32 953	-7 098	13 963	3071
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 661	-3 158	-9 045	-1 989
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	23 540	5 070	-8 941	-1 966

Kurs EUR/PLN	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
- dla danych bilansowych	4,6806	4,5994	4,5208
- dla danych rachunku zysków i strat i sprawozdania z przepływów pieniężnych	4,6427	4,5775	4,5472

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ



Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.
02-676 Warszawa, ul. Postępu 15C

Nazwa:	ZAKŁADY MAGNEZYTOWE „ROPCZYCE” S.A.
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	UL. POSTĘPU 15C, 02-676 WARSZAWA
Kraj rejestracji:	POLSKA
Podstawowy przedmiot działalności:	PRODUKCJA WYROBÓW OGNIOTRWAŁYCH
Organ prowadzący rejestr:	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
Numer statystyczny	690026060

Spółka notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na rynku podstawowym w systemie notowań ciągłych i zakwalifikowana jest do przemysłu materiałów budowlanych.

W dniu 28 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie wycofania z obrotu akcji Spółki dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 4 maja 2021 roku Zarząd złożył wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o udzielenie zezwolenia na wycofanie z obrotu wszystkich akcji Spółki oznaczonych kodem PLROPCE00017. W dniu 28 lipca 2021 roku Komisja Nadzoru Finansowego postanowiła o zawieszeniu postępowania w ww. sprawie.

Zgodnie z § 62 ust.3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. przekazane jest jako uzupełnienie Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 r. i stanowi jego integralną część.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. zaprezentowane w niniejszym raporcie zawiera: sprawozdanie z sytuacji finansowej, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych wraz z danymi porównawczymi za analogiczny okres roku poprzedniego oraz za rok poprzedni dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, poszerzone o wybrane informacje objaśniające wymagane przez Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34.

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej (w tym spółka dominująca: ZAKŁADY MAGNEZYTOWE „ROPCZYCE” S.A.) zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 dla półrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, półrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów i półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2022 R.

Zarząd:

Józef Siwiec	- Prezes Zarządu
Marian Darłak	- Wiceprezes Zarządu ds. Jakości i Rozwoju
Robert Duszkiewicz	- Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych
Jerzy Gdula	- Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W okresie od 1.01.2022 r. – 30.06.2022 r. oraz do dnia publikacji niniejszego Raportu nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A., który z dniem 8 kwietnia 2022 r. został powołany na nową kadencję.

Prokurenci

W okresie od 1.01.2022 - 30.06.2022 r. funkcję prokurenta w jednostce dominującej pełniła Pani Maria Oboz-Lew – Główny Księgowy.

Rada Nadzorcza:

Roman Wenc	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Lesław Wojtas	- Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Łucja Skiba	- Członek Rady Nadzorczej - Sekretarz
Grzegorz Ubysz	- Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Pietruszyński	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

W okresie od 1.01.2022 r. – 30.06.2022 r. skład Rady Nadzorczej Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A. uległ zmianie.

W dniu 8 kwietnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Pana Andrzeja Pietruszyńskiego, jednocześnie powołując ww. skład Rady Nadzorczej na nową kadencję. W tym samym dniu wygasł mandat Członków Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji w tym Pana Konstantego Litwinowa.

V. BIEGLI REWIDENCI, PRAWNICY I BANKI

Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp.k.
ul. Abp. A. Baraniaka 88E
61-131 Poznań

PRAWNICY:

Kancelarie Prawne obsługujące w sposób stały działalność operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej:

Obsługa prawna jednostki dominującej:

Kancelaria Adwokacka
Krzysztof Miąso
ul. Krisego 6, 39-100 Ropczyce

Wypychowska, Pietruszyński sp.j.
Kruczkowskiego 4D lok 1
00-412 Warszawa

FKA Furtek Komosa Aleksandrowicz Sp.k.
ul. Królewska 16,
00-103 Warszawa

RKKW - KWAŚNICKI, WRÓBEL & Partnerzy
ul. Wilcza 46,
00-679 Warszawa

BANKI:

PKO Bank Polski S.A.
ING Bank Śląski S.A.
Bank Gospodarstwa Krajowego
Pekao S.A.

NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW:

RPC

Sektor na GPW:

Przemysł materiałów budowlanych

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Według stanu na dzień 30.06.2022 r. akcjonariuszami jednostki dominującej posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
ZMR S.A. (akcje własne) ^{a)}	1 413 709	22,58%	1 413 709	22,58%
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H	1 317 316	21,04%	1 317 316	21,04%
Porozumienie akcjonariuszy z dn.26.11.2018r. ^{b)}	2 363 077	37,75%	2 363 077	37,75%
w tym:				
Józef Siwiec	1 442 447	23,04%	1 442 447	23,04%
Marian Dartałak	538 615	8,60%	538 615	8,60%
Porozumienie akcjonariuszy z dn.10.02.2021r. ^{c)}	3 680 393	58,79%	3 680 393	58,79%
w tym:				
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H	1 317 316	21,04%	1 317 316	21,04%
Józef Siwiec	1 442 447	23,04%	1 442 447	23,04%
Marian Dartałak	538 615	8,60%	538 615	8,60%
Pozostali	1 165 532	18,63%	1 165 532	18,63%
Ilość akcji ogółem	6 259 634	100%	6 259 634	100%

a) *akcje własne Spółki, z których prawo głosu nie jest wykonywane,*

b) *w dniu 26.11.2018 r. doszło do zawarcia przez akcjonariuszy Spółki: Pana Józefa Siwca, Pana Mariana Dartałaka, Pana Roberta Duszkiewicza, Pana Roberta Siwca, Pana Leszka Piczaka, Pana Romana Wenca, Pana Krzysztofa Miąso oraz Pana Zbigniewa Czapka pisemnego Porozumienia dotyczącego zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Zgodnie z art. 87 ust 5. pkt 1 Ustawy o ofercie do liczby głosów, która spowodowała powstanie obowiązków wezwaniowych po stronie podmiotu dominującego (a więc po stronie członków Porozumienia), wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne, a więc też i akcje własne posiadane przez Spółkę. Przy uwzględnieniu akcji własnych posiadanych przez Spółkę będącą podmiotem zależnym Porozumienia zgodnie z art. 87 ust 5. pkt 1 Ustawy o ofercie oraz objętych akcji przez Strony Porozumienia w ramach realizacji III transzy Programu Motywacyjnego, Porozumienie na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiada łącznie 3 776 786 akcji i tyle samo głosów, co stanowi 60,33% ogólnej liczby głosów w Spółce.*

c) *w dniu 10.02.2021 r. doszło do zawarcia przez akcjonariuszy Spółki: Pana Józefa Siwca, Pana Mariana Dartałaka, Pana Roberta Duszkiewicza, Pana Roberta Siwca, Pana Leszka Piczaka, Pana Romana Wenca, Pana Krzysztofa Miąso, Pana Zbigniewa Czapkę oraz Interminex Handelsgesellschaft m.b.H pisemnego Porozumienia dotyczącego nabywania akcji oraz zgodnego działania w celu wycofania z obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki. Biorąc pod uwagę porozumienie akcjonariuszy z dnia 26.11.2018 r. i przy uwzględnieniu akcji własnych posiadanych przez Spółkę będącą podmiotem zależnym Porozumienia zgodnie z art. 87 ust 5. pkt 1 Ustawy o ofercie oraz objętych akcji przez Strony Porozumienia w ramach realizacji III transzy Programu Motywacyjnego, Porozumienie na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiada łącznie 5 094 102 akcji i tyle samo głosów, co stanowi 81,38% ogólnej liczby głosów w Spółce.*

VII. SPÓŁKI ZALEŻNE

ZM Nieruchomości Sp. z o.o. **02-002 Warszawa, ul. Nowogrodzka 62C**

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000536683
Przedmiotem działalności spółki jest zarządzanie nieruchomościami własnymi poprzez ich wynajem, dalszą restrukturyzację i przygotowanie do ich sprzedaży, dzięki aktywnym działaniom na rynku nieruchomości.

Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o. **39-100 Ropczyce, ul. Przemysłowa 1**

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000780524.
Przedmiotem działalności spółki jest działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, specjalistyczne projektowanie, produkcja maszyn, pieców, palenisk, palników oraz szeroko rozumiana działalność inżynierska związana z ceramiką ogniotrwałą w branżach obsługiwanych przez Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.

ZMR North America Inc. **8 The Green, STE A, Dover, DE 19901, Kent County**

Spółka została zarejestrowana w Stanach Zjednoczonych Ameryki Płn. (USA), na prawie stanu Delaware.
Przedmiotem działalności spółki jest rozwijanie działalności handlowej i marketingowej na rynkach Ameryki Północnej w zakresie wyrobów ogniotrwałych produkowanych przez Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.

ZMR Consulting GmbH **Gartenbaupromenade 2/6, 1010 Vienna, Austria**

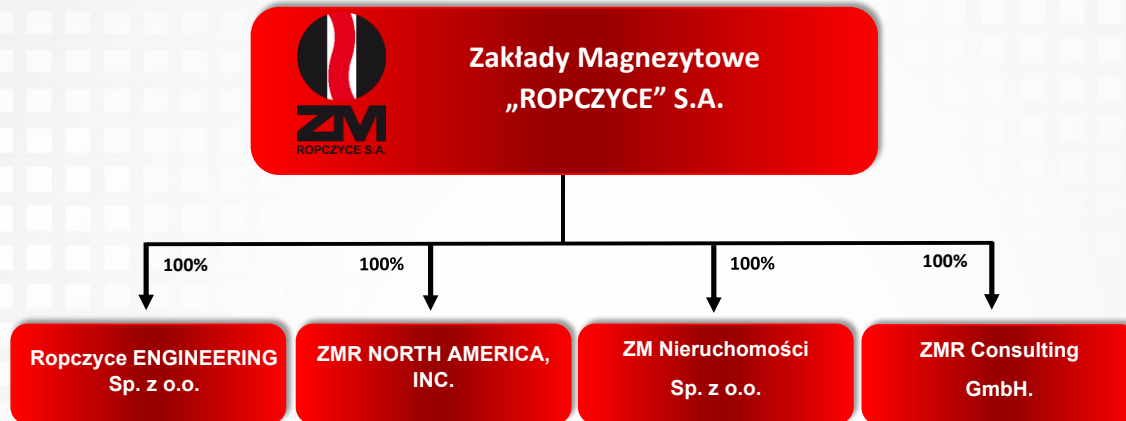
Spółka została zarejestrowana przez Sąd Gospodarczy w Austrii (Wiedeń) pod datą 18.12.2021 r.
Misją spółki jest wsparcie dla Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A. w ramach realizacji strategii wzmocnienia pozycji na rynku globalnym, poprzez prowadzenie i rozwijanie działalności marketingowej i doradczej związanej z szeroko rozumianą branżą wyrobów ogniotrwałych.

Tabela prezentująca udział Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A. w podmiotach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, spełniających kryteria jednostek zależnych wraz ze wskazaniem stosowanych metod konsolidacji – wg stanu na 30.06.2022 roku.

Nazwa podmiotu	Udział w kapitale jednostki zależnej%	Udział w ogólnej liczbie głosów %	Metoda konsolidacji	Rok objęcia udziałów
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna	2016
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna	2019
ZMR North America Inc.	100,00%	100,00%	pełna	2020
ZMR Consulting GmbH	100,00%	100,00%	pełna	2021

VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30.06.2022 roku struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” prezentowała się następująco:



D. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZM „ROPCZYCE”.

PÓŁROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2 kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022	2 kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	2 kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	107 727	236 260	92 825	172 360
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	81 176	179 085	66 815	123 828
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	26 551	57 175	26 010	48 532
Pozostałe przychody	5 695	11 343	765	2 069
- w tym saldo odpisów z tytułu utraty wartości należności	0	0	0	0
Koszty sprzedaży	5 297	12 399	6 373	11 968
Koszty ogólnego zarządu	7 951	15 480	5 744	12 357
Koszty projektów badawczych (netto)	0	0	238	238
Pozostałe koszty	1 699	14 548	466	3 849
- w tym saldo odpisów z tytułu utraty wartości należności	-3 338	6 311	85	333
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	17 299	26 091	13 954	22 189
Przychody finansowe	-226	3 778	1 564	2 453
Koszty finansowe	1 055	1 780	756	477
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 018	28 089	14 762	24 165
Podatek dochodowy	3 200	6 307	2 714	5 271
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	12 818	21 782	12 048	18 894
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej	12 818	21 782	12 048	18 894
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	12 818	21 782	12 048	18 894

Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	21 782	18 894
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w szt.)*	4 845 925	4 658 814
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)	4,49	4,06
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w szt.)*	4 845 925	4 658 814
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)	4,49	4,06

*bez akcji własnych posiadanych przez jednostkę dominującą

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2 kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022	2 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	2 kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zysk (strata) netto:	12 818	21 782	12 048	18 894
Inne całkowite dochody (przed opodatkowaniem), w tym:	-85	-86	48	10
Pozycje, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):	-85	-86	48	10
Różnice z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-85	-86	48	10
Pozycje, które w późniejszych okresach, nie zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):	0	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto:	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych za okres:	12 733	21 696	12 096	18 904
- w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	12 733	21 696	12 096	18 904
- w tym przypadająca na udziały niekontrolujące	0	0	0	0

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
I. Aktywa trwałe	265 864	257 982	245 137
1. Rzeczowe aktywa trwałe	205 045	203 154	198 103
2. Wartość firmy	2 044	2 044	2 044
3. Wartości niematerialne	1 139	1 144	1 867
4. Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
5. Inne długoterminowe aktywa finansowe	1 803	933	21
6. Należności długoterminowe	0	0	0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 694	9 924	4 989
8. Nieruchomości inwestycyjne	45 139	40 783	38 113
II. Aktywa obrotowe (II.a + II.b.)	310 514	263 408	212 630
1. Zapasy	196 663	124 096	84 868
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	100 810	95 862	101 316
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	343
4. Pozostałe należności z tytułu wyceny kontraktów	2 592	9 377	358
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 674	33 748	25 710
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe	775	325	35
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	310 514	263 408	212 630
II.b. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM (I+II)	576 378	521 390	457 767

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
I. Kapitał własny z udziałami niekontrolującymi (I.a. + I.b.)	355 070	336 340	320 912
1. Kapitał zakładowy (podstawowy)	15 649	15 649	15 649
2. Akcje własne	-32 280	-36 552	-36 552
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	39 294	39 294	39 294
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	122 784	123 892	121 002
5. Zyski zatrzymane	209 623	194 057	181 519
I.a. Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	355 070	336 340	320 912
I.b. Udziały niekontrolujące	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	61 250	63 805	64 637
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 302	5 776	6 582
2. Kredyty i pożyczki	17 636	18 914	20 568
3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	749	804	1 066
4. Pochodne instrumenty finansowe	0	0	47
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 762	1 762	1 726
6. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 801	36 549	34 648
III. Zobowiązania krótkoterminowe (III.a. + III.b.)	160 058	121 245	72 218
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	95 099	94 803	51 406
2. Pochodne instrumenty finansowe	2 899	1 418	10
3. Kredyty i pożyczki	36 399	3 465	7 465
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	597	678	830
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
6. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 607	6 498	3 204
7. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	20 457	14 383	9 303
III.a. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań związanych z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia	160 058	121 245	72 218
III.b. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0	0
Zobowiązania RAZEM (II + III)	221 308	185 050	136 855
PASYWA RAZEM	576 378	521 390	457 767

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
sześć miesięcy zakończone 30.06.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	15 649	-36 552	39 294	123 892	194 057	336 340	0	336 340
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-36 552	39 294	123 892	194 057	336 340	0	336 340
Wynik netto za okres	0	0	0	0	21 782	21 782	0	21 782
Inne całkowite dochody	0	0	0	-86	0	-86	0	-86
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	-86	21 782	21 696	0	21 696
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	4 272	0	-1 022	0	3 250	0	3 250
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-6 056	-6 056	0	-6 056
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-160	-160	0	-160
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	4 272	0	-1 108	15 566	18 730	0	18 730
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	15 649	-32 280	39 294	122 784	209 623	355 070	0	355 070

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (CD.)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	122 243	169 955	307 107	0	307 107
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-40 034	39 294	122 243	169 955	307 107	0	307 107
Wynik netto za okres	0	0	0	0	31 432	31 432	0	31 432
Inne całkowite dochody	0	0	0	-176	0	-176	0	-176
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	-176	31 432	31 256	0	31 256
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	3 482	0	1 825	0	5 307	0	5 307
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-7 210	-7 210	0	-7 210
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120	0	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	3 482	0	1 649	24 102	29 233	0	29 233
RAZEM	0	3 482	0	1 649	24 102	29 233	0	29 233
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	15 649	-36 552	39 294	123 892	194 057	336 340	0	336 340

PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM (CD.)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
sześć miesięcy zakończone 30.06.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	122 243	169 955	307 107	0	307 107
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	15 649	-40 034	39 294	122 243	169 955	307 107	0	307 107
Wynik netto za okres	0	0	0	0	18 894	18 894	0	18 894
Inne całkowite dochody	0	0	0	10	0	10	0	10
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	18 894	18 904	0	18 904
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	3 482	0	-1 251	0	2 231	0	2 231
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-7 210	-7 210	0	-7 210
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120	0	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	3 482	0	-1 241	11 564	13 805	0	13 805
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	15 649	-36 552	39 294	121 002	181 519	320 912	0	320 912

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	21 782	18 894
II. Korekty razem:	-45 019	-1 829
1. Zyski (straty) przypadające na udziały niekontrolujące	0	0
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	6 349	6 193
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	142	-544
5. Przychody z tytułu odsetek	46	-80
6. Koszty z tytułu odsetek	1 658	248
7. Przychody z tytułu dywidend	0	0
8. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-156	-15
9. Zmiana stanu rezerw	5 326	2 639
10. Zmiana stanu zapasów	-72 385	1 187
11. Zmiana stanu należności	1 042	-29 914
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 009	10 533
13. Bieżący podatek dochodowy	7 825	5 806
14. Inne korekty	3 125	2 118
III. Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności) RAZEM (I+/-II)	-23 237	17 065
15. Podatek dochodowy zapłacony "-"/ zwrócony "+"	-9 716	-3 102
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (III+Podatek zapłacony /zwrócony)	-32 953	13 963
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
2. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	74	45
3. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-51	-712
4. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-14 684	-8 378
5. Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	0	0
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej RAZEM	-14 661	-9 045
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek	32 931	0
3. Dywidendy wypłacone	-6 056	-7 210
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 843	-4 590
5. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-402	-484
7. Odsetki zapłacone	-1 139	-245
8. Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	49	3 588
I. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej RAZEM	23 540	-8 941
D. Przepływy pieniężne netto razem przed skutkami zmian kursów wymiany (A.IV+/-B.I+/-C.I)	-24 074	-4 023
E. Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
F. Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-24 074	-4 023
G. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	33 748	29 733
H. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	9 674	25 710

E. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2022 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2021 oraz skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, a także skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za 2021 rok, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2021.

Walutą sprawozdawczą niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi.

Raporty z przeglądu sprawozdania finansowego jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej są publikowane wraz z niniejszym raportem półrocznym.

II. ZASTOSOWANE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Inne zmiany wynikające z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów, które miałyby wpływ na rachunkowość Grupy Kapitałowej nie wystąpiły.

III. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY

W I półroczu 2022 roku Grupa i spółki wchodzące w skład Grupy nie wprowadzały istotnych zmian w przyjętych zasadach rachunkowości, w porównaniu do zasad zastosowanych w poprzednim roku obrotowym, które wywierałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy spółek oraz Grupy Kapitałowej.

IV. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW I PRZEKSZTAŁCENIA DANYCH POPRZEDNICH OKRESÓW

Na dzień 30.06.2022 roku Grupa nie dokonywała korekty błędów, jak również zmian zasad rachunkowości w porównaniu do zasad stosowanych w poprzednim okresie sprawozdawczym.

V. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją istotne niepewności dotyczące zdarzeń lub okoliczności, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności.

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLIČNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Popyt na wyroby ogniotrwałe jest uzależniony od częstotliwości i rozmiarów wykonywanych remontów i inwestycji u odbiorców zlokalizowanych w segmentach hutnictwa żelaza i stali, hutnictwa metali nieżelaznych, przemyśle cementowo wapienniczym i szklarskim, odlewnictwie oraz w przemyśle koksowniczym. Wyłożenia pieców czy urządzeń cieplnych zużywają się w procesie eksploatacji i podlegają cyklicznej wymianie lub regeneracji. Częstotliwość i zakres przeprowadzanych remontów i inwestycji jest w większości wypadkową ogólnej koniunktury gospodarczej, jaka występuje w danej branży. Główne remonty pieców czy urządzeń u odbiorców wyrobów ogniotrwałych przeprowadzane są w okresach, kiedy zapotrzebowanie na ich produkty spada – np. w branży cementowo – wapienniczej główne remonty pieców przeprowadzane są w okresie zimowym i wiosennym, kiedy popyt na cement i wapno jest mniejszy.

VII. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) *Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy Kapitałowej (po zaokrągleniu do pełnych tysięcy).

PLN (polski złoty) jest „walutą funkcjonalną”, gdyż polskie środowisko gospodarcze ma największy wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

b) *Transakcje i salda*

Na dzień początkowego ujęcia transakcje w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną z zastosowaniem kursu wymiany obowiązującego na dzień zawarcia transakcji tj. wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego ten dzień.

Transakcje przeprowadzone w walutach obcych, na moment rozliczenia przeliczane są na walutę funkcjonalną – przy zastosowaniu natychmiastowych kursów wymiany obowiązujących w dniu przeprowadzenia operacji w taki sposób, że:

- w przypadku transakcji pieniężnych na rachunkach w PLN (np. sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności oraz zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań) – jako natychmiastowy kurs wymiany waluty obcej na walutę funkcjonalną przyjmuje się kurs faktycznie wynegocjowany z bankiem na dzień przeprowadzenia operacji,
- w przypadku transakcji pieniężnych na rachunkach dewizowych (np. sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności oraz zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań) – jako natychmiastowy kurs wymiany waluty obcej na walutę funkcjonalną przyjmuje się kurs średni ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji (brak tu jest bowiem kursu faktycznie zastosowanego przez bank, więc Grupa wycenia te środki samodzielnie).
- w przypadku uregulowania należności lub zobowiązań drogą ich kompensaty – wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia kompensaty.
- w pozostałych przypadkach wyżej nie wymienionych (dla których nie da się ustalić kursu faktycznie zastosowanego do rozliczenia) – wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień realizacji transakcji.

Środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na kontach syntetyczno-analitycznych w wartości nominalnej, przeliczonej na walutę funkcjonalną (PLN) – według kursu faktycznie wynegocjowanego z bankiem na dzień przeprowadzenia operacji lub gdy nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu wg kursu średniego NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji na bankowym rachunku walutowym.

Pozycje pieniężne tj. pozycje, które zostaną rozliczone poprzez przekazanie środków pieniężnych (np. waluty, należności i zobowiązania handlowe, rezerwy na przyszłe zobowiązania przypadające do otrzymania lub do zapłaty w ustalonej lub możliwej do ustalenia liczbie jednostek waluty), wykazane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej i przeliczonego na PLN wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji, przeliczane są na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu zamknięcia, którym jest kurs średni NBP z dnia bilansowego.

Niepieniężne pozycje bilansowe (w tym: zaliczki na towary i usługi, zapasy, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe oraz rezerwy, które mają być rozliczone w postaci aktywów niepieniężnych) ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji (tj. kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji).

Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej, wykazywane są przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w czasie ustalenia wartości godziwej.

Zyski i straty kursowe (różnice kursowe) powstałe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w zysku lub stracie (tj. w przychodach i kosztach) w okresie, w którym powstały, o ile nie odracza się ich w pozostałych całkowitych dochodach, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych.

VIII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy 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. Oceny dokonywane przez Zarząd jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządów Spółek Grupy profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie do bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach.

Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

Dana wartość szacunkowa może zostać zweryfikowana, jeśli zmienią się okoliczności będące podstawą dokonanych szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji czy zdobycia większego doświadczenia. Weryfikacja wartości szacunkowych z założenia nie odnosi się do poprzednich okresów, jak też nie stanowi korekty błędu.

Przyjmując założenia, dokonując szacunków i osądów Zarządy Spółek Grupy mogą kierować się własnym doświadczeniem i wiedzą, a także opiniami, analizami i rekomendacjami niezależnych ekspertów.

b) Niepewność szacunków

Oceny i szacunki wpływające na wartości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dotyczą min.:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych,
- utraty wartości aktywów,
- wyceny rezerw,
- wartości godziwej aktywów / zobowiązań finansowych,
- wyceny programu motywacyjnego,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy,
- toczących się sporów prawnych i podatkowych, zapadłych wyroków sądowych.

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej i jest zgodna z wymogami MSSF. Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego. Szczegółowy opis przyjętych założeń w poszczególnych obszarach szacunków znajduje się w pełnym skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za rok 2021.

Skutki zmian danej wartości szacunkowej uwzględnia się przy ustalaniu wartości zysku lub straty netto:

- 1) w okresie obrotowym, w którym nastąpiła zmiana lub
- 2) w okresie obrotowym, w którym nastąpiła zmiana i w okresach przyszłych, jeśli zmiana ta dotyczy tych okresów.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Grupa dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.12.2021 roku Grupa oceniła, że okresy użyteczności aktywów przyjęte dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Kolejna weryfikacja okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych zostanie przeprowadzona na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na 31.12.2022 r.

Utrata wartości aktywów

Grupa dokonuje na każdy dzień bilansowy (kwartał lub rok) oceny, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości poszczególnych składników aktywów.

Wyniki przeprowadzonych analiz w zakresie wystąpienia zewnętrznych i wewnętrznych przesłanek utraty wartości (zgodnie z MSR 36) oraz profesjonalny osąd kierownictwa oparty na wiedzy, doświadczeniu i dokumentacji dają podstawę do podjęcia decyzji o tym, czy istnieje konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości dla analizowanych składników aktywów.

W przypadku wystąpienia którejkolwiek z przesłanek utraty wartości w odniesieniu do analizowanego składnika aktywów Spółka przeprowadza test na utratę wartości i dokonuje aktualizacji wyceny w sytuacji kiedy wystąpi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Spółkę składnik aktywów – w znaczącej części lub w całości nie przyniesie przyszłych korzyści ekonomicznych netto odpowiadających przynajmniej jego wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny bilansowej.

Takie procedury dotyczą zarówno aktywów finansowych jak i niefinansowych (operacyjnych).

Obszary poddane analizie pod kątem utraty wartości:

→ Aktywa trwałe

Przy sporządzaniu śródrocznych sprawozdań finansowych Grupa nie dokonuje pełnego przeglądu wartości netto składników majątku trwałego oraz oceny zasadności kontynuacji ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Taka kompleksowa analiza jest przeprowadzana na koniec każdego roku obrotowego i w tym roku zostanie przeprowadzana na dzień 31.12.2022 roku.

Jeżeli jednak w trakcie roku obrotowego wystąpi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Grupę składnik majątku trwałego – w znaczącej części lub w całości nie przyniesie przyszłych korzyści ekonomicznych netto odpowiadających przynajmniej jego wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny bilansowej, Grupa dokonuje aktualizacji jego wyceny celem doprowadzenia wartości do wartości godziwej na dzień bilansowy.

Na dzień 30.06.2022 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, ponieważ w okresie I półrocza 2022 nie wystąpiły czynniki ryzyka /przesłanki/ uzasadniające dokonanie takiego odpisu.

→ Aktywa finansowe

Grupa przeprowadza badanie wartości aktywów finansowych opierając się na posiadanej wiedzy i dokumentacji dotyczącej sytuacji finansowej jednostek, w których Grupa posiada aktywa finansowe. W procesie oceny uwzględnia się zarówno wiedzę kierownictwa Spółek Grupy jak również zewnętrzne przesłanki i informacje, za pomocą, których można realnie ocenić ryzyko utraty wartości posiadanego składnika aktywa.

Na dzień 30.06.2022 roku Grupa nie dokonywała korekty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, ponieważ w okresie I półrocza 2022 roku nie wystąpiły czynniki ryzyka /przesłanki/ uzasadniające dokonanie takiej korekty.

Kolejna ocena ryzyka utraty wartości aktywów finansowych zostanie przeprowadzona w następnym okresie sprawozdawczym. Wyniki tej oceny trudno jest oszacować, ale w przypadku wystąpienia przesłanek uzasadniających dokonanie odpisów aktualizujących będą one miały wpływ na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych.

→ Wartość firmy

Wartość firmy ujęta w aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej nie podlega amortyzacji, ale corocznie jest poddawana testowi na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek uzasadniających konieczność przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy.

Kolejny test na utratę wartości firmy zostanie przeprowadzony na 31.12.2022 roku.

→ Zapasy

Grupa dokonuje oceny przydatności zapasów w sposób regularny – w okresach miesięcznych i kwartalnych. Odpis aktualizujący wartość zapasów, dokonuje się poprzez doprowadzenie wartości tych zapasów do ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy, zapewniający ich upłynnienie po obniżonej wartości. Odwrócenie odpisu następuje w okresie, w którym te zapasy sprzedano, zużyto jako przetworzony surowiec w procesie produkcji lub w przypadku braku wymienionych wcześniej możliwości zezłomowano, z uwagi na nieprzydatność technologiczną lub zmianę potrzeb klientów.

W wyniku przeprowadzonej w Grupie analizy i oceny na 30.06.2022 ustalono, że zapasy wymagają dokonania odpisów z tyt. utraty wartości w takim zakresie, w jakim wybrane asortymenty utraciły swoją wartość na skutek zmiany wymagań klientów i uwarunkowań rynkowych. Na oszacowaną wysokość możliwej utraty wartości utworzone zostały odpisy aktualizujące i odpis z tytułu tzw. ostrożnej wyceny.

Ponadto Grupa dokonała ponownej analizy i oszacowania ryzyka związanego z kontynuacją działań wojennych na terytorium Ukrainy, jak również pod kątem utrzymywanych nadal sankcji gospodarczych i finansowych. W wyniku tej analizy w I półroczu 2022 roku dokonano aktualizacji odpisów z tytułu utraty wartości zapasów związanych rynkami wschodnimi (Ukraina, Rosja, Białoruś), w porównaniu do odpisów utworzonych na koniec ubiegłego roku.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych podlega corocznej weryfikacji przez niezależnych zewnętrznych rzeczoznawców.

W przypadku wystąpienia istotnych różnic pomiędzy wartością rynkową ustaloną przez niezależnego rzeczoznawcę a wartością ujętą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, skutki tej wyceny zostaną ujęte w wyniku finansowym Grupy Kapitałowej.

Należności handlowe i pozostałe należności

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Grupa szacuje odpisy aktualizujące należności wg straty oczekiwanej, na podstawie przyjętej na dany rok macierzy odpisów i wg przedziałów ich wiekowania.

Na dzień 30.06.2022 roku Grupa utworzyła odpisy z tytułu strat oczekiwanych w oparciu o wyliczenia wg wskaźników nieściągalności wynikające z przyjętej macierzy odpisów.

Dodatkowo Grupa dokonała dalszej analizy i oszacowania ryzyka związanego z toczącą się nadal wojną na Ukrainie i jej wpływu na relacje z poszczególnymi kontrahentami z rynków wschodnich pod kątem obowiązujących obecnie sankcji gospodarczych i finansowych. W wyniku dokonanych analiz i ustaleń, Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o zawieszeniu współpracy gospodarczej z większością kontrahentów na tych rynkach i o utworzeniu w okresie I półrocza 2022 roku odpisu aktualizującego wartość należności związanych z transakcjami z tymi kontrahentami.

Pomimo, że dokonanie ww. odpisu aktualizującego według najlepszej dostępnej wiedzy, uwzględniła w całości potencjalny negatywny wpływ zamknięcia tych rynków na wyniki finansowe Grupy w przyszłych okresach, jednakże globalne skutki wojny i ich dalszy wpływ na poszczególne rynki na świecie i gospodarkę globalną, a tym samym na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych jest nadal trudny do przewidzenia.

Rezerwy / Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym: rezerwa na odprawy emerytalno – rentowe są szacowane za pomocą metody aktuarialnej, przez niezależnego licencjonowanego aktuarium. Wycena dokonywana jest raz w roku na końcu roku obrotowego, a w ciągu roku - przy znaczących zmianach w zatrudnieniu. Zmiana wskaźników finansowych będących podstawą szacunku oraz istotne zmiany w zatrudnieniu mogą powodować zmiany w wysokości utworzonej rezerwy.

Poza w/w rezerwami, Grupa rozpoznaje rezerwy ujmowane poprzez rozliczenia międzyokresowe bierne min. z tytułu niezafakturowanych kosztów, które Grupa wycenia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości i są one prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe rezerwy krótkoterminowe”.

Pozostałe rezerwy na przyszłe koszty Grupa szacuje w oparciu o zawarte kontrakty/umowy w obszarze sprzedaży wyrobów i usług oraz zakupów surowców. Wielkości rezerw są więc oparte na zapisach umownych, z których da się przewidzieć przyszłe zobowiązania.

Poziom szacowanych kosztów może jednak odbiegać od możliwych do poniesienia kosztów, z uwagi na trudne do przewidzenia zdarzenia związane z realizacją kontraktów/umów.

Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy, inne podatki

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych. Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżecie Spółki zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółka osiągnie wystarczający dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wycena pochodnych instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie własne techniki wyceny oraz metody stosowane przez właściwe instytucje finansowe (Banki).

Zasady wyceny instrumentów finansowych zależą od ich rodzaju i klasyfikacji wg kategorii. Szczegółowa informacja na temat ich wartości godziwej i zasad wyceny jest zamieszczona w punkcie XVIII. „INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ” niniejszego raportu.

Program motywacyjny

Począwszy od 2019 roku ZMR S.A. realizuje Program Motywacyjny oparty na akcjach własnych. Program jest skierowany do członków Zarządu oraz pozostałej kluczowej kadry menedżerskiej. Głównym celem Programu Motywacyjnego jest stworzenie mechanizmów motywujących członków Zarządu oraz kluczową kadrę menedżerską do działań zapewniających długoterminowy wzrost wartości Spółki poprzez zmotywowanie osób kluczowych dla realizacji strategii rozwojowej, do działania w jej interesie. Celem Programu jest również stabilizacja kluczowej kadry poprzez utrwalenie jej więzi ze Spółką jako Pracodawcą.

W dniu 12 kwietnia 2022 roku w ramach realizacji III Transzy Programu Motywacyjnego dotyczącej roku 2021 i w związku z realizacją celów budżetowych Programu wyznaczonych na 2021 rok, uczestnicy Programu nabyli nieodpłatnie 187.111 szt. akcji Spółki.

Ponadto w II kwartale 2022 roku Spółka rozpoczęła realizację IV Transzy Programu Motywacyjnego na 2022 rok na podstawie uchwały nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki („ZWZ”) z dnia 8 kwietnia 2022 roku. Pracownicy, którzy przyjęli ofertę uczestnictwa, mają prawo do nieodpłatnego nabycia maksymalnie 252.015 szt. akcji pod warunkiem osiągnięcia wskaźników budżetowych określonych przez Radę Nadzorczą na 2022 rok oraz spełnienia innych warunków określonych w Regulaminie i w liczbie zależnej od zajmowanego stanowiska oraz od stopnia realizacji celów budżetowych. Maksymalna liczba akcji jakie mogą być nabyte przez wszystkich uczestników Programu Motywacyjnego w odniesieniu do 2022 roku nie może przekroczyć liczby akcji określonej we wspomnianej uchwale nr 25 ZWZ Spółki.

Wartość godziwą usług pracowników otrzymanych w zamian za przyznane opcje na akcje, wykazywana jest w okresie nabywania uprawnień jako koszt wynagrodzeń, w korespondencji ze wzrostem kapitału rezerwowego z tego tytułu. Całkowity koszt Programu jest wykazywany w okresie, w ciągu którego wszystkie warunki nabywania uprawnień zostaną spełnione.

W związku z przewidywaną realizacją przez jednostkę dominującą wskaźników budżetowych ustalonych przez Radę Nadzorczą, jak również przy założeniu spełnienia innych warunków określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego, koszty Programu (w wariantcie maksymalnym) zostały wycenione i uwzględnione w wyniku finansowym za I p.2022 roku proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji programu. Wartość kosztu ujętego w skonsolidowanym rachunku zysków i strat Grupy na 30.06.2022 roku – w związku z realizacją IV Transzy wyniosła 1.659 tys. zł

IX. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zdarzenia niż przedstawione poniżej, wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy oraz przepływy środków pieniężnych, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na 30.06.2022 roku.

Zdarzeniem, które ma istotny wpływ na działalność gospodarczą Grupy jest agresja Rosji na Ukrainę. W efekcie wybuchu wojny, Grupa ma istotnie ograniczone możliwości (lub ich całkowity brak) w zakresie realizacji dostaw i logistyki dla większości klientów na terytorium Ukrainy. Ponadto nałożone przez Unię Europejską i Stany Zjednoczone Ameryki daleko idące sankcje gospodarcze i finansowe na Rosję i częściowo na Białoruś, obejmujące między innymi zakaz eksportu do Rosji szerokiego zakresu towarów, technologii i usług (restrykcje dotyczą m.in. sektorów naftowego, lotniczego, kosmicznego, zbrojeniowego), również są czynnikiem ryzyka dla Grupy i wpłynęły na utratę wartości aktywów zaangażowanych w realizację zamówień dedykowanych dla klientów na tych rynkach. Jednocześnie wojna i sankcje gospodarcze wpłynęły na pogorszenie sytuacji na rynkach paliw i energii, wywołując radykalne zmiany w cenach paliw, energii elektrycznej i gazu, co stanowi istotny czynnik niepewności, który może wpływać na działalność gospodarczą w skali globalnej, w tym na Grupę.

W związku z powyższym Grupa dokonała dalszej analizy i oszacowania ryzyka związanego z toczącą się wojną w Ukrainie i jej wpływu na relacje z poszczególnymi kontrahentami z rynków wschodnich (Ukraina, Rosja, Białoruś) pod kątem obowiązujących sankcji gospodarczych i finansowych. W wyniku dokonanych analiz i ustaleń, Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o zawieszeniu współpracy gospodarczej z większością kontrahentów na tych rynkach i o utworzeniu w okresie I półrocza 2022 roku odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów związanych z transakcjami z tymi kontrahentami, w łącznej kwocie 11.540 tys. zł.

Jednocześnie, w związku z prowadzonymi przez jednostkę dominującą intensywnymi działaniami mającymi na celu odzyskanie należności powstałych jeszcze przed wybuchem wojny, po starannej analizie sytuacji w zakresie regulacji sankcyjnych i logistyki w celu realizacji wysyłki wyprodukowanych już wyrobów dla klientów u których sytuacja to umożliwiała, w I półroczu 2022 roku Grupa dokonała również rozwiązania odpisów związanych z rynkiem wschodnim utworzonych na 31.12.2021 r. w łącznej kwocie 6.370 tys. zł.

Pomimo, że dokonanie ww. odpisów aktualizujących według najlepszej dostępnej wiedzy, uwzględnia w całości potencjalny negatywny wpływ zamknięcia tych rynków na wyniki finansowe Grupy w przyszłych okresach, to jednak globalne skutki wojny i ich dalszy wpływ na poszczególne rynki na świecie i na gospodarkę światową, a tym samym na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych jest nadal trudny do przewidzenia.

Pozostałe istotne dane oraz ujawnienia do wybranych pozycji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej zaprezentowane zostały w notach objaśniających niniejszego raportu w punkcie **X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH Części E.** niniejszego Raportu.

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH

ZMIANY PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH DLA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
W OKRESIE OBJĘTYM NINIEJSZYM RAPORTEM

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2022 – 30.06.2022 r. (wg grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	14 068	165 990	150 540	4 645	15 507	7 668	358 418
Zwiększenia, z tytułu:	1 923	4 979	4 007	1 179	280	7 734	20 102
- nabycia i wytworzenia środków trwałych	1 923	4 979	4 007	911	280	0	12 100
- nabycie praw do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	0	0	0	268	0	0	268
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	7 734	7 734
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	7	145	46	12 368	12 566
- sprzedaży	0	0	0	145	0	0	145
- likwidacji	0	0	7	0	46	0	53
- przyjęcie na środki trwałe - OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	12 368	12 368
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	15 991	170 969	154 540	5 679	15 741	3 034	365 954
Umorzenie na dzień 01.01.2022	0	33 396	105 467	3 176	13 225	0	155 264
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 559	3 515	360	400	0	5 834
- amortyzacji	0	1 559	3 515	360	400	0	5 834
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	7	136	46	0	189
- likwidacji	0	0	7	0	46	0	53
- sprzedaży	0	0	0	136	0	0	136
Umorzenie na dzień 30.06.2022	0	34 955	108 975	3 400	13 579	0	160 909
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	15 991	136 014	45 565	2 279	2 162	3 034	205 045

W I półroczu 2022 roku Grupa ponosiła nakłady na środki trwałe w budowie, które w głównej mierze dotyczyły zakupu nowych maszyn i urządzeń produkcyjnych, modernizacji istniejącego majątku oraz wykonania nowych form dla pras hydraulicznych do produkcji nowych formatów. Ponadto w okresie I półroczu 2022 zakończono budowę hali remontowo-montażowej, która była kontynuacją inwestycji rozpoczętej w roku ubiegłym.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2022-30.06.2022 r.

Nie wystąpiły

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.06.2022	31.12.2021
Stan zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych	716	3 127
Suma	716	3 127

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań Grupy, przedstawia poniższa tabela:

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.06.2022	31.12.2021
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych - ZMR S.A.	123 756	117 263
- prawa do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	1 501	1 588
Wartość rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	125 257	118 851

2. Zmiany nieruchomości inwestycyjnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 – 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	13 816	26 904	63	40 783
Zwiększenia, z tytułu:	2 197	2 121	4 356	8 674
- nabycia nieruchomości inwestycyjnych	2 197	2 121	0	4 318
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	4 356	4 356
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	4 318	4 318
- sprzedaży	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0
- przyjęcie na środki trwałe - OT w okresie sprawozdawczym	0	0	4 318	4 318
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	16 013	29 025	101	45 139
Umorzenie na dzień 01.01.2022	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2022	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	16 013	29 025	101	45 139

Nieruchomości inwestycyjne – wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Powierzchnia gruntów (m ²) na 30.06.2022	Wartość na 30.06.2022	Powierzchnia gruntów (m ²) na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2021
Żmigród	123 287	7 264	94 312	5 067
Gliwice	31 996	8 751	31 996	8 751
OGÓŁEM	155 283	16 015	126 308	13 818

Wzrost wartości nieruchomości inwestycyjnych w Grupie Kapitałowej w okresie I półrocza 2022 roku jest związany z m.in. z nabyciem przez spółkę zależną ZM Nieruchomości Sp. z o.o. prawa wieczystego użytkowania działek wraz z zabudową, położonych w miejscowości Żmigród, w łącznej wartości 4.318 tys. zł. Transakcja została dokonana w ramach prowadzonych od 2021 roku prac zmierzających do konsolidacji i optymalizacji przestrzennej nieruchomości Grupy w tej lokalizacji w celu dalszego zwiększenia ich wartości rynkowej i atrakcyjności inwestycyjnej w związku z potencjalną realizacją przy współpracy z partnerami branżowymi inwestycji związanej z budową centrum logistyczno-produkcyjnego z przeznaczeniem na wynajem. Grupa prowadzi w tym zakresie prace analityczne zmierzające do opracowania studium wykonalności tej potencjalnej inwestycji..

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań Grupy

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.06.2022	31.12.2021
- stanowiące zabezpieczenie kredytów	26 042	25 798
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
Wartość nieruchomości inwestycyjnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	26 042	25 798

3. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022-30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	4 154	0	0	2 522	2 044	0	8 720
Zwiększenia, z tytułu:	459	0	0	51	0	510	1 020
- nabycia	459	0	0	51	0	0	510
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	510	510
Zmniejszenia, z tytułu:	3 544	0	0	175	0	510	4 229
- przyjęcie na WN -OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	510	510
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	3 544	0	0	175	0	0	3 719
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	1 069	0	0	2 398	2 044	0	5 511
Umorzenie na dzień 01.01.2022	3 790	0	0	1 742	0	0	5 532
Zwiększenia, z tytułu:	326	0	0	189	0	0	515
- amortyzacji	326	0	0	189	0	0	515
Zmniejszenia, z tytułu:	3 544	0	0	175	0	0	3 719
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	3 544	0	0	175	0	0	3 719
Umorzenie na dzień 30.06.2022	572	0	0	1 756	0	0	2 328
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	497	0	0	642	2 044	0	3 183

¹- Wytworzone we własnym zakresie, ²- Zakupione

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2022-30.06.2022 r.

Nie wystąpiły

4. Zmiany wartości firmy w okresie 01.01.2022 – 30.06.2022 r.

W okresie I półrocza 2022 roku nie wystąpiły zmiany w zakresie wartości firmy.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.06.2022 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	3 500	0	3 500	100%	100%	pełna
ZMR North America Inc.	782	0	782	100%	100%	pełna
ZM Nieruchomości Sp. z o.o., Warszawa	60 685	0	60 685	100%	100%	pełna
ZMR Consulting GmbH	695	0	695	100%	100%	pełna

Jednostki zależne nie objęte konsolidacją - nie wystąpiły.

6. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	102 735	59 645
Półprodukty i produkcja w toku	33 594	22 147
Produkty gotowe	59 654	46 021
Towary	3 559	1 079
Zapasy brutto	199 542	128 892
Odpis aktualizujący stan zapasów	2 879	4 796
Przeklasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
Zapasy netto	196 663	124 096

Istotną pozycją w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy jest wartość zapasów, które na dzień 30.06.2022 roku osiągnęły poziom 196.663 tys. zł, co oznacza wzrost w stosunku do stanu na dzień 31.12.2021 roku o 72.567 tys. zł. Istotny wzrost stanu zapasów wynika ze znacznego zwiększania poziomu sprzedaży, a także ze świadomych działań Grupy w kierunku zapewnienia bezpieczeństwa surowcowego w przyszłych okresach, w związku z dużą niepewnością co do poziomu cen i dostępności surowców, funkcjonowania łańcuchów dostaw i logistyki, kursów walut itp. Wzrost stanu zapasów w okresie sprawozdawczym jest traktowany przez Grupę jako inwestycja, która wpłynęła na ujemny poziom przepływów z działalności operacyjnej, przy jednoczesnym utrzymaniu pełnego bezpieczeństwa w zakresie płynności finansowej.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2022 roku	0	1 216	3 472	108	4 796
Zwiększenia w tym:	0	199	2 668	12	2 879
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi*	0	199	2 668	12	2 879
Zmniejszenia w tym:	0	1 216	3 472	108	4 796
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi**	0	1 216	3 472	108	4 796
Stan na dzień 30.06.2022 roku	0	199	2 668	12	2 879

*w łącznej wartości utworzonych na dzień 30.06.2022 r. odpisów aktualizujących zapasy produktów gotowych ujęty został odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów gotowych pod klientów z rynków wschodnich (Ukraina, Rosja, Białoruś), w wysokości 1.930 tys. zł.

**w łącznej wartości rozwiązanych na dzień 30.06.2022 r. odpisów aktualizujących zapasy produktów gotowych i robót w toku ujęte zostało rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów pod klientów z rynków wschodnich (Ukraina, Rosja, Białoruś), w wysokości 3.512 tys. zł.

Standardowo Grupa dokonuje oceny przydatności zapasów w sposób regularny – w okresach miesięcznych i kwartalnych. Odpis aktualizujący wartość zapasów, dokonuje się poprzez doprowadzenie wartości tych zapasów do ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy, zapewniający ich upłynnienie po obniżonej wartości. Odwrócenie odpisu następuje w okresie, w którym te zapasy sprzedano, zużyto jako przetworzony surowiec w procesie produkcji lub w przypadku braku wymienionych wcześniej możliwości ześlomowano, z uwagi na nieprzydatność technologiczną lub zmianę potrzeb klientów.

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.06.2022	31.12.2021
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych - ZMR S.A.	6 000	6 000
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach ogółem	6 000	6 000

7. Zmiana wartości szacunkowych należności krótkoterminowych

Zmiana wartości należności handlowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe	88 739	76 222
- od jednostek powiązanych	1 554	2 123
- od pozostałych jednostek	87 185	74 099
Odpisy aktualizujące	17 627	11 253
Należności handlowe brutto	106 366	87 475

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności od 45 do 90 dni. Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym odbiorcom. Dzięki temu, w ocenie kierownictwa jednostek wchodzących w skład Grupy nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym, utworzonym na należności handlowe o podwyższonym stopniu ryzyka ich nieściągalności.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	11 253	3 239
Zwiększenia, w tym:	11 912	9 867
- dokonanie odpisów z tytułu utraty wartości należności*	11 912	9 867
Zmniejszenia w tym:	5 538	1 853
- wykorzystanie odpisów	81	182
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności**	2 858	39
- odwrócenie odpisów utworzonych na koniec roku	2 599	1 632
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	17 627	11 253
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	17 627	11 253

*w łącznej wartości utworzonych na dzień 30.06.2022 r. odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ujęty został odpis aktualizujący wartość należności od klientów z rynków wschodnich (Ukraina i Rosja) w wysokości 9.610 tys. zł.

** w łącznej wartości rozwiązanych na dzień 30.06.2022 r. odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ujęte zostało rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności od klientów z rynków wschodnich (Ukraina i Rosja) w wysokości 2.858 tys. zł.

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2022 r. – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2022	88 739	82 986	4 723	1 019	6	5	0
Wobec jednostek powiązanych netto	1 554	1 554	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	87 185	81 432	4 723	1 019	6	5	0
odpisy aktualizujące	17 627	5 595	5 720	1 045	1 041	1 343	2 883
31.12.2021	76 222	69 264	6 223	301	374	56	4
Wobec jednostek powiązanych netto	2 123	2 123	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	74 099	67 141	6 223	301	374	56	4
odpisy aktualizujące	11 253	6 854	39	2	1 300	190	2 868

Należności handlowe dochodzone przez Grupę w drodze postępowań układowych i upadłościowych na dzień 30.06.2022 roku wynoszą łącznie 2.608 tys. zł. Należności te zostały objęte 100% odpisem z tytułu utraty wartości.

Zmiana wartości pozostałych należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	9 129	17 344
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	623	2 206
- zaliczki na dostawy	8 423	15 093
- inne	83	45
Odpisy aktualizujące razem	1 264	1 348
Pozostałe należności brutto	10 393	18 692

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności krótkoterminowe w tym:	9 129	17 344
- od jednostek powiązanych	5 664	12 460
- od pozostałych jednostek	3 465	4 884
Odpisy aktualizujące razem	1 264	1 348
Pozostałe należności brutto	10 393	18 692

Pozostałe należności na 30.06.2022 r. – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane,				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2022	9 129	9 129	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	5 664	5 664	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	3 465	3 465	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 264	0	0	0	0	0	1 264
31.12.2021	17 344	17 344	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	12 460	12 460	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	4 884	4 884	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 348	0	0	0	0	0	1 348

Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
- ubezpieczenia majątkowe	99	138
- ubezpieczenia OC ogólne, pracodawcy, za produkt	46	131
- ubezpieczenia samochodów: OC, AC, NNW	77	78
- ubezpieczenie utraty zysku	10	30
- koszty transportu do rozliczenia (CALL OF STOCK)	121	68
- prenumeraty	0	0
- koszty reklamy	3	4
- usługi obce do odsprzedaży	6	0
- remonty	37	112
- roczny abonament	120	146
- koszty prac rozwojowych	1 428	1 553
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	11	36
- odpis na ZFŚS	694	0
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	290	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 942	2 296

*Prezentowane w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe”

8. Rezerwa na świadczenia pracownicze (w tym: emerytalne, rentowe i podobne)

	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 653	2 739
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	1 816	1 143
Rezerwy na pozostałe świadczenia	1 670	1 710
Razem, w tym:	6 139	5 592
- długoterminowe	1 762	1 762
- krótkoterminowe	4 377	3 830

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2022	2 739	1 143	1 710
Utworzenie rezerwy	0	1 816	1 134
Wykorzystanie rezerwy	0	0	1 174
Koszty wypłaconych świadczeń	86	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	1 143	0
Stan na 30.06.2022, w tym:	2 653	1 816	1 670
- długoterminowe	1 762	0	0
- krótkoterminowe	891	1 816	1 670

Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone w Grupie obejmują przede wszystkim rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe, rezerwy na urlopy wypoczynkowe i pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze takie jak: rezerwy na nagrody dla Zarządów spółek i pracowników Grupy Kapitałowej.

Rezerwa emerytalno-rentowa nie podlegała wycenie na dzień 30.06.2022 roku, gdyż nie wystąpiły znaczące zmiany w zatrudnieniu lub inne przesłanki powodujące konieczność aktualizacji wyceny w stosunku do roku poprzedniego. W okresie I półrocza 2022 roku nastąpiło zmniejszenie rezerwy o kwotę 86 tys. zł, które jest wynikiem wykorzystania rezerwy na wypłaty świadczeń emerytalnych i rentowych zrealizowane w tym okresie w związku z przejściem pracowników na emerytury i renty.

Poza rezerwami na odprawy emerytalno-rentowe Grupa tworzy rezerwy na urlopy i pozostałe świadczenia pracownicze. Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa dokonała aktualizacji rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, w wyniku czego nastąpiło zwiększenie rezerwy w porównaniu do roku 2021 o kwotę 673 tys. zł. Kolejna weryfikacja wartości rezerwy zostanie przeprowadzona na dzień 31.12.2022 roku.

W ramach pozostałych rezerw na świadczenia pracownicze Grupa utworzyła rezerwy związane z funduszem premiovym i nagrodami dla pracowników i Zarządów spółek w Grupie Kapitałowej ZM ROPCZYCE. W okresie I półrocza 2022 roku Grupa w układzie narastającym utworzyła rezerwę na ten cel w kwocie 1.134 tys. zł dotyczącą roku bieżącego, a jednocześnie wykorzystała wartość w kwocie 1.174 tys. zł w związku z wypłatami świadczeń dla pracowników Grupy za bieżący okres i rok ubiegły (w tym z tytułu wypłaconych premii i nagród).

9. Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	2 502	1 987
Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	2 944	1 972
Rezerwa na koszty bieżącego okresu	1 314	414
Rezerwa na usługi transportowe	246	125
Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	5 510	2 101
Rezerwa na przewidywany wzrost kosztów importu surowców	3 564	3 954
Razem, w tym:	16 080	10 553
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	16 080	10 553

Zmiana stanu rezerw na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	Rezerwa na usługi transportowe	Rezerwa na koszty importu surowców	Rezerwa na pozostałe koszty bieżącego okresu	Ogółem
Stan na 01.01.2022	1 987	1 972	2 101	125	3 954	414	10 553
Utworzone w ciągu roku obrotowego	600	2 401	5 510	246	3 564	1 314	13 635
Wykorzystane	85	1 429	2 101	125	3 954	414	8 108
Rozwiązane	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2022, w tym:	2 502	2 944	5 510	246	3 564	1 314	16 080
- długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	2 502	2 944	5 510	246	3 564	1 314	16 080

▪ **Rezerwa na naprawy gwarancyjne**

Na spółkach w Grupie jako przedsiębiorcach ciąży obowiązek dokonania świadczeń z tytułu rękojmi oraz gwarancji związanych z usunięciem wad, naprawą towaru lub jego wymianą na nowy, wolny od wad.

Zobowiązania do wykonania w/w świadczeń są identyfikowane przez Grupę na moment zawarcia umowy. W trakcie ujmowania przychodów zgodnie z MSSF 15 w/w zobowiązania nie stanowią odrębnych dóbr lub usług, ponieważ nie spełniają łącznie kryteriów wskazanych w MSSF 15 (§ 27), to znaczy ani klient nie jest w stanie czerpać korzyści z pojedynczych składowych umowy dostawy ani nie można uniezależnić uznania poszczególnych elementów umowy za wykonane (umowa dotyczy kompletnej dostawy wyrobów lub wyrobów wraz z ich zabudową w urządzeniu cieplnym, niezależnie od sposobu ustalenia jej kompletności), jeśli nie będą wykonane kompletnie wszystkie zobowiązania dotyczące dostawy wyrobów/usług w ramach umowy.

Ponieważ w/w zobowiązania nie stanowią odrębnych obowiązków wykonania i Grupa nie ustala dla nich indywidualnych cen sprzedaży (świadczenie na rzecz klienta stanowi jeden pakiet), Grupa tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne kierując się zasadą ostrożności, analizami historycznymi i przewidywaniami w odniesieniu do całości świadczeń wobec swoich klientów.

Szacunek rezerwy na naprawy gwarancyjne ustalany jest w oparciu o wskaźnik, który uwzględnia min.:

- wartość kontraktów zawartych ogółem,
- maksymalny wymiar gwarancji zawarty w kontraktach ogółem,
- długości okresu gwarancji,
- dodatkowe zapisy kontraktowe rozszerzające zakres gwarancji,
- faktycznie poniesione koszty zgłoszonych i uznanych reklamacji/napraw gwarancyjnych w okresie ostatnich 2-3 lat.

Tak ustalony wskaźnik przeliczony przez przychody ze sprzedaży wg planu na rok bieżący wskazuje optymalny poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne.

Przewiduje się, że część tych kosztów może zostać poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 2-3 lat od dnia bilansowego - w przypadku nie wywiązania się z warunków gwarancyjnych.

Wystąpienie wypełnienia obowiązku naprawy daje podstawę do wykorzystania rezerwy do wysokości kosztu danego zgłoszenia reklamacyjnego. Konsekwencją jest proporcjonalne w kolejnych okresach tworzenie rezerw celem utrzymania optymalnego poziomu rezerwy wg ustalonej wskaźnikowo wartości.

W okresie I półrocza 2022 roku Grupa utworzyła na ten cel rezerwę w kwocie 600 tys. zł i jednocześnie wykorzystwała ją w kwocie 85 tys. zł, co spowodowało zwiększenie rezerwy per saldo o kwotę 515 tys. zł. Wykorzystanie rezerwy jest wynikiem realizacji uznanych roszczeń klientów.

▪ **Rezerwy na prowizje i usługi transportowe**

Grupa tworzy również rezerwy na przyszłe koszty bezpośrednio związane z realizowaną sprzedażą produktów. Do kosztów tego typu należą min. rezerwy na usługi transportowe, rezerwy na prowizje z tyt. pośrednictwa w sprzedaży oraz koszty serwisu i nadzoru u odbiorców czy szeroko rozumiane usługi doradztwa marketingowego i technicznego, które wynikają z umów/kontraktów zawartych odrębnie z podmiotami pośredniczącymi pomiędzy klientami a Grupą i nie stanowią odrębnego świadczenia na rzecz klienta, a stanowią istotne wsparcie rynkowe i techniczne dla Grupy.

W okresie I półrocza 2022 roku wartość rezerw na usługi transportowe i prowizje zwiększyła się per saldo o kwotę 1.093 tys. zł, co jest skorelowane ze znaczącym zwiększeniem się przychodów ogółem, w tym głównie ze sprzedaży eksportowej (w głównym segmencie działalności Grupy).

▪ **Rezerwy na koszty zużycia energii i gazu i inne rezerwy**

Grupa tworzy również rezerwy na pozostałe koszty działalności operacyjnej, które dotyczą okresu sprawozdawczego, ale nie zostały jeszcze zafakturowane. Do kosztów takich należą min. koszty zużycia energii i gazu, które zostaną rozliczone na podstawie faktur w najbliższym okresie sprawozdawczym. Wartość w/w rezerw na koniec I półrocza 2022 roku wzrosła o kwotę 3.409 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego, co jest skorelowane z istotnym wzrostem ilości produkcji w roku bieżącym w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego i powiązane z rosnącymi cenami energii elektrycznej oraz radykalnym wzrostem cen gazu.

▪ **Rezerwa na koszty importu surowców**

W okresie I półrocza 2022 roku Grupa identyfikuje utrzymujące się nadal ryzyko związane z niekorzystną i trudną do prognozowania sytuacją na rynkach surowcowych, na których zaopatruje się jednostka dominująca. Sytuacja ta znajduje wyraz m. in. w niestabilności cen surowców, w rosnących kosztach ich transportu oraz w problemach z organizacją logistyki. W związku z tym na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka dominująca dokonała analizy kontraktów przyjętych do realizacji w II półroczu 2022 roku. Analiza ta wykazała, iż z wyżej wymienionych powodów istnieje ryzyko znacznego pogorszenia marż i wygenerowania ujemnych marż w ramach części realizowanych kontraktów, ze względu na brak możliwości bezkosztowego wycofania się z obowiązujących jednostkę dominującą umów. Jak wspomniano ryzyko to jest głównie spowodowane nieprzewidywalnością sytuacji na rynkach surowcowych i rosnącymi kosztami transportu, które jednostka dominująca jest zmuszona ponosić w celu terminowej realizacji zamówień na rzecz odbiorców.

W związku z powyższym w I półroczu 2022 roku Grupa utworzyła na ten cel rezerwę w kwocie 3.564 tys. zł i wykorzystała utworzoną w ubiegłym roku rezerwę proporcjonalnie do wartości zakupów z importu zrealizowanych w warunkach zmiany organizacji dostaw i cen usług transportowych w kwocie 3.954 tys. zł.

10. Inne rezerwy

W omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne istotne tytuły rezerw w porównaniu do roku poprzedniego, które wymagałyby odrębnego ujawnienia.

11. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, spółki z Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego są podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych oraz strat podatkowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

W odniesieniu do przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów trwałych a ich wartością podatkową Grupa ustala aktywa i rezerwę z tytułu podatku odroczonego, która jest ujmowana w sprawozdaniu finansowym „per saldo”.

Podatek dochodowy i podatek odroczony

Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym RZiS	30.06.2022	30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	7 825	5 805
Dotyczący roku obrotowego	7 825	5 805
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-1 518	-534
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-1 518	-534
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	6 307	5 271

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10 694	9 924
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	35 801	36 549
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-25 107	-26 625

W okresie I półrocza 2022 roku zmiany stany aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy, wynikają min. z:

- aktualizacji /wzrostu/ rezerw na koszty bieżącego okresu,
- aktualizacji /wzrostu/ rezerw na świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i urlopy wypoczynkowe),
- aktualizacji wycen bilansowych składników aktywów i pasywów

XI. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY

a) Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

- ✓ *Czynniki przyjęte do określania segmentów sprawozdawczych Grupy, z uwzględnieniem informacji, czy segmenty podlegały łączeniu oraz podstawę na jakiej opiera wycenę ujawnionych kwot:*

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd jednostki dominującej kieruje się rodzajami produktów, które reprezentują główne wyroby i usługi dostarczane przez Grupę. Podstawowym czynnikiem przyjętym do określenia segmentów operacyjnych Grupy jest udział poszczególnych rodzajów produktów i usług w przychodach ze sprzedaży wygenerowanych przez spółki Grupy Kapitałowej. W okresie sprawozdawczym sprzedaż w segmencie wyrobów ogniotrwałych stanowiła ponad 95% przychodów ze sprzedaży ogółem, dlatego Grupa wyodrębniła ten segment jako podstawowy segment operacyjny.

Pozostałe przychody ze sprzedaży na zewnątrz Grupy jako nieistotne nie podlegają wyodrębnieniu operacyjnemu w ramach działalności.

W tym okresie, jak i w okresie porównywalnym segmenty nie podlegały łączeniu. Wycena ujawnionych kwot w Grupie Kapitałowej oparta jest o dane wynikające ze sprawozdań finansowych poszczególnych spółek w Grupie.

- ✓ *Rodzaj produktów i usług, z tytułu których każdy segment sprawozdawczy osiąga swoje przychody:*

Działalność gospodarcza Grupy Kapitałowej prowadzona jest obecnie w jednym segmencie, tj. *wyrobów ogniotrwałych (segment ten obejmuje produkty Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.).*

Przychody segmentu wyrobów ogniotrwałych obejmują sprzedaż:

- wyrobów formowanych wypalanych,
- wyrobów formowanych niewypalanych,
- wyrobów nieformowanych,
- wyrobów pracochlönnych,
- wyrobów złożonych,
- usług przemysłowych,
- usług inżynierskich,
- pozostałe przychody.

Z uwagi na to, że Grupa w oparciu o sprawozdawczość wewnętrzną wyodrębniła jeden segment operacyjny którym są „*wyroby ogniotrwałe*”, stąd przychody i koszty segmentu oraz wynik, także aktywa i pasywa segmentu są równoważne z wartościami ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy. Tym samym nie zachodzi potrzeba dokonywania odrębnej prezentacji segmentu operacyjnego w ujęciu innym niż wynika to ze skonsolidowanej sprawozdawczości finansowej.

Grupa nie wyodrębniła innych segmentów operacyjnych, pomimo faktu, że w skład Grupy wchodzi jednostki zależne, których podstawowe segmenty działalności to min. usługi inżynierskie w obszarze ceramiki ogniotrwałej oraz usługi projektowania i wykonawstwa specjalistycznych urządzeń do wysokotemperaturowej utylizacji odpadów, usługi pośrednictwa handlowego oraz doradztwa rynkowego i technicznego, które są ściśle powiązane z podstawową działalnością jednostki dominującej i wchodzi w skład przychodów ze sprzedaży w ramach segmentu wyrobów ogniotrwałych.

Przychody Grupy w segmencie operacyjnym - w podziale na rodzaje produktów, ujęcie geograficzne oraz moment ujęcia prezentują poniższe tabele:

Przychody Grupy w segmencie operacyjnym - w podziale na rodzaje produktów oraz ujęcie geograficzne prezentują poniższe tabele:

Za okres od 01.01.2022-30.06.2022 r.

Segment operacyjny Grupy	Razem:
Przychody ze sprzedaży ogółem	236 260
<i>w tym:</i>	
Wyroby formowane wypalane	124 877
Wyroby formowane niewypalane	48 330
Wyroby nieformowane	22 399
Wyroby pracochłonne	7 956
Wyroby złożone	15 810
Wyroby pozostałe	151

Za okres od 01.01.2021-30.06.2021 r.

Segment operacyjny Grupy	Razem:
Przychody ze sprzedaży ogółem	172 360
<i>w tym:</i>	
Wyroby formowane wypalane	93 263
Wyroby formowane niewypalane	34 893
Wyroby nieformowane	17 160
Wyroby pracochłonne	8 472
Wyroby złożone	10 368
Wyroby pozostałe	83

b) Dodatkowe informacje dotyczące działalności gospodarczej Grupy wg rynków zbytu

W ramach uzupełniającej prezentacji swojej działalności gospodarczej Grupa wyodrębniła dwa rynki zbytu: rynek krajowy (kraj) i rynek zagraniczny (eksport).

Dane uzupełniające dotyczące lokalizacji wg rynków zbytu za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku (wraz z udziałem %) zostały zamieszczone w tabeli poniżej:

Rynki zbytu (%)	01.01.2022-30.06.2022		01.01.2021-30.06.2021	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Polska	104 222	44,11%	77 864	45,18%
Łącznie pozostałe kraje	132 038	55,89%	94 496	54,82%
Razem	236 260	100,00%	172 360	100,00%

c) Koncentracja klientów

W I półroczu 2022 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła koncentracja klientów, których udział w skonsolidowanych przychodach ze sprzedaży ogółem przekroczyłby 10%.

d) Termin przekazania dóbr/usług

Świadczenia wykonywane przez Grupę to generalnie świadczenia wykonywane w określonym momencie, co oznacza, że przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, materiałów i towarów ujmuje się w momencie wydania produktu klientowi na uzgodnionych z nim warunkach INCOTERMS. Przychody ze sprzedaży są pomniejszane o przychody z tytułu produktów lub towarów, które zgodnie z oczekiwaniem (przewidywaniem) zostaną zwrócone.

Powyższe podejście i sposób ujęcia przychodów ze sprzedaży wynika min. z analizy podstawowych transakcji Grupy, gdzie można jednoznacznie ocenić, że :

- Klient nie czerpie korzyści w trakcie wykonywania świadczenia, ponieważ Grupa realizuje produkcję pod zamówienia – na magazyn produktów gotowych (sprzedaż jest realizowana tylko i wyłącznie z tego miejsca);
- W wyniku wykonania świadczenia przez Grupę nie powstaje lub nie zostaje ulepszony składnik kontrolowany przez klienta, ponieważ do momentu wydania towaru z magazynu składnik jest w pełni kontrolowany przez Grupę;
- W wyniku wykonania świadczenia przez Grupę powstaje składnik aktywów bez alternatywnego dla producenta zastosowania (min. z uwagi na znaczące ograniczenia umowne i ograniczenia praktyczne wynikające z różnorodności funkcjonujących rozwiązań i urządzeń hutniczych u klientów jak też bardzo zaostrzonych rygorów fizyko-chemicznych kontrolowanych przez klienta przy odbiorze towaru), jednak do momentu kiedy towar nie zostanie wydany klientowi zgodnie z zamówieniem, Grupie nie przysługuje egzekwowne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

XII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

W I półroczu 2022 r. – nie wystąpiła.

Stan kapitału zakładowego jednostki dominującej na 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Liczba akcji	6 259 634	6 259 634
Wartość nominalna akcji	2,5	2,5
Kapitał zakładowy jednostki dominującej	15 649	15 649

Zmiana stanu kapitału zakładowego jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał na początek okresu	15 649	15 649
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Kapitał na koniec okresu	15 649	15 649

2. Akcje własne jednostki dominującej

Wartość akcji własnych (w tys. zł)	30.06.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	-36 552	-40 034
Realizacja II Transzy programu opcji na akcje – wydanie akcji własnych pracownikom (w ramach świadczenia za 2020 rok)	0	3 482
Realizacja III Transzy programu opcji na akcje – wydanie akcji własnych pracownikom (w ramach świadczenia za 2021 rok)*	4 272	3 482
Stan na koniec okresu	-32 280	-36 552

* W dniu 12 kwietnia 2022 roku, Rada Nadzorcza jednostki dominującej podjęła uchwałę potwierdzającą wykonanie celów budżetowych wyznaczonych do realizacji w ramach III Transzy Programu Motywacyjnego za 2021 rok, potwierdzając jednocześnie prawo do nabycia akcji przez uczestników programu w łącznej liczbie 188.675 akcji (pula maksymalna), zgodnie z uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 kwietnia 2021 roku, gdzie jedna opcja = jedna akcja, cena wykonania każdej z opcji wynosi 0,00 zł, wartość rynkowa 1 opcji w dniu zawarcia umów wynosiła 28,80 zł/szt. Przeniesienie akcji w ilości 187.111 szt. (na podstawie Uchwał indywidualnych) na rachunki inwestycyjne uczestników Programu Motywacyjnego zostało dokonane w dniu 10.05.2022 roku. W związku z powyższym, na dzień 30 czerwca 2022 roku ilość akcji własnych jednostki dominującej uległa zmniejszeniu i wynosi aktualnie 1.413.709 szt. akcji własnych o wartości księgowej 32.280 tys. zł.

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość (w tys. zł)	Wartość na 1 akcję (w zł)	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję
31.12.2021	26.04.2022	6 057	1,3	-	-	-
30.06.2022	-	-	-	-	-	-

Uchwałą Nr 8 z dnia 08.04.2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie („ZWZ”) Spółki dokonało podziału zysku netto za 2021 r. w kwocie 31 316 tys. zł w następujący sposób:

- kwota 6 057 tys. zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy,
- kwota 25 119 tys. zł została przeznaczona na kapitał zapasowy - prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zysków zatrzymanych,
- kwota 140 tys. zł została przeznaczona na zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Zgodnie z decyzją ZWZ w dniu 26 kwietnia 2022 roku Spółka wypłaciła dywidendę akcjonariuszom w ustalonej wysokości.

JEDNOSTKI ZALEŻNE

W okresie sprawozdawczym w spółkach zależnych nie były wypłacane dywidendy.

XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Zakłady Magnezytowe Ropczyce S.A.	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2022 r.	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2021 r.	Zakupy od podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2022 r.	Zakupy od podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2021 r.
Jednostki zależne:				
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	2	2	501	501
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	997	357	1 408	1 081
ZMR North America Inc.	109 USD	1 USD	0	0
ZMR Consulting GmbH (Austria)	0	0	53 EUR	0
Jednostki powiązane - pozostałe: (akcjonariusze posiadający znaczący pakiet akcji - znaczący akcjonariusze)				
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.	971 EUR	374 EUR	3 749 EUR 118 USD	3 302 EUR 118 USD
Kluczowy personel w jednostkach zależnych:				
<u>Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.</u>				
Krzysztof Miąso - Prezes Zarządu	0	0	0	0
Konrad Szeliga - Wiceprezes Zarządu	0	0	0	0
<u>ZM Nieruchomości Sp. z o.o.</u>				
Robert Rąpała - Prezes Zarządu	0	0	0	0
Krzysztof Miąso - Członek Zarządu	0	0	0	0
<u>ZMR North America Inc.</u>				
Brian Stein - Dyrektor Generalny	0	0	0	0
<u>ZMR Consulting GmbH (Austria)</u>				
Holger Woltron - Dyrektor Zarządzający	0	0	0	0
<u>INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.</u>				
Grzegorz Ubysz - Dyrektor Zarządzający	0	0	0	0

Zakłady Magnezytowe Ropczyce S.A.	Należności od podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2022 r.	Należności od podmiotów powiązanych wg stanu na 31.12.2021 r.	Należności przeterminowane wg stanu na 30.06.2022 r.	Należności przeterminowane wg stanu na 31.12.2021 r.	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych wg stanu na 30.06.2022 r.	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych wg stanu na 31.12.2021 r.	Zobowiązania przeterminowane wg stanu na 30.06.2022 r.	Zobowiązania przeterminowane wg stanu na 31.12.2021 r.
Jednostki zależne:								
ZM Nieruchomości Sp. z o.o.	5 206	4 502	0	0	0	0	0	0
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	192	517	0	0	225	129	0	0
ZMR North America Inc.	335 USD	294 USD	226 USD	0	0	0	0	0
ZMR Consulting GmbH (Austria)	0	0	0	0	53 EUR	0	25 EUR	0
Jednostki powiązane - pozostałe: (akcjonariusze posiadający znaczący pakiet akcji - znaczący akcjonariusze)								
INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.	1 582 EUR	3 212 EUR	0	0	1 125 EUR	572 EUR 23 USD	0	0
Kluczowy personel w jednostkach zależnych:								
<u>Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.</u>								
Krzysztof Miąso - Prezes Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
Konrad Szeliga - Wiceprezes Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>ZM Nieruchomości Sp. z o.o.</u>								
Robert Rąpała - Prezes Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
Krzysztof Miąso - Członek Zarządu	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>ZMR North America Inc.</u>								
Brian Stein - Dyrektor Generalny	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>ZMR Consulting GmbH (Austria)</u>								
Holger Woltron - Dyrektor Zarządzający	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>INTERMINEX Handelsgesellschaft m.b.H.</u>								
Grzegorz Ubysz - Dyrektor Zarządzający	0	0	0	0	0	0	0	0

Pozostałe podmioty powiązane z jednostką dominującą to członkowie organu zarządzającego jednostki dominującej (Zarząd ZMR S.A.) i Rady Nadzorczej ZMR S.A. , którzy stanowią kluczowy personel kierowniczy . Transakcjami zawartymi przez jednostkę dominującą z kluczowym personelem kierowniczym w roku i I półroczu 2022 roku były:

- 1) wypłaty wynagrodzeń, oraz
- 2) transakcje zakupu usług doradztwa prawnego z kancelarii Wypychowska, Pietruszyński sp. j.- wartość zakupionych usług za I p.2022 r. kw. 58 tys. zł (netto).

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane przez emitenta i jednostki od niego zależne są transakcjami typowymi i rutynowymi, zawierаныmi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez emitenta lub jednostki od niego zależne.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie sprawozdawczym spółki w Grupie nie udzielały pożyczek Członkom Zarządów tychże spółek. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ramach istotnych transakcji jednostki dominującej z podmiotami powiązаныmi nie istnieją nieuregulowane gwarancje, pożyczki lub kredyty.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W okresie sprawozdawczym Grupa nie realizowała innych transakcji z udziałem Członków Zarządów spółek z Grupy Kapitałowej.

XV. UDZIELONE POŻYCZKI

	30.06.2022	31.12.2021
Udzielone pożyczki brutto, w tym:	6 130	6 028
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
- dla spółki zależnej (ZMR North America Inc)*	1 076	974
- dla pozostałych jednostek	5 054	5 054
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	5 054	5 054
Wycena godziwa pożyczek (+)	2	1
Udzielone pożyczki netto, w tym:	1 078	975
- długoterminowe	1 078	975
- krótkoterminowe	0	0
Odsetki od udzielonych pożyczek (brutto), w tym:	306	298
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
- dla spółki zależnej (ZMR North America Inc)*	16	8
- dla pozostałych jednostek	290	290
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	290	290
Odsetki od udzielonych pożyczek (netto)	16	8
Razem wartość netto udzielonych pożyczek wraz z odsetkami,	1 094	983
- długoterminowe	1 094	983
- krótkoterminowe	0	0

*Pożyczka udzielona jednostce zależnej (podlega wyłączeniu na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego)

Udzielone pożyczki wg stanu na 30.06.2022 r.– wg jednostek

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa brutto	Odpisy aktualizujące	Wycena godziwa -/+	Wartość bilansowa netto wraz z odsetkami	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Jednostki powiązane, w tym:	1 092	0	2	1 094	-	-
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej (GK)	0	0	0	0	-	-
- dla spółki zależnej (ZMR North America Inc)*	1 092	0	2	1 094	31.12.2024	-
Jednostki pozostałe, w tym:	5 054	5 054	0	0	-	
- pożyczka wg Umowy z dnia 03.11.2014 z późn.zm.**	5 054	5054	0	0	30.11.2025	weksel in blanco

*Pożyczka udzielona jednostce zależnej (podlega wyłączeniu na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego)

**W dniu 16 lipca 2018 r. jednostka dominująca otrzymała pismo od spółki Mostostal-Energomontaż Gliwice S.A. informujące o jej niewypłacalności oraz o fakcie złożenia przez nią w dniu 9 lipca 2018 roku do Sądu Rejonowego w Warszawie wniosku o ogłoszenie upadłości. W świetle otrzymanej informacji Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego na całą kwotę niespłaconej wierzytelności (wartość niespłaconej pożyczki wraz z odsetkami). Postępowanie upadłościowe do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zostało zakończone.

XVI. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe w Grupie obejmują w głównej mierze zobowiązania z tytułu zawartych umów na przyjęcie, składowanie i konsygnację surowców i materiałów zakupionych przez dostawców na potrzeby jednostki dominującej (składowanych na składzie celnym i konsygnacyjnym jednostki dominującej).

Pozostałe zobowiązania to zobowiązania wobec banków z tytułu udzielonych przez nie gwarancji bankowych na rzecz Spółek należących do Grupy lub podmiotów trzecich. Są to min.: gwarancje bankowe zapłaty długu celnego, gwarancje bankowe należytego wykonania kontraktu, gwarancja udzielona spółkom na rzecz podmiotów trzecich.

Kwoty zobowiązań warunkowych wg tytułów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązanie warunkowe na rzecz podmiotu powiązanego	42	42
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowej dot. usunięcia i likwidacji negatywnych skutków w środowisku	42	42
Zobowiązania warunkowe na rzecz podmiotów pozostałych	39 368	23 333
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowych zapłaty długu celnego	100	100
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy	0	614
Zobowiązanie wobec Urzędu Gminy z tyt. opłaty za usunięcie drzew	288	288
Zobowiązanie z tytułu gwarancji bankowej dot. usunięcia i likwidacji negatywnych skutków w środowisku	84	39
Zobowiązania z tytułu regwarancji bankowej prawidłowego wykonania kontraktu	0	184
Zobowiązania z tytułu zawartych umów konsygnacyjnych	8 295	6 169
Zobowiązania z tytułu towarów złożonych na składzie celnym	30 601	15 939
Razem	39 410	23 375

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu gwarancji/regwarancji bankowych	Zobowiązania z tytułu zawartych umów konsygnacyjnych	Zobowiązania z tytułu towarów w złożonych na składzie celnym	Pozostałe zobowiązania warunkowe	RAZEM zobowiązania warunkowe
Stan na 01.01.2022	979	6 169	15 939	288	23 375
Zwiększenia:	45	2 126	14 662	0	16 833
- udzielenie gwarancji	45	0	0	0	45
- zwiększenie zobowiązania w związku z wyceną na dzień bilansowy	0	0	0	0	0
- dostawa surowców na skład konsygnacyjny	0	2 126	0	0	2 126
- dostawa surowców na skład celny	0	0	14 662	0	14 662
Zmniejszenia:	798	0	0	0	798
- wygaśnięcie zobowiązania	798	0	0	0	798
Stan na 30.06.2022	226	8 295	30 601	288	39 410

Aktywa warunkowe

Nie wystąpiły

XVII. POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA DO DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I NAKŁADÓW NA PRACE ROZWOJOWE

Wartość poczynionych zobowiązań ujętych w sprawozdaniu finansowym Grupy, dotyczących zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych została zaprezentowana w punkcie **X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH, Pkt 1. I Pkt. 3 Części E.** niniejszego Raportu.

W uzupełnieniu powyższej informacji jednostka dominująca dodatkowo wyjaśnia, że Grupa zakończyła realizację projektu w ramach Programów Operacyjnych Inteligentny Rozwój Działanie 2.1 „Rozbudowa Centrum Badawczo-Rozwojowego w Zakładach Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.” oraz projektu z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Działanie 1.6. Promowanie wykorzystywania wysokosprawnej kogeneracji ciepła i energii elektrycznej w oparciu o zapotrzebowanie na ciepło użytkowe Poddziałanie 1.6.1. Źródła wysokosprawnej kogeneracji pt.: „Budowa wysokosprawnej kogeneracji z wykorzystaniem energii w Zakładach Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.. Zawarcie umów o dofinansowanie z dotacji unijnych w Programie Operacyjnym Inteligentny Rozwój oraz Infrastruktura i Środowisko wymagało wystawienia przez Zarząd ZMR S.A. weksli in blanco, jako wymóg formalny zabezpieczający prawidłowe wykorzystanie otrzymanych środków w zakresie realizacji projektów oraz w okresie ich trwałości. Grupa złożyła w 2021 roku dokumenty kończące realizację wyżej wymienionych projektów. Projekty te po rozliczeniu z Instytucjami Wdrażającymi będą przez 5 lat w okresie ich trwałości.

W opinii jednostki dominującej nie występują zagrożenia realizacji wskaźników projektów w okresach ich realizacji oraz trwałości.

XVIII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa 30.06.2022	Wartość bilansowa 31.12.2021	Wartość godziwa 30.06.2022	Wartość godziwa 31.12.2021	Kategoria instrumentów finansowych
Udziały i akcje, w tym:	2	2	2	2	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- udziały i akcje długoterminowe (inne, niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych)	2	2	2	2	
- udziały i akcje krótkoterminowe ((inne, niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych)	0	0	0	0	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (bez należności budżetowych), w tym:	88 822	76 266	88 822	76 266	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- należności długoterminowe	0	0	0	0	
- należności krótkoterminowe	88 822	76 266	88 822	76 266	
Pożyczki udzielone, w tym:	0	0	0	0	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	
- pożyczki krótkoterminowe	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	2 576	1 237	2 576	1 237	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	775	325	775	325	
- pochodne instrumenty finansowe długoterminowe	1 801	912	1 801	912	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 674	33 748	9 674	33 748	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa 30.06.2022	Wartość bilansowa 31.12.2021	Wartość godziwa 30.06.2022	Wartość godziwa 31.12.2021	Kategoria instrumentów finansowych
Kredyty bankowe i pożyczki	54 035	22 379	54 035	22 379	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- kredyty bankowe i pożyczki długoterminowe	17 636	18 914	17 636	18 914	
- kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe	36 399	3 465	36 399	3 465	
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 346	1 482	1 346	1 482	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe	749	804	749	804	
- zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe	597	678	597	678	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (bez zobowiązań budżetowych), w tym:	75 175	73 983	75 175	73 983	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	
- zobowiązania krótkoterminowe	75 175	73 983	75 175	73 983	
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:	2 899	1 418	2 899	1 418	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe długoterminowe	0	0	0	0	
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	2 899	1 418	2 899	1 418	

W Grupie nie doszło do naruszenia postanowień umów kredytowych, kredyty spłacane są zgodnie z harmonogramem.

Hierarchia wartości godziwej

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Grupa stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

Poziom 1 – ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań

Poziom 2 – pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 – metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej.

Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

W okresie zakończonym 30.06.2022 r. nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	poziom hierarchii wartości godziwej	30.06.2022	31.12.2021
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	poziom 3	2	2
Akcje spółek notowanych na giełdzie	poziom 1	0	0
Pozostałe aktywa finansowe - IRS wg wyceny godziwej banków	poziom 2	2 576	1 237
Inne aktywa finansowe	poziom 3	0	0
Razem		2 578	1 239

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	poziom hierarchii wartości godziwej	30.06.2022	31.12.2021
Pochodne instrumenty finansowe	poziom 2	2 899	1 418
Inne zobowiązania finansowe - faktoring	poziom 2	0	0
Razem		2 899	1 418

XIX. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W I półroczu 2022 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”.

XX. POSTĘPOWANIA PODATKOWE I CELNE

Nie wystąpiły.

XXI. POSTĘPOWANIA SĄDOWE (PROCESOWE I REJESTROWE)

Opis toczących się postępowań sądowych (procesowych i rejestrowych) w których spółki z Grupy są stroną, a które w przyszłości mogą mieć wpływ na sytuację finansową i majątkową Grupy, oraz tych postępowań, które zostały wszczęte przez podmioty z Grupy, został zamieszczony w pkt. 8 „WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ” Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ZMR S.A. za okres 01.01.2022 – 30.06.2022 stanowiącym integralną część Raportu półrocznego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2022 roku.

XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 30.06.2022 rok nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, a nie zostały ujęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

F. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADÓW MAGNEZYTOWYCH „ROPCZYCE” S.A. WRAZ Z NOTAMI OBJAŚNIAJĄCYMI DOT. ZMIAN PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH

PÓŁROCZNY SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. – dane jednostki dominującej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2 kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022	2 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	2 kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	105 815	229 681	91 274	170 453
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	79 238	173 155	65 198	121 610
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	26 577	56 526	26 076	48 843
IV. Pozostałe przychody	5 553	11 026	764	2 042
- w tym saldo odpisów z tytułu utraty wartości należności	0	0	0	0
V. Koszty sprzedaży	5 624	12 879	6 706	12 570
VI. Koszty ogólnego zarządu	7 158	13 676	5 237	11 258
VII. Koszty projektów badawczych (netto)	0	0	238	238
VIII. Pozostałe koszty	1 465	14 164	406	3 785
- w tym saldo odpisów z tytułu utraty wartości należności	-3 338	6 311	85	333
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	17 883	26 833	14 253	23 034
X. Przychody finansowe	-219	3 793	1 572	2 467
XI. Koszty finansowe	1 006	1 696	751	470
XII. Dochody z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0
XIII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 658	28 930	15 074	25 031
XIV. Podatek dochodowy	3 303	6 347	2 717	5 298
XV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	13 355	22 583	12 357	19 733
XVI. Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XVII. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej	13 355	22 583	12 357	19 733

	30.06.2022	30.06.2021
Zysk (strata) netto	22 583	19 733
Średnio ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	4 845 925	4 658 814
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	4,66	4,24
Średnio ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	4 845 925	4 658 814
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	4,66	4,24

* - bez akcji własnych posiadanych przez Spółkę

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. – dane jednostki dominującej

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2 kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022	2 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	2 kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	2 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zysk (strata) netto	13 355	22 583	12 357	19 733
Inne całkowite dochody (przed opodatkowaniem), w tym:	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):	0	0	0	0
Pozycje, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu (przed opodatkowaniem):	0	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0	0	0
Podatek dochodowy od dochodów całkowitych, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do wyniku okresu	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	13 355	22 583	12 357	19 733

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

AKTYWA	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
I. Aktywa trwałe	268 768	263 235	248 949
1. Rzeczowe aktywa trwałe	184 036	182 034	176 591
2. Wartości niematerialne	1 128	1 129	1 857
3. Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsiębiorstwach i jednostkach stowarzyszonych	65 662	65 662	64 967
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe	2 897	1 897	923
5. Należności długoterminowe	5 206	4 502	0
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 839	8 011	4 611
7. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
II. Aktywa obrotowe (II.a. + II.b.)	295 743	242 884	207 544
1. Zapasy	188 551	122 802	84 487
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	99 840	91 343	99 839
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	343
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 577	28 414	22 840
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	775	325	35
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	295 743	242 884	207 544
II.b. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM (I+II)	564 511	506 119	456 493

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

PASywa	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
I. Kapitał własny	358 094	338 458	323 951
1. Kapitał zakładowy (podstawowy)	15 649	15 649	15 649
2. Akcje własne	-32 280	-36 552	-36 552
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	39 294	39 294	39 294
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	114 525	115 548	112 624
5. Zyski zatrzymane	220 906	204 519	192 936
II. Zobowiązania długoterminowe	58 754	59 949	64 345
1. Zobowiązania długoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 303	5 776	6 582
2. Kredyty i pożyczki	15 746	16 914	20 568
3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	153	273	453
4. Pochodne instrumenty finansowe	0	0	47
5. Rezerwa na świadczenia emerytalne oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 746	1 746	1 716
6. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 806	35 240	34 979
III. Zobowiązania krótkoterminowe (III.a.+III.b.)	147 663	107 712	68 197
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	84 776	82 506	47 677
2. Pochodne instrumenty finansowe	2 899	1 418	10
3. Kredyty i pożyczki	36 287	3 465	7 465
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	402	517	656
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 596	6 497	3 201
7. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18 703	13 309	9 188
III.a. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań związanych z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia	147 663	107 712	68 197
III.b. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0	0
Zobowiązania RAZEM (II+III)	206 417	167 661	132 542
PASYWA RAZEM (I+II+III)	564 511	506 119	456 493

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy (podstawowy)	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2022 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	15 649	-36 552	39 294	115 548	204 519	338 458
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach na 01.01.2022 r.	15 649	-36 552	39 294	115 548	204 519	338 458
Wynik netto za okres	0	0	0	0	22 583	22 583
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	22 583	22 583
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-6 056	-6 056
Płatności w formie akcji własnych	0	4 272	0	-1 023	0	3 249
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-140	-140
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	4 272	0	-1 023	16 387	19 636
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	15 649	-32 280	39 294	114 525	220 906	358 094

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy (podstawowy)	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	113 875	180 533	309 317
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach na 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	113 875	180 533	309 317
Wynik netto za okres	0	0	0	0	31 316	31 316
Inne całkowite dochody	0	0	0	-151	0	-151
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	-151	31 316	31 165
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-7 210	-7 210
Płatności w formie akcji własnych	0	3 482	0	1 824	0	5 306
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	3 482	0	1 673	23 986	29 141
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	15 649	-36 552	39 294	115 548	204 519	338 458

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy (podstawowy)	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	113 875	180 533	309 317
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach na 01.01.2021 r.	15 649	-40 034	39 294	113 875	180 533	309 317
Wynik netto za okres	0	0	0	0	19 733	19 733
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	19 733	19 733
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-7 210	-7 210
Płatności w formie akcji własnych	0	3 482	0	-1 251	0	2 231
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-120	-120
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego RAZEM	0	3 482	0	-1 251	12 403	14 634
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	15 649	-36 552	39 294	112 624	192 936	323 951

PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	za okres 01.01.2022- 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) netto	22 583	19 733
II. Korekty razem:	-47 805	-4 936
1.Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2.Amortyzacja	5 875	5 783
3.Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	143	-559
4. Przychody z tytułu odsetek	29	-95
5. Koszty z tytułu odsetek	1 632	246
6.Przychody z tytułu dywidend	0	0
7.Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-125	-7
8.Zmiana stanu rezerw	5 961	2 498
9.Zmiana stanu zapasów	-65 748	1 259
10.Zmiana stanu należności	-10 496	-29 977
11.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 207	8 031
12.Bieżący podatek dochodowy	7 608	5 774
13.Inne korekty	3 109	2 111
III. Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności) RAZEM (I+/-II)	-25 222	14 797
1.Podatek dochodowy zapłacony "-"/ zwrócony"+	-9 510	-3 082
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej RAZEM (III+Podatek zapłacony /zwrócony)	-34 732	11 715
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1.Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
2.Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	23	45
3.Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-51	-712
4.Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-10 095	-7 853
5.Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	7	-728
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej RAZEM	-10 116	-9 248
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1.Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek s	32 821	0
3.Dywidendy wypłacone	-6 056	-7 210
4.Spłaty kredytów i pożyczek	-1 732	-4 275
5.Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
6.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-235	-360
7. Odsetki zapłacone	-1 113	-243
8. Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych	-674	3 588
I. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej RAZEM	23 011	-8 500
D. Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany (A.IV+/-B.I+/-C.I)	-21 837	-6 033
E. Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
F. Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-21 837	-6 033
G. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	28 414	28 873
H. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	6 577	22 840

**ZMIANY PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI SPRAWOZDAWCZYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZAKŁADY MAGNEZYTOWE „ROPCZYCE” S.A.
(NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)**

**1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2022 - 30.06.2022 r.
(wg grup rodzajowych)**

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022 r.	12 237	142 372	149 336	3 887	15 440	7 669	330 941
Zwiększenia, z tytułu:	1 923	4 979	3 948	911	280	7 366	19 407
- nabycia i wytworzenia środków trwałych	1 923	4 979	3 948	911	280	0	12 041
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	7 366	7 366
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	7	82	46	12 041	12 176
- sprzedaży	0	0	0	82	0	0	82
- likwidacji	0	0	7	0	46	0	53
- przyjęcie na środki trwałe-OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	12 041	12 041
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022 r.	14 160	147 351	153 277	4 716	15 674	2 994	338 172
Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.	0	27 705	105 328	2 669	13 205	0	148 907
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 248	3 438	284	394	0	5 364
- amortyzacji	0	1 248	3 438	284	394	0	5 364
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	7	82	46	0	135
- likwidacji	0	0	7	0	46	0	53
- sprzedaży	0	0	0	82	0	0	82
Umorzenie na dzień 30.06.2022 r.	0	28 953	108 759	2 871	13 553	0	154 136
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022 r.	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022 r.	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 r.	14 160	118 398	44 518	1 845	2 121	2 994	184 036

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2022 – 30.06.2022 r.

Nie wystąpiły

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań jednostki dominującej, przedstawia poniższa tabela:

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.06.2022	31.12.2021
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych (ZMR S.A)	123 756	117 263
- prawa do użytkowania składników aktywów na mocy zawartych umów leasingu	555	787
Wartość rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	124 311	118 050

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych – prezentuje poniższa tabela:

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Tytuł zobowiązania	30.06.2022	31.12.2021
Stan zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych	716	3 127
Suma	716	3 127

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022-30.06.2022 r.

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022 r.	4 154	0	0	2 465	0	0	0	6 619
Zwiększenia, z tytułu:	459	0	0	51	0	0	510	1 020
- nabycia	459	0	0	51	0	0	0	510
- poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	0	510	510
Zmniejszenia, z tytułu:	3 544	0	0	135	0	0	510	4 189
- przyjęcia na WN -OT w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	0	510	510
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	3 544	0	0	135	0	0	0	3 679
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022 r.	1 069	0	0	2 381	0	0	0	3 450
Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.	3 790	0	0	1 700	0	0	0	5 490
Zwiększenia, z tytułu:	326	0	0	185	0	0	0	511
- amortyzacji	326	0	0	185	0	0	0	511
Zmniejszenia, z tytułu:	3 544	0	0	135	0	0	0	3 679
- wyksięgowanie umorzonych w 100 %	3 544	0	0	135	0	0	0	3 679
Umorzenie na dzień 30.06.2022 r.	572	0	0	1 750	0	0	0	2 322
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022 r.	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022 r.	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 r.	497	0	0	631	0	0	0	1 128

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2022 – 30.06.2022 r.

Nie wystąpiły

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie wystąpiły

2. Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.06.2022 r.

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Ropczyce ENGINEERING Sp. z o.o.	3 500	0	3 500	100%	100%	pełna
ZMR North America Inc.	782	0	782	100%	100%	pełna
ZM Nieruchomości Sp. z o.o., Warszawa	60 685	0	60 685	100%	100%	pełna
ZMR Consulting GmbH	695	0	695	100%	100%	pełna

3. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	96 116	58 622
Półprodukty i produkcja w toku	33 434	22 112
Produkty gotowe	59 654	46 021
Towary	2 226	843
Zapasy brutto	191 430	127 598
Odpis aktualizujący stan zapasów	2 879	4 796
Zapasy netto	188 551	122 802

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2022 roku	0	1 216	3 472	108	4 796
Zwiększenia w tym:	0	199	2 668	12	2 879
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0	199	2 668	12	2 879
Zmniejszenia w tym:	0	1 216	3 472	108	4 796
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0	1 216	3 472	108	4 796
Stan na dzień 30.06.2022 roku	0	199	2 668	12	2 879

Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach - do których tytuł prawny podlega ograniczeniom/ lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań jednostki dominującej:

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.06.2022	31.12.2021
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	6 000	6 000
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych	0	0
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
Wartości ustanowionych zabezpieczeń na zapasach ogółem	6 000	6 000

4. Zmiana wartości szacunkowych należności handlowych – krótkoterminowych

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe	88 931	73 203
- od jednostek powiązanych	3 249	3 833
- od pozostałych jednostek	85 682	69 370
Odpisy aktualizujące	16 446	10 072
Należności handlowe brutto	105 377	83 275

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych - krótkoterminowych na 30.06.2022 r.

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	10 072	2 058
Zwiększenia, w tym:	11 912	9 867
- dokonanie odpisów z tytułu utraty wartości należności	11 912	9 867
Zmniejszenia w tym:	5 538	1 853
- wykorzystanie odpisów	81	182
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	2 858	39
- odwrócenie odpisów utworzonych na koniec roku	2 599	1 632
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	16 446	10 072
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	16 446	10 072

Należności handlowe krótkoterminowe na 30.06.2022 r. - struktura przeterminowania

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2022	88 931	82 474	5 150	924	381	2	0
Wobec jednostek powiązanych netto	3 249	2 235	639	0	375	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	85 682	80 239	4 511	924	6	2	0
odpisy aktualizujące	16 446	5 595	5 721	1 045	1 040	1 343	1 702
31.12.2021	73 203	66 450	6 110	268	319	56	0
Wobec jednostek powiązanych netto	3 833	3 833	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	69 370	62 617	6 110	268	319	56	0
odpisy aktualizujące	10 072	6 854	39	2	1 300	190	1 687

Zmiana wartości szacunkowych pozostałych należności krótkoterminowych

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	8 154	15 885
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	12	866
- zaliczki na dostawy	8 080	15 005
- inne	62	14
Odpisy aktualizujące	1 264	1 348
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto	9 418	17 233

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	8 154	15 885
od jednostek powiązanych	5 664	12 460
od pozostałych jednostek	2 490	3 425
Odpisy aktualizujące	1 264	1 348
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto	9 418	17 233

Pozostałe należności – struktura przeterminowania

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane,				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2022	8 154	8 154	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	5 664	5 664	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	2 490	2 490	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 264	0	0	0	0	0	1 264
31.12.2021	15 885	15 885	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych netto	12 460	12 460	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych netto	3 425	3 425	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	1 348	0	0	0	0	0	1 348

Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
- ubezpieczenia majątkowe	73	122
- ubezpieczenia OC ogólne, pracodawcy, za produkt	39	118
- ubezpieczenia samochodów-OC, AC, NNW	60	66
- ubezpieczenie utraty zysku	10	30
- koszty transportu do rozliczenia - CALL OF STOCK	121	68
- koszty reklamy	3	4
- usługi obce do odprzedaży	11	0
- remonty	37	112
- roczny abonament	120	146
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	10	36
- koszty prac rozwojowych	1 428	1 553
- odpis na ZFŚS	664	0
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	179	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 755	2 255

*Prezentowane w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe”

5. Rezerwa na świadczenia pracownicze (w tym: emerytalne, rentowe i podobne)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	2 637	2 723
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	1 717	1 090
Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	1 352	1 168
Razem, w tym:	5 706	4 981
- długoterminowe	1 746	1 746
- krótkoterminowe	3 960	3 235

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (w tym: emerytalne, rentowe i podobne)

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2022	2 723	1 090	1 168
Utworzenie rezerwy	0	1 717	1 069
Wykorzystanie	0	0	885
Koszty wypłaconych świadczeń	86	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	1 090	0
Stan na 30.06.2022, w tym:	2 637	1 717	1 352
- długoterminowe	1 746	0	0
- krótkoterminowe	891	1 717	1 352

6. Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz pozostałe rezerwy

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	1 816	1 526
Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	2 944	1 972
Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	5 510	2 101
Rezerwa na usługi transportowe	221	125
Rezerwa na koszty bieżącego okresu	688	396
Rezerwa na koszty importu surowców	3 564	3 954
Razem, w tym:	14 743	10 074
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	14 743	10 074

Zmiana stanu rezerw na naprawy gwarancyjne oraz pozostałych rezerw

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na prowizję od sprzedanych wyrobów	Rezerwa na koszty zużycia energii i gazu	Rezerwa na usługi transportowe	Rezerwa na koszty importu surowców	Rezerwa na pozostałe koszty bieżącego okresu	Ogółem
Stan na 01.01.2022	1 526	1 972	2 101	125	3 954	396	10 074
Utworzone w ciągu roku obrotowego	300	2 401	5 510	221	3 564	688	12 684
Wykorzystane	10	1 429	2 101	125	3 954	396	8 015
Rozwiązane	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2022, w tym:	1 816	2 944	5 510	221	3 564	688	14 743
- długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	1 816	2 944	5 510	221	3 564	688	14 743

7. Podatek dochodowy i podatek odroczony

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	30.06.2022	30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	7 608	5 773
Dotyczący roku obrotowego	7 608	5 773
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-1 261	-475
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-1 261	-475
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	6 347	5 298

8. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. - dane jednostki dominującej

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 839	8 011
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	35 806	35 240
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-25 967	-27 229

G. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 10.08.2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

10.08.2022 r.	Józef Siwiec	Prezes Zarządu	
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
10.08.2022 r.	Marian Darlak	Wiceprezes Zarządu	
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
10.08.2022 r.	Robert Duszkiwicz	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
09.08.2022 r.	Jerzy Gdula	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

09.08.2022 r.	Maria Oboz-Lew	Główny Księgowy	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis