

ODLEWNIE POLSKIE S.A.
ul. inż. Władysława Rogowskiego 22
27-200 Starachowice
tel. 41 275 86 00 fax 41 275 86 82

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

za 2018 rok

Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE

Starachowice, 28 marzec 2019 r.

SPIS TREŚCI

I.	Objaśnienia do bilansu	4
1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych	4
2.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	6
3.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych	6
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe, wartości niematerialne i inwestycje długoterminowe	6
5.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych , zamiennych dłużnych papierów wartościowych , warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.	7
6.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	7
7.	Struktura własności kapitału zakładowego oraz liczba i wartość nominalna akcji	7
8.	Zmiana kapitału zapasowego, rezerwowego i z aktualizacji wyceny	7
9.	Propozycja sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	8
10.	Zmiana stanu rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	8
11.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych i wartości należności oraz odwróceniu takich odpisów	10
12.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów	10
13.	Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na okresy spłat	10
14.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	11
15.	Zobowiązania warunkowe nie wykazane w bilansie	12
16.	Aktywa warunkowe	13
17.	Aktywa wyceniane w wartości godziwej	14
II.	Objaśnienia do rachunku zysków i strat	14
1.	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14
2.	Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej	15
3.	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto	15
4.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby i koszty rodzajowe	16
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i oddanych do użytkowania	16
6.	Koszty prac badawczych i rozwojowych niezakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych	17
7.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	17
8.	Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska oraz nakłady na długoterminowe aktywa finansowe	17
9.	Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	18
III.	Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych	19
IV.	Objaśnienia do instrumentów finansowych	19
V.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych	20
1.	Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia (w tys. zł)	20

2.	Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu	21
VI.	Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.....	21
1.	Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie.....	21
2.	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	21
3.	Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących za rok obrotowy	21
4.	Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz jednostkom powiązanym.....	22
5.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	22
6.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w bieżącym sprawozdaniu finansowym	23
7.	Informacja o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem.....	23
8.	Przedstawienie sprawozdania finansowego z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta	23
9.	Informacje o korektach błędów lat poprzednich, ich przyczyny i skutki finansowe	23
10.	Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	23
11.	Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	24
12.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	24
VII.	Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	24
1.	Przedsięwzięcia wspólne, nie podlegające konsolidacji.....	24
2.	Istotne transakcje zawarte na innych zasadach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	24
3.	Wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi	24
4.	Wykaz podmiotów, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20 proc. udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów	25
5.	Stosowanie metody praw własności do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.....	25
6.	Informacja o odstąpieniu od konsolidacji.....	26
7.	Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej	26
VIII.	Informacja o połączeniu z innym podmiotem	26
IX.	Informacja o możliwości kontynuowania działalności	26
X.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.....	26
1.	Informacja o dywidendzie.....	26
2.	Informacja o zmianach w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	26
3.	Informacja o emisji akcji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	27
4.	Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej.....	27
5.	Zysk i wartość księgowa przypadająca na jedną akcję	28
XI.	Sprawozdanie Spółki z zakresu działalności regulowanej ustawą Prawo energetyczne.....	28

I. Objąsnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Odpisy amortyzacyjne rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych są ujmowane w rachunku zysków i strat. Dla określonych grup środków trwałych przyjęto następujące okresy użytkowania:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	10 lat
- budynki i budowle	22 - 40 lat
- lokal mieszkalny	67 lat
- maszyny i urządzenia	3 - 22 lat
- środki transportowe	2 - 7 lat
- pozostałe środki trwałe	4 - 10 lat
- oprogramowania komputerowe	2 - 5 lat
- prace badawczo- rozwojowe	2 - 5 lat

Dla środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł Spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania .

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w tys. zł)

ZMIANY RZECZOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Tytuł	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 502	8 587	74 773	5 187	7 003	97 052
b) zwiększenia (z tytułu)	8	390	9 944	455	4 242	15 039
- przejęcie ze środków trw. w budowie	8	390	9 944	377	4 002	14 721
- zakup				68	199	267
- inne korekty BO Oddział				10	41	51
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	668	297	6	971
- sprzedaż	0	0	214	254	0	468
- likwidacja		0	454	43	6	503
- inne korekty BO Oddział						0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 510	8 977	84 049	5 345	11 239	111 120
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	673	2 967	44 558	3 159	4 980	56 337
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	126	250	6 196	462	1 176	8 210
- zwiększenia	126	250	6 852	756	1 182	9 166
- amortyzacja planowa	126	250	6 852	752	1 145	9 125
- inne korekta konsolidacyjna Oddział				4	37	41
- inne korekty BO Oddział						0
- zmniejszenia	0	0	656	294	6	956
- sprzedaż	0	0	204	251		455
- likwidacja			452	43	6	501
- inne korekty BO Oddział						0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	799	3 217	50 754	3 621	6 156	64 547
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	711	5 760	33 295	1 724	5 083	46 573

1.2. Zmiany wartości grup rodzajowych w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w tys. zł)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH))							
Tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
				oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	5 634	0	1 500	1 500		0	7 134
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0		0
- zakup							
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0		0	0			0
- sprzedaż			0	0			0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	5 634	0	1 500	1 500	0	0	7 134
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 425	0	1 196	1 196		0	6 621
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	114	0	92	92	0		206
- zwiększenia (z tytułu)	114	0	92	92			206
- amortyzacja planowa	114		92	92			206
- zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja							0
- sprzedaż							0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 539	0	1 288	1 288	0	0	6 827
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			0	0			0
- zwiększenie			0	0			0
- zmniejszenie			0	0			0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			0	0			0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	95	0	212	212	0	0	307

1.3. Zmiany wartości grup rodzajowych długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych

Zmiany w stanie długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	w tym:				RAZEM
					Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	
I.	Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	-	-	2	2	-	-	-	2
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Bilans zamknięcia	-	-	2	2	-	-	-	2
II.	Odpisy aktualizujące wycenę								
5	Bilans otwarcia	-	-	2	2	-	-	-	2
6	Zwiększenia odpisów	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Bilans zamknięcia	-	-	2	2	-	-	-	2

III.	Wartość netto na początek okresu (I.1-II.5)	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Wartość netto na koniec okresu (I.4.- II.8)	-	-	-	-	-	-	-

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość początkowa zakupionych praw wieczystego użytkowania gruntów o powierzchni łącznej 9,8363 ha wyniosła na 31.12.2018 r. **1 510 tys. zł**, a ich wartość księgowa netto na ten dzień wyniosła **711 tys. zł**.

Wartość początkowa prawa wieczystego użytkowania gruntów uległa zwiększeniu w ciągu roku o 8 tys. zł w związku z jego zakupem od spółki OP Handel sp. z o.o.

Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie na 31.12.2018 r.

Lp.	Księga wieczysta / lokalizacja nieruchomości	Stan na 31.12.2018 r. w ha	Stan na 31.12.2017 r. w ha
1	KW nr KI 1H/00031619/1 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,2796	0,2796
2	KW nr KI 1H/00023237/0 - ul. inż. Wł. Rogowskiego 22, Starachowice	6,9546	6,9546
3	KW nr KI 1H/00029471/4 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,0205	0,0205
4	KW nr KI 1H/00032252/7 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,5562	0,5562
5	KW nr KI 1H/00041159/1 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,1878	0,1878
6	KW nr KI 1H/00032250/3 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,0069	0,0069
7	KW nr KI 1H/00027366/1 - ul. P. Wysockiego 3, Starachowice	0,0136	0,0136
8	KW nr KI 1H/00049304/9 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,1819	0,1819
9	KW nr KI 1H/00051510/3 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,0740	0,0740
10	KW nr KI 1H/00039617/3 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	1,2627	1,2627
11	KW nr KI 1H/00053130/9 - Al. Wyzwolenia 70, Starachowice	0,2836	0,2836
12	KW nr KI 1H/00039840/5 - ul. inż. Wł. Rogowskiego 22, Starachowice	0,0149	-
RAZEM		9,8363	9,8214

Grunty użytkowane wieczystie wykazane w powyższym zestawieniu jako zlokalizowane w obrębie Al. Wyzwolenia 70 w wyniku decyzji Rady Miejskiej w Starachowicach od 19 listopada 2016 roku położone są przy ul. inż. Władysława Rogowskiego 22, podobnie jak siedziba Spółki. Zmiana nazwy i numeracji ulicy nie została zarejestrowana we wszystkich księgach wieczystych do dnia publikacji niniejszego raportu.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych

Spółka nie posiada nieamortyzowanych przez siebie środków trwałych używanych na podstawie umów leasingowych.

Wartość początkowa dzień 31.12.2018 r. leasingowanych środków trwałych i amortyzowanych w jednostce macierzystej w kraju dotyczy samochodu osobowego o wartości początkowej 299 tys. zł i wartości księgowej netto 34 tys. zł.

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe, wartości niematerialne i inwestycje długoterminowe

W Spółce, w 2018 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych oraz inwestycji długoterminowych.

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy żadnych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji poza akcjami własnymi w liczbie 500 000 szt. zakupionymi w celu ich zaoferowania kadrze zarządzającej oraz kluczowym pracownikom Spółki w ramach trzeciego etapu Programu Motywacyjnego. Akcje własne zostały skupione z rynku regulowanego w oparciu o zasady ustalone na mocy uchwał nr 25/2016 i 26/2016 ZWZ z dn. 27 kwietnia 2016 r. (z późniejszymi zmianami), a następnie przyjęte na majątek spółki w cenie ich sprzedaży pracownikom Spółki określonej w Programie Motywacyjnym. Zakup akcji został sfinansowany z kapitału rezerwowego.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu miasta Starachowic z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na koniec grudnia 2018 r.

7. Struktura własności kapitału zakładowego oraz liczba i wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 30.996.181,50 zł i dzielił się na 20 664 121 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,50 złotych każda.

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wystąpiły zmiany w strukturze własności znaczących pakietów akcji.

Lp.	Akcjonariusz	Stan na 31.12.2017 r.			Zmiany w 2018 r.		Stan na dzień 31.12.2018 r. i na dzień przekazania raportu			
		Liczba akcji / głosów na WZ [w szt.]	% udział w kapitale zakładowym	Wartość nominalna w tys. zł.	zwiększenia liczby akcji / głosów na WZ [w szt.]	zmniejszenia liczby akcji / głosów na WZ [w szt.]	Liczba akcji / głosów na WZ [w szt.]	Cena nominalna w zł	Wartość nominalna w tys. zł	% udział w kapitale zakładowym
1	OP Invest Sp. z o. o.	5 765 246	27,90%	8 648	-	-	5 765 246	1,50	8 648	27,90%
	Adam Żyła	2 465 000	11,93%	3 697	-	-	2 465 000	1,50	3 697	11,93%
2	PKO OFE w Warszawie	2 065 743	10,00%	3 099	-	-	2 065 743	1,50	3 099	10,00%
3	Marcin Wąsiel	1 491 982	7,22%	2 237	-	-	1 491 982	1,50	2 237	7,22%
4	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	1 319 415	6,38%	1 979	-	-	1 319 415	1,50	1 979	6,38%
5	Leszek Walczyk - Wiceprezes Odlewni Polskich S.A.	948 578	4,59 %	1 423	+ 96 000	-	1 044 578	1,50	1 568	5,06%
6	Pozostali Akcjonariusze	5 608 157	27,14%	8 413	+ 404 000	-	6 012 157	1,50	9 018	29,09%
7	Odlewnie Polskie S.A.	1 000 000	4,84%	1 500	-	- 500 000	500 000	1,50	750	2,42%
	Razem:	20 664 121	100%	30 996	500 000	- 500 000	20 664 121 */	x	30 996	100%

*/ Z ogólnej liczby akcji w kapitale zakładowym, Spółka posiada 500 000 szt. akcji własnych, które nie uczestniczą w głosowaniu.

8. Zmiana kapitału zapasowego, rezerwowego i z aktualizacji wyceny

Kapitał zapasowy w bieżącym okresie sprawozdawczym został zasilony w kwocie 3 730 tys. zł z zysku do podziału za 2017 r. oraz w kwocie 125 tys. zł z tytułu nie wypłaconej dywidendy przypadającej na akcje własne będące w posiadaniu Spółki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

Kapitał rezerwowy został zasilony w kwocie 970 tys. zł z zysku do podziału za 2017 r. Zmniejszenie kapitału rezerwowego w kwocie 957 tys. zł spowodowane było jego wykorzystaniem na wypłatę jednorazowej nagrody rocznej dla pracowników Spółki z okazji jubileuszu 25-lecia Spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny podlegał niewielkim zmianom z tytułu różnic kursowych z przeliczenia samobilansującego się Oddziału w Niemczech.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego wszystkich kapitałów przedstawiono w załączniku do sprawozdania finansowego za 2018 r. o nazwie „Zestawienie zmian kapitału własnego”.

9. Propozycja sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki zawnioskuję do Walnego Zgromadzenia Spółki o przeznaczenie zysku osiągniętego za 2018 rok w kwocie **14 936 tys. zł** na kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy i na wypłatę dywidendy.

10. Zmiana stanu rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

10.1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyły się o kwotę 391 tys. zł, co wpłynęło na zmniejszenie podatku odroczonego za 2018 r. wykazanego w rachunku zysków i strat.

10.2. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyła się o 66 tys. zł, co wpłynęło na zwiększenie podatku odroczonego za 2018 r. wykazanego w rachunku zysków i strat.

10.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw oraz istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W Spółce, w okresie 12 miesięcy 2018 r. wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw i wielkości szacunkowych:

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2017 r.	zwiększenia	zmniejszenia		stan na 31.12.2018 r.
			wykorzystanie	rozwiązanie	
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne , w tym:	2 545	5 046	2 046	882	4 663
1.1 długoterminowe (odprawy emerytalne i jubileuszowe)	1 043	2 720	77	308	3 378
1.2. krótkoterminowe	1 502	2 326	1 969	574	1 285
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	71	-	-	71
- rezerwa na urlopy i nagrody jubileuszowe	1 237	321	570	-	988
- rezerwa na inne wynagrodzenia	265	1 934	1 399	574	226
2. Pozostałe rezerwy	242	288	272	-	258
2.1. długoterminowe	-	-	-	-	-
2.2. krótkoterminowe	242	288	272	-	258
- pozostałe rezerwy na koszt bieżące	242	288	272	-	258

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

2.1. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa) w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa, poz. A.V.)	1 264	872
	- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 263	872
	- inne, czynne rozliczenia międzyokresowe	1	-
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa poz. B.IV)	273	305
	- rozliczane w czasie koszty ubezpieczenia	228	189
	- rozliczane w czasie koszty prenumeraty	5	4
	- koszty postępowania układowego rozliczane w czasie	-	71
	- inne koszty rozliczane w czasie	40	41
	RAZEM (Długoterminowe i Krótkoterminowe)	1 539	1 177

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa, poz. B.IV.2)	5 951	5 086
2.1	Długoterminowe	3 774	3 375
	- dotacja do środków trwałych otrzymana z PFRON	19	96
	- dotacja do środków trwałych z NFOŚiGW	527	1 039
	- dotacja do Zintegrowanego Sys.Topienia z Min.Gospodarki	45	38
	- dotacja do śr.trw. otrzymana ze Starostwa Pow.Starachowice	52	-
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO) otrzymana z PARP	1 264	1 387
	- dotacja do prac B+R (żeliwo sferoidalne)otrzymana z PARP	36	46
	- dotacja do prac B+R (żeliwo ausferytyczne) otrzymana z PARP	-	24
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO 2) otrzymana z Min. Rozwoju	1 831	745
2.2	Krótkoterminowe	2 177	1 711
	- dotacja do środków trwałych otrzymana z PFRON	22	29
	- dotacja do środków trwałych z NFOŚiGW	512	512
	- dotacja do Zintegrowanego Sys.Topienia z Min.Gospodarki	4	18
	- dotacja do śr.trw. otrzymana ze Starostwa Pow.Starachowice	4	-
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO) otrzymana z PARP	332	584
	- dotacja do prac B+R (żeliwo sferoidalne)otrzymana z PARP	11	41
	- dotacja do prac B+R (żeliwo ausferytyczne) otrzymana z PARP	24	28
	- dotacja do prac B+R (HORSE i ENSUREAL)- program Horizon 2020	368	382
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO 2) otrzymana z Min. Rozwoju	499	117
	- odszkodowania należne od dostawcy energii elektrycznej	401	-
3	Inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (pasywa, poz.B.IV.3)	593	571
3.1	Długoterminowe		
3.2	Krótkoterminowe	593	571
	- koszty braków jakościowych	593	571
	RAZEM (pasywa , poz. B.IV)	6 544	5 657

11. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych i wartości należności oraz odwróceniu takich odpisów

W Spółce, w okresie 12 miesięcy 2018 r., poza rezerwami wymienionymi w punkcie 10.3 niniejszej „Informacji Dodatkowej” utworzono, wykorzystano i rozwiązano następujące odpisy aktualizujące wartość aktywów:

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2017 r.	zwiększenia	zmniejszenia		stan na 31.12.2018 r.
			wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpis aktualizujący udziały i akcje w jednostkach pozostałych	2	-	-	-	2
Odpis aktualizujący należności	179	202	4	112	265

12. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów

W Spółce, w okresie 12 miesięcy 2018 r. utworzono i rozwiązano następujące odpisy aktualizujące wartość zapasów:

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2017 r.	zwiększenia	zmniejszenia		stan na 31.12.2018 r.
			wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpis aktualizujący zapasy materiałów i towarów	809	133	-	223	719
Odpis aktualizujący zapasy wyr.got. i pr.w toku	220	-	-	39	181

13. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na okresy spłat

a). Zobowiązania długoterminowe 3 061 tys. zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek (z tytułu)	3 061	1 200	1 861	-	-
	- kredyt inwestycyjny (część)	3 061	1 200	1 861	-	-
	Razem	3 061	1 200	1 861	-	-

Pierwszy rok spłaty dla zobowiązań długoterminowych liczony jest od 1 stycznia 2020 roku.

W bieżącym sprawozdaniu finansowym w dwóch pozycjach bilansu po stronie pasywów wykazano zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego w kwocie łącznej 3 246 tys. zł, z tego:

- kwota 3 061 tys. zł w pozycji „kredyty i pożyczki - długoterminowe”
- kwota 185 tys. zł w pozycji „kredyty i pożyczki - krótkoterminowe”

b). zobowiązania krótkoterminowe 26 343 tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018r.	Okres wymagalności				
			do 30 dni	powyżej 30 dni do 60 dni	powyżej 60 dni do 90 dni	powyżej 90 dni do 180 dni	powyżej 180 dni do 365 dni
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	269	269	-	-	-	-
2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	26 070	19 546	5 325	1 000	10	189
3	Fundusze specjalne	4	4	-	-	-	-
Razem		26 343	19 819	5 325	1 000	10	189

Strukturę rodzajową zobowiązań krótkoterminowych przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych (z tytułu)	269	223
	- dostaw i usług	269	223
2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek (z tytułu)	26 070	30 892
	- kredyty i pożyczki	185	6 341
	- inne zobowiązania finansowe (leasing i wycena forwardów)	31	84
	- dostawy i usługi	19 520	17 129
	- zaliczki otrzymane na dostawy	36	166
	- podatki, ZUS i inne świadczenia	2 951	2 630
	- wynagrodzenia	2 761	2 292
	- pozostałe zobowiązania */	586	2 250*/
3	Fundusze specjalne (ZFŚS)	4,0	42
Razem		26 343	31 157

*/ w tym : w 2017 r - zobowiązania układowe w kwocie 1 746 tys. zł.

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Na majątku Spółki według stanu na dzień 31.12.2018 r. zabezpieczone zostały następujące zobowiązania wobec Banku Millennium S.A. i Raiffeisen Bank Polska S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych:

L.p.	Bank	Przedmiot zabezpieczenia	Tytuł zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia na dzień 31.12.2018 r.	
				wg umowy w tys. zł	księgowa w tys. zł
1	Bank Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie 02-593, ul. Stanisława Żaryna 2A	Umowa o kredyt rewolwingowy w rachunku bieżącym z dnia 04.12.2015 r. z późn. zm. na kwotę 10 000 tys. zł na okres do 01.12.2019 r.	- umowa zastawu rejestrowego z dnia 4.12.2015r. na dwóch liniach technologicznych o numerze inw. 1902/5 i 1903/5 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	17 269	9 468
2	Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie 00-549, ul. Piękna 20	Umowa Kredytowa Nr CRD/47196/16 z dnia 23.06.2016 r. wraz z późn. zmianami na finansowanie inwestycji, na kwotę 3 500 tys. zł. Ostatni dzień wykorzystania kredytu, to 31.10.2019 r. a dzień ostatecznej spłaty to 30.09.2022 r.	hipoteka wraz z cesją praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej będąca zabezpieczeniem Umowy o Limit Wierzytelności Nr CRD/L/36760/12 z dnia 1 lutego 2012 roku stanowi jednocześnie zabezpieczenie Umowy Kredytowej NR CRD/47196/16. Spłata kredytu w 35 równych ratach miesięcznych począwszy od	23 250 (zabezpieczenie wspólne z Umową z dn. 01.02.2012 o limit wierzytelności opisaną w pozycji 3 niniejszej	5 760

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

			30 listopada 2019 r. do 30 września 2022 r.	tabela)	
3	Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie 00-549, ul. Piękna 20	Umowa z dn. 01.02.2012 wraz z późn. zmianami o limit wierzytelności do górnej wysokości 12 000 tys. zł. W ramach limitu Spółka może korzystać: a) z kredytu w r-ku bieżącym b) z limitu na akredytywy „bez pokrycia z góry” do kwoty 5 000 tys. zł, z zastrzeżeniem że łączna kwota zadłużenia wynikająca z wykorzystania Limitu określonego pod literą a) i b) nie może przekroczyć kwoty Limitu. Dzień ostatecznej spłaty Limitu ustalono na dzień: - 20 stycznia 2020 r. dla kredytu w r-ku bieżącym, - 19 stycznia 2021 r., dla akredytywy	a) majątek rzeczowy - hipoteka na prawie wieczystego użytkowania gruntu, dla którego prowadzona jest księga wieczysta K1 1H/00023237/0 wraz cesją praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych b) majątek obrotowy - potwierdzona cesja należności przysługujących od wybranych dłużników	a). 23 250 b). 3 410	a). 5 760 b). 1 973

15. Zobowiązania warunkowe nie wykazane w bilansie

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. zobowiązania warunkowe wyniosły **42 404 tys. zł** i uległy zwiększeniu w stosunku do stanu na dzień 31.12.2017 r. o 159 tys. zł.

Wartość zabezpieczeń wekslowych na dzień bilansowy dotyczących zawartych umów o dotację oraz zaciągniętych kredytów bankowych prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Uprawniony	Podstawa powstania zobowiązania	Tytuł	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
1	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr POPW.01.03.00-26-039/09-00 z dnia 31.08.2010 r. o dofinansowanie projektu „Stworzenie w spółce Odlewnie Polskie S.A. Ośrodka Badawczo- Rozwojowego Komponentów Odlewniczych OBRKO”.	6 200	6 200
2	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr UDA-POIG.01.04.00-26-007/09-00 UDA-POIG.04.01.00-26-007/09-00 z dnia 25.10.2010 r. o dofinansowanie projektu „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnej technologii wytapiania i obróbki pozapiecowej wysokojakościowego żeliwa sferoidalnego”.	- (zakończenie okresu trwałości projektu)	925 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych
3	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr UDA-POIG.01.04.00-26-011/10-00 z dnia 10.08.2011 r. o dofinansowanie projektu "Badania i opracowanie techniki wytwarzania innowacyjnego wysokojakościowego żeliwa ausferytycznego”.	1 722 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych	1 722 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych
4	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy dotacji nr 11/2014/Wn13/OA-AU-KU/D z dnia 08.01.2014 r. o dofinansowanie projektu „Przeprowadzenie audytu energetycznego, który przyczyni się do zmniejszenia zużycia energii elektrycznej oraz gazowej”.	172 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 31.12.2020 r.).	172 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 31.12.2020 r.).
5	Bank Millennium S.A. w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie niewykorzystanego limitu kredytowego wg Umowy o Kredyt Rewolwingowy Nr 9013/15/475/04 z dnia 04.12.2015 r. z późn. zm. na kwotę 10 000 tys. zł na okres do dnia 01.12.2019 r.	10 000	10 000
6	Bank Millennium S.A. w Warszawie	dwa weksle in blanco	Zabezpieczenie niewykorzystanego limitu do Umowy o Linie na Gwarancje Bankowe i Akredytywy Dokumentowe nr 6410/13/424/04 z dnia 20.11.2013 r. z późn.zm. na kwotę 2 200 tys. zł. na okres do dnia 19.11.2019 r. przy czym kwota jednorazowej gwarancji	2 200	2 200

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

			nie może przekroczyć kwoty 1 000 tys. zł, a kwota jednorazowej otwartej akredytywy nie może przekroczyć kwoty 2 200 tys. zł.		
7	Bank Millennium S.A. w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie niewykorzystanego limitu do Umowy o limit skarbowy w ramach zawartej w dniu 4.12.2015 r. Umowy o Zawieranie i Rozliczanie Kasowych i Terminowych Transakcji Wymiany Walutowej oraz Transakcji SWAPA Walutowego wraz z umową przewłaszczenia Kwot Pieniężnych Dla Przedsiębiorstw Posiadających Rachunek Rozliczeniowy wraz z późn. zm. w kwocie 1 000 tys. zł na okres do dnia 09.12..2019r.	1 000	1 000
8	Raiffeisen Bank Polska S.A. w Warszawie 00-549 , ul. Piękna 20	weksel in blanco	Zabezpieczenie niewykorzystanego limitu kredytowego do Umowy o Limit Wierzytelności Nr CRD/L/36760/12 z dnia 1.02.2012 r. wraz z późn. zm. na górną kwotę do 12 000 tys. zł na okres do 20.01.2020 r. dla kredytu i do 19.01.2021 r. dla akredytywy.	12 000	12 000
9	Raiffeisen Bank Polska S.A. w Warszawie 00-549 , ul. Piękna 20	weksel in blanco	Zabezpieczenie limitu do Umowy Kredytowej Nr CRD/47196/16 z dnia 23.06.2016 r. z późn. zm. na finansowanie inwestycji, na kwotę 3 500 tys. zł. Ostatni dzień wykorzystania kredytu , to 31.10.2019 r. a dzień ostatecznej spłaty to 30.09.2022 r.	3 500	3 500
10	Raiffeisen Bank Polska S.A. w Warszawie 00-549 , ul. Piękna 20	weksel in blanco	Zabezpieczenie niewykorzystanego limitu w ramach Umowy Ramowej o Współpracy w zakresie Transakcji Terminowych i Pochodnych z dnia 11.04.2012 r. wraz z późn.zm. w kwocie 1 000 tys. zł na okres do dnia 11.01.2019 r.	1 000	1 000
11	Minister Rozwoju w Warszawie, Pl. Trzech Krzyży 3/5	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr POIR.02.01.00-00-0018/15-00 z dnia 31.08.2016 r. o dofinansowanie projektu „Wzrost kompetencji Ośrodka Badawczo- Rozwojowego Komponentów Odlewniczych w zakresie automatyzacji i robotyzacji procesowej”.	3 526 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych	3 526 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych
12	Województwo Świętokrzyskie w Kielcach	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr RPSW.01.02.00-26-0025/17-00 z dnia 25.04.2018 r. na dofinansowanie projektu „Badania i opracowanie zaawansowanej technologii obróbki skrawaniem odlewów żeliwnych zgodnie z wymaganiami innowacyjnego elastycznego systemu paletyzacji”.	1 084 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 31.12. 2025 r.)	-
RAZEM				42 404	42 245

16. Aktywa warunkowe

Na dzień 31.12.2018 r. należności warunkowe odpowiadające kwocie możliwych do uzyskania dotacji uległy zmniejszeniu o 1 122 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2017 r. i wyniosły **2 040 tys. zł.**

Lp.	Uprawniony	Zobowiązany /Lider Konsorcjum	Tytuł	Wartość w tys. zł na 31.12.2018 r.	Wartość w tys. zł na 31.12.2017 r.
1	Odlewnie Polskie S.A.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Umowa o dofinansowanie projektu pt." Opracowanie i wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji komponentów odlewanych z żeliwa specjalnego do pracy w ekstremalnych warunkach zużycia ściernego" Nr PBS3/B5/44/2015 r. z dn. 11.05.2015 zawarta pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie i Akademią Górniczo- Hutniczą w Krakowie jako Liderem Konsorcjum.	-	159
2	Odlewnie Polskie S.A.	European Dynamics S.A. w Grecji - Lider Konsorcjum	Projekt „Smart integrated Robotics system for SMEs controlled by Internet of Things based on dynamic manufacturing processes" (HORSE) - współfinansowany ze środków unijnych w ramach programu Horizon 2020 - Umowa Konsorcjum z dnia 25.09.2015 r.	-	191
3	Odlewnie Polskie S.A.	Minister Rozwoju w Warszawie, Pl. Trzech Krzyży 3/5	Umowa o dofinansowanie projektu pt." Wzrost kompetencji Ośrodka Badawczo- Rozwojowego Komponentów Odlewniczych w zakresie automatyzacji i robotyzacji procesowej", (tzw. OBRKO 2) nr POIR.02.01.00-00-0018/15-00 z dnia 31.08.2016 r. zawarta pomiędzy Ministrem Rozwoju w Warszawie i Spółką Odlewnie Polskie S.A. w Starachowicach	770	2 589

4	Odlewnie Polskie S.A.	STIFTELSEN SINTEF (SINTEF) z siedzibą w Norwegii – Lider Konsorcjum	Projekt nr 767533 z dn. 30.08.2017 r. pn. "Integrated approach to process optimisation for raw material resources efficiency, excluding recovery technologies of waste streams"- ENSUREAL (tłumacz: Zintegrowane podejście do procesu optymalizacji w zakresie wydajności zasobów surowców, z wyłączeniem technologii odzyskiwania strumieni odpadów)-współfinansowany ze środków unijnych w ramach programu Horizon 2020 - Umowa Konsorcjum z dn. 05.07.2017 r.	230	223
5	Województwo Świętokrzyskie w Kielcach	weksel in blanco	Umowa o dofinansowanie projektu pn. „Badania i opracowanie zaawansowanej technologii obróbki skrawaniem odlewów żeliwnych zgodnie z wymaganiami innowacyjnego elastycznego systemu paletyzacji” – nr RPSW.01.02.00-26-0025/17-00 z dnia 25.04.2018 r.	1 040	-
RAZEM				2 040	3 162

Spółka nie posiada innych zobowiązań i aktywów warunkowych nie wykazanych w bilansie poza wymienionymi w tabelach powyżej.

17. Aktywa wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka nie posiadała aktywów wycenianych według wartości godziwej.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa (w tys. zł)

Lp.	Tytuł	Dane sprawozdawcze		Dane porównawcze	
		2018 r.	%	2017 r.	%
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	198 261	99,66%	167 671	99,63%
	- odlewy żeliwne i stalowe	158 632	79,74%	139 007	82,59%
	- usługi: media, transport, dzierżawa, inne	1 800	0,90%	1 295	0,78%
	- pozostałe usługi odlewnicze-Oddział Niemcy	37 829	19,02%	27 369	16,26%
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	671	0,34%	629	0,37%
	- obrót energią	1	0,00%	1	0,00%
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem		198 932	100,00%	168 300	100,00%

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna (w tys. zł)

Lp.	Tytuł	Dane sprawozdawcze		Dane porównywalne	
		2018 r.	%	2017 r.	%
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	198 261	99,66%	167 671	99,63%
	- kraj	96 326	48,42%	81 818	48,61%
	- eksport i UE	101 935	51,24%	85 853	51,02%
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	671	0,34%	629	0,37%
	- kraj	495	0,25%	515	0,31%
	- eksport i UE	176	0,09%	114	0,06%
RAZEM		198 932	100,00%	168 300	100,00%

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

Spółka nie posiada sieci dystrybucyjnej dla swoich produktów lecz wewnętrzne jednostki organizacyjne, to jest: "Wydział Malarni i Spedycji" oraz „Zespół Realizacji Sprzedaży”, które zajmują się organizacją dostaw do odbiorców.

2. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej

W 2018 roku nie wystąpiły zjawiska: zaniechania produkcji, cykliczności i sezonowości działalności. Spółka nie przewiduje również zaniechania jakiejkolwiek działalności w następnym okresie.

3. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Tytuł	2018 r.	2017 r.
1	Zysk brutto Spółki	18 337	12 345
2	Dochód Oddziału w Niemczech	362	-143
3	Zysk brutto jednostki macierzystej (poz.1-2)	17 975	12 488
4	Koszty nie uznane za koszty uzyskania przychodu	10 881	7 815
a	Amortyzacja niepodatkowa Śr.Trw. i WNP oraz ubezpieczenia samoch.	3 423	3 318
c	Utworzone rezerwy na należności, remonty, świadcz. pracownicze, braki i inne	5 852	2 518
d	Odpis aktualizujący zapasy (materiały, towary, wyroby gotowe i w toku	133	73
e	Niewypłacone wynagrodzenie i składki ZUS	797	806
f	Koszty projektów B+R refinansowane ze środków publicznych	90	545
g	Koszty reprezentacji	341	211
h	Przekazane darowizny	168	96
i	Inne koszty niepodatkowe	77	248
5	Przychody nie uznane za przychody podlegające opodatkowaniu	1 814	2 293
a	Odsetki otrzymane z budżetu państwa		-
b	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy (materiały i towary, wyr. gotowe, pr. w toku)	262	188
c	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	112	336
d	Odpis dotacji wg stawek podatkowych	1 433	1 842
e	Pozostałe przychody niepodlegające opodatkowaniu	7	-73
6	Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	- 6 344	-5 074
a	Amortyzacja środków trwałych wg stawki podatkowej	- 2 099	-2 157
b	Składki ZUS i dodatkowe listy płac za ubiegły rok, zapłacone w bieżącym okresie sprawozdawczym	- 807	-706
c	Nieumorzona część częściowo zlikwidowanego w 2016 r. śr. trwałego, sprzedanego w 2017 r.		-256
d	Wykorzystane i rozwiązane rezerwy	- 3 333	-1 799
e	Zwiększenie / zmniejszenie przychodów z tytułu faktur korek do poprzedniego okresu	-1	-34
f	Inne różnice	- 104	-122
7	Dochód do opodatkowania (poz. 3 +4-5+6)	20 698	12 936
8	Darowizny podlegające odliczeniu od dochodu	- 25	-51
9	Ulga z tytułu poniesionych kosztów kwalifikowanych na prace B+R	- 251	-201
10	Dochód Oddziału zagranicznego przypadający do opodatkowania w Polsce	181	-
11	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (poz.7+8+9+10)	20 603	12 684

12	Podatek dochodowy bieżący do zapłaty w Polsce /stawka podatkowa 19% x poz.11/	3 915	2 410
13	Podatek dochodowy bieżący do zapłaty w Niemczech przez Oddział	64	-17
14	Ogółem podatek dochodowy bieżący (poz. 12+13)	3 979	2 393
15	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	-391	- 8
16	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego	66	94
17	Korekta w 2018 r. zmniejszająca podatek dochodowy za 2017 r.	-253	
18	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS (poz. 14+15+16+17)	3 401	2 479

4. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby i koszty rodzajowe

W 2018 roku nie wystąpiły koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Koszty rodzajowe za 2018 r. wyniosły 179 549 tys. zł i wzrosły w stosunku do 2017 r. o 23 877 tys. zł, co było spowodowane głównie zwiększeniem skali prowadzonej działalności gospodarczej, w tym działalności gospodarczej na terenie Niemiec w zakresie realizacji umów o dzieło w branży odlewniczej, w oparciu o formułę oddelegowania pracowników własnych, w ramach utworzonej w strukturze organizacyjnej jednostki Oddziału Niemcy.

Struktura kosztów rodzajowych w 2018 r. i porównywalne dane za 2017 r. przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Tytuł	2018 r.	udział w %	2017 r.	udział w %
1	amortyzacja	9 331	5,20%	8 548	5,49%
2	zużycie materiałów i energii	76 748	42,74%	67 144	43,13%
3	usługi obce	26 399	14,70%	24 517	15,75%
4	podatki i opłaty	1 285	0,72%	1 274	0,82%
5	wynagrodzenia	49 384	27,50%	40 639	26,11%
6	ubezpieczenia i inne świadczenia	9 975	5,56%	8 716	5,60%
7	pozostałe koszty rodzajowe	6 427	3,58%	4 834	3,10%
	RAZEM *1	179 549	100,00%	155 672	100,00%

*1 Koszty rodzajowe nie zawierają wartości sprzedanych materiałów i towarów (w 2018 r.: 324 tys. zł i w 2017 r.: 359 tys. zł).

Analiza struktury kosztów rodzajowych wskazuje, że w 2018 r. w porównaniu z 2017 r. zmniejszeniu uległy w szczególności udziały usług obcych tj. o 1,05 pkt procentowego. Zwiększeniu w stosunku do 2017 r. uległ głównie udział wynagrodzeń o 1,39 pkt procentowego, co było spowodowane głównie wzrostem skali prowadzonej działalności na terenie Niemiec, w której głównym kosztem są koszty wynagrodzeń. Udział pozostałych kosztów rodzajowych utrzymał się na poziomie zbliżonym do 2017 r.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i oddanych do użytkowania

W 2018 roku wystąpiły koszty wytworzenia siłami własnymi rzeczowych aktywów trwałych w kwocie łącznej 47 tys. zł i obejmowały wyłącznie robociznę i materiały związane z pracami badawczo - rozwojowymi, które będą alokowane na wartości niematerialne i prawne po ich zakończeniu. Koszty wytworzenia środków trwałych nie były powiększone o odsetki oraz różnice kursowe.

6. Koszty prac badawczych i rozwojowych niezakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Prace badawcze zrealizowane w 2018 r. w kwocie łącznej **582 tys. zł**, w ramach projektów B+R współfinansowanych ze środków publicznych, zostały rozliczone w koszty bieżące w kwocie 534 tys. zł oraz w kwocie 47 tys. zł w nakłady na wartości niematerialne i prawne.

Ponadto w kwocie nakładów inwestycyjnych opisanych w punkcie 8 niniejszej „Informacji dodatkowej za 2018 r.” poniesiono nakłady w kwocie **5 457 tys. zł** na środki trwałe wykorzystywane do realizacji prac badawczo-rozwojowych przez wewnętrzną jednostkę organizacyjną, tj. Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Komponentów Odlewniczych.

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Różnice kursowe dotyczące nabywanych materiałów i towarów odnoszone są na przychody lub koszty finansowe i nie mają wpływu na cenę nabycia towarów lub kosztów wytworzenia produktów.

8. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska oraz nakłady na długoterminowe aktywa finansowe

Poniesione w 2018 r. **nakłady inwestycyjne** na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyniosły **19 206 tys. zł**.

Do głównych nakładów inwestycyjnych zalicza się:

- piec indukcyjny (zaliczki)	4 298 tys. zł
- system tomografii komputerowej (zakończenie inwestycji)	2 790 tys. zł
- obrabiarka CNC wraz z systemem paletyzacji FMS	2 667 tys. zł
- wkladarka rdzeni z robotem nakładającym (modernizacja HWS)	1 989 tys. zł
- instalacja do malowania zanurzeniowego	1 476 tys. zł
- przebudowa rozdzielni GPZ wraz z infrastrukturą energetyczną	1 044 tys. zł
- modernizacja budynku biurowego wraz z windą	830 tys. zł
- transformator	684 tys. zł
- oczyszczarka bębnowa	601 tys. zł
- nośniki płyt modelowych (modernizacja HWS)	393 tys. zł
- zakup budynku biurowego	211 tys. zł

Na dzień bilansowy wartość zapłaconych przez Spółkę zaliczek na poczet dostaw inwestycyjnych wynosiła 3 145 tys. zł.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Spółka nie ponosiła również nakładów na długoterminowe aktywa finansowe.

W kwocie poniesionych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, **nakłady na ochronę środowiska** naturalnego w 2018 r. wyniosły **114 tys. zł** (w 2017 r.: 221 tys. zł) i dotyczyły zakupu:

- sprzęt do sprzątania (zamiatarki, odkurzacze przemysłowe)	-	90 tys. zł
- ciągnik	-	20 tys. zł
- wyciąg pyłu	-	4 tys. zł

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły nieprzeterecinowane zobowiązania umowne z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w kwocie łącznej **3 101 tys. zł**, z tego:

- kwota 551 tys. zł została ujęta w ewidencji bilansowej,
- kwota 2 550 tys. zł została ujęta w ewidencji pozabilansowej z uwagi na późniejszy okres realizacji.

Po dniu bilansowym z powyższej kwoty zobowiązań uregulowano do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego łącznie kwotę 616 tys. zł.

Planowane w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe szacuje się na wartość **9 000 tys. zł**. Z kwoty planowanych nakładów na ochronę środowiska, planuje się przeznaczyć kwotę ok. **150 tys. zł**.

9. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2018 r. istotnym zdarzeniem mającym wpływ na wynik finansowy Spółki był wzrost rezerw długoterminowych o kwotę 2 335 tys. zł na przyszłe, o dużym stopniu prawdopodobieństwa pieniężne świadczenie pracownicze związane z nabyciem uprawnień emerytalnych lub rentowych oraz nagród jubileuszowych w związku ze zmianą w bieżącym okresie podstawy do naliczenia tego świadczenia.

Powyższe było związane z podjęciem przez Radę Nadzorczą Spółki uchwały nr 9/2018 z dnia 4 kwietnia 2018 r. dokonującej zmiany umowy o pracę z kluczowymi pracownikami Spółki w części dotyczącej świadczeń po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne). W związku z tym dokonano ponownej wyceny zobowiązania, które skutkowało ujęciem w kosztach ogólnych kwoty utworzonej rezerwy jako tzw. kosztu przeszłego zatrudnienia związanego ze zmianą programu świadczeń.

Ponadto istotne czynniki, które miały wpływ na ukształtowanie wyników ekonomicznych w 2018 r., w porównaniu do 2017 roku, to:

- a) wpływające ujemnie na wyniki
 - wzrost w 2018 r. w porównaniu z 2017 r. średnio o ok. 10% cen zakupu złomu stalowego i żeliwnego oraz surówki o podwyższonych parametrach, które są podstawowymi materiałami zużywanymi w procesie produkcyjnym. Koszt opisanych powyżej materiałów zużytych w 2018 r. po przeliczeniu wg średniej ceny z 2017 roku byłby niższy o ok. 1 500 tys. zł,
- b) wpływające dodatnio na wyniki
 - wzrost o ok. 13% przychodów ze sprzedaży odlewów (tj. o 17 835 tys. zł),
 - wzrost o 38% (tj. o 10 460 tys. zł) przychodów ze sprzedaży usług odlewniczych realizowanych w ramach umów o dzieło w obiektach fabrycznych klientów niemieckich,
 - wzrost przychodów finansowych o 446 tys. zł. z tytułu dodatniego wyniku na różnicach kursowych. W 2017 r. Spółka uzyskała ujemny wynik na różnicach kursowych w kwocie 741 tys. zł.

Spółka kontynuuje realizację umów o dzieło w obiektach fabrycznych klientów niemieckich w ramach wyodrębnionego Oddziału w Niemczech uzyskując z tego tytułu przychody w walucie EUR, których wartość za 12 m-cy 2018 r. po przeliczeniu na złotówki, ujęta w rachunku zysków i strat, wyniosła **37 829 tys. zł** (za 12 m-cy 2017 r.: 27 369 tys. zł).

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny w złotych składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano średnie kursy NBP obowiązujące na dzień bilansowy, to jest:

- dla 2018 roku – tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.
 - 1 EUR = 4,3000 PLN
 - 1 GBP = 4,7895 PLN
 - 1 SEK = 0,4201 PLN
 - 1 USD = 3,7597 PLN
- dla 2017 roku - tabela A kursów średnich nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.
 - 1 EUR = 4,1709 PLN
 - 1 GBP = 4,7001 PLN
 - 1 SEK = 0,4243 PLN
 - 1 USD = 3,4813 PLN

IV. Objasnienia do instrumentów finansowych

Działalność Spółki w 2018 r. finansowana była kapitałem własnym, zobowiązaniami handlowymi, a także kredytami bankowymi. Bankami finansującymi działalność Spółki były: Bank Millennium S.A. i Raiffeisen Bank Polska S.A.

W ramach Umowy o Kredyt Rewolwingowy zawartej z Bankiem Millennium Spółka mogła korzystać z limitu do kwoty 10 000 tys. zł, w ramach Umowy o linię na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe z limitu do kwoty 2 200 tys. zł. oraz w ramach Umowy o Zawieranie i Rozliczanie Kasowych i Terminowych Transakcji Wymiany Walutowej oraz Transakcji SWAPA Walutowego wraz z Umową Przewłaszczenia Kwot Pieniężnych Dla Przedsiębiorstw Posiadających Rachunek Rozliczeniowy z limitu skarbowego do kwoty 1 000 tys. zł.

W ramach Umowy o Limit Wierzytelności zawartej z Raiffeisen Bank Polska S.A. na kwotę 12 000 tys. zł, Spółka mogła korzystać z kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 12 000 tys. zł oraz limitu na akredytywy w wysokości 5 000 tys. zł z zastrzeżeniem, że łączna kwota zadłużenia wynikająca z wykorzystania przyznanego limitu nie może przekroczyć kwoty Limitu. W ramach Umowy Ramowej o Współpracy w zakresie Transakcji Terminowych i Umowy Dodatkowej Transakcji Walutowych zawartej z Raiffeisen Bank Polska S.A., Spółka mogła korzystać z limitu na obsługę Transakcji Terminowych i Pochodnych w wysokości 1 000 tys. zł.

W 2018 r. średnio-dzienne wykorzystanie kredytów udostępnionych w ramach podpisanych z Bankami umów liczone z dni wykorzystania kredytów wyniosło 3 995 tys. zł, natomiast ich stan wykorzystania na dzień bilansowy wyniósł 3 246 tys. zł. Średnio-dzienne wykorzystanie kredytów w 2017 r. wyniosło 4 813 tys. zł., a ich stan wykorzystania na 31.12.2017 r. wyniósł 6 341 tys. zł.

W okresie 12 m-cy 2018 r. Spółka nie zawierała terminowych transakcji walutowych.

Charakterystyka instrumentów finansowych występujących na dzień 31.12.2018 r.:

a) instrumenty finansowe zaliczane do aktywów bilansu [w tys. zł.]

Lp.	Kategorie instrumentów finansowych	Aktywa trwale i obrotowe bilansu				
		Wartość w tys. zł ilość				
		Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe (forwardy)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
1	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	15 194 tys. zł */ 20 szt. **/
2	Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
3	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (w tym instrumenty pochodne)	-	-	-	-	-
4	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-

*/ środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie Spółki; **/ łączna ilość rachunków bankowych o niezerowych saldach i kas

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

b) instrumenty finansowe zaliczane do pasywów bilansu [w tys. zł]

Lp.	Kategorie instrumentów finansowych	Pasywa bilansu Wartość w tys. zł ilość		
		Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	Zobowiązania z tytułu innych aktywów finansowych (forward)
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	3 246	-	-

c) zmiany w stanie instrumentów finansowych [w tys. zł]

Lp.	Tytuł	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - środki pieniężne	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (forward)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe (forward)
1	Stan na 1.01.2018 r.	16 593	-	-	-	-	-
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia	1 399	-	-	-	-	-
4	Stan na 31.12.2018 r.	15 194	-	-	-	-	-

W powyższych tabelach nie ujęto należności i zobowiązań z tytułu: dostaw towarów i usług, leasingu finansowego oraz zobowiązań układowych.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

V. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

1. Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia (w tys. zł)

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2018 r.	2017 r.
BO zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 816	24 305
BZ zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	26 158	24 816
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem kredytów i pożyczek	1 342	511
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- 80	-340
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	84	112
Wpłaty pracowników z tyt. Programu Motywacyjnego	-375	-405
Konwersja zobowiązań długoterminowych na krótkoterminowe	-31	-1 830
Zakup akcji własnych- odwrócenie zapisu z 2016 r.	-	1 740
Splata zobowiązań układowych	1 746	3 494
Zmiana stanu razem	2 686	3 281
Zmiana stanu CF	2 686	3 281

Inne korekty	2018 r.	2017 r.
Zmiana stanu kapitałów własnych (z wyłączeniem wyniku netto roku bieżącego)	- 5 998	- 6 934
Zmiana stanu akcji własnych	375	990
Wypłata dywidendy	5 041	3 933

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

Zmiana stanu w wycenie forwardów	-	2 007
Zmiana stanu dotacji	-198	- 577
Odwroćenie wyceny środków pieniężnych	-	162
Zmiana stanu razem	-780	-419
Zmiana stanu CF	-780	- 419

2. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

Lp.	Tytuł	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	Środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	16 755	12 153
	- środki pieniężne w kasie	89	63
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 666	9 890
	- środki pieniężne na lokatach bankowych do 3 m-cy	-	2 200
2	Środki pieniężne razem , stan na koniec okresu (przed wyceną)	15 176	16 755
	- środki pieniężne w kasie (przed wyceną)	74	89
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych (przed wyceną)	15 102	16 666
	- inne środki pieniężne na lokatach bankowych do 3 m-cy	-	-

W ramach środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 r. Spółka posiada środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych dotyczących podatku VAT oraz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, którymi dysponuje w ograniczonym zakresie. Na dzień bilansowy wartość środków o ograniczonej możliwości dysponowania wyniosła 150 tys. zł (w 2017 r.: 130 tys. zł).

VI. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W 2018 roku nie wystąpiły w Spółce umowy , które nie spełniają przewidzianych ustawą kryteriów do ujęcia w księgach rachunkowych i bilansie ich skutków w postaci składników aktywów lub zobowiązań istotnych dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	396	367
Pracownicy pośrednio produkcyjni	73	62
Pracownicy pozostali (pomocniczy)	20	20
Stanowiska nierobotnicze	108	100
R A Z E M:	597	549

3. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących za rok obrotowy

Łączną wartość wynagrodzeń, nagród i korzyści wypłaconych lub należnych osobom zarządzającym i nadzorującym odrębnie dla każdej z tych osób:

		(w tys. zł)	
Lp.	WYNAGRODZENIA i FUNKCJA	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	Zarząd	4 041	3 467
	- Zbigniew Ronduda - Prezes Zarządu	1 581	1 355
	- Leszek Walczyk- Wiceprezes Zarządu	1 245	1 072
	- Ryszard Pisarski - Wiceprezes Zarządu	1 215	1 040
2	Rada Nadzorcza	293	221
	- Kazimierz Kwiecień - Przewodniczący RN	72	48
	- Roman Wrona - Wiceprzewodnicząca RN	44	44
	- Adam Stawowy – Sekretarz RN	68	44
	- Joanna Łączyńska – Suchodolska- Członek RN	43	43
	- Ewa Majkowska – Członek RN	66	42
	RAZEM (1+2)	4 334	3 688

Ponadto Członkom Zarządu przysługują potencjalne korzyści w postaci:

- jednorazowej wypłaty kwoty w przypadku rozwiązania umowy o pracę przez Pracodawcę, zgodnie z metodą wyliczenia określoną w umowie o pracę,
- odszkodowania wynikającego z zawartych umów o zakazie konkurencji w związku z powstrzymaniem się od działalności konkurencyjnej po ustaniu zatrudnienia w umownym okresie
- świadczenia pracowniczego związanego z nabyciem uprawnień emerytalnych lub rentowych, lub śmierci, w którym to przypadku uprawnienie do otrzymania świadczenia otrzymuje współmałżonek oraz zstępni.
- Opcji wynikających z zawartych umów uczestnictwa w Programie Motywacyjnym dla kadry zarządzającej i kierowniczej Spółki przyjętym przez ZWZ Uchwałą Nr 25/2016 z 27.04.2016 r. z późniejszymi zmianami.

Szczegółowy opis umów dotyczących potencjalnych korzyści zawartych pomiędzy Spółką, a osobami zarządzającymi przedstawiono w pkt. 4.15 „Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Odlewnie Polskie S.A. w 2018 r.”

4. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz jednostkom powiązanim

Na koniec 2018 roku nie wystąpiły w Spółce należności z tytułu udzielonych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz jednostkom powiązanim, gdyż Spółka nie zawierała takich transakcji.

5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą nr 13/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, działającego pod nazwą: BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 02-676, ul. Postępu 12 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3355.

Na tej podstawie Spółka w dniu 02.08.2018 r. zawarła umowę z podmiotem uprawnionym do badania na dokonanie przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za 2018 r. i 2019 r. oraz badanie sprawozdania finansowego za 2018 r. i 2019 r.

Wybór firmy audytorskiej odbył się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i polityką Emitenta w tym zakresie. Emitent przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego

rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji.

Zarówno firma audytorska jak i członkowie zespołu wykonującego badanie rocznego sprawozdania finansowego spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Wynagrodzenie należne audytorowi za zrealizowane w 2018 r. usługi wyniosło 59 tys. zł, w tym:

Lp.	Tytuł	Kwota wynagrodzenia za 2018 r.	Kwota wynagrodzenia za 2017 r.
1.	Przegląd półrocznego skróconego sprawozdania finansowego	21 tys. zł	17 tys. zł
2.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	38 tys. zł	29 tys. zł
	Razem	59 tys. zł	46 tys. zł

Innych usług na rzecz Spółki Odlewnie Polskie S.A. poza wyżej wymienionymi podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2018 r. nie wykonywał.

6. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w bieżącym sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym za 2018 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7. Informacja o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem

Spółka nie przejmowała aktywów i pasywów od prawnego poprzednika, gdyż takie zdarzenie nie miało miejsca w 2018 roku.

8. Przedstawienie sprawozdania finansowego z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta

W związku z utrzymaniem się skumulowanej, średniorocznej stopy inflacji w ostatnich trzech latach działalności Spółki poniżej 100% sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie są korygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

9. Informacje o korektach błędów lat poprzednich, ich przyczyny i skutki finansowe

W sprawozdaniu finansowym za 2018 rok nie miały miejsca korekty dotyczące lat poprzednich z uwagi na brak takiej konieczności.

10. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W 2018 r. nie dokonano zmiany stosowanych w Spółce zasad (polityki) rachunkowości, a jedynie wprowadzono zmiany porządkowe, edycyjne i dostosowawcze do aktualnych potrzeb oraz nowelizacji przepisów prawa.

11. Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na bieżące sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki, które nie zostały uwzględnione w tym sprawozdaniu finansowym.

12. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki prezentuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres w 2017 r.

Publikowane uprzednio dane finansowe za 2017 rok są zgodne z danymi za ten rok ujawnionymi w bieżącym sprawozdaniu finansowym za 2018 r. i nie podlegały przekształceniu i doprowadzeniu do porównywalności z uwagi na stosowanie identycznych zasad wyceny w obydwu latach.

W sprawozdaniu finansowym za 2018 r. nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłych rewidentów za rok poprzedni z uwagi na brak takich zastrzeżeń.

VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

1. Przedsięwzięcia wspólne, nie podlegające konsolidacji

Spółka Odlewnie Polskie S.A. nie realizowała w 2018 r. wspólnych przedsięwzięć z podmiotami zewnętrznymi.

2. Istotne transakcje zawarte na innych zasadach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Spółka nie zawierała w 2018 r. istotnych transakcji na innych zasadach niż rynkowe z członkami rodzin osób zarządzających i nadzorujących ją oraz z jednostkami powiązanymi w rozumieniu definicji wg międzynarodowych standardach rachunkowości.

3. Wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi w 2018 r. odbywały się na zasadach rynkowych, a ze względu na ich skalę w relacji do przychodów i kosztów Spółki nie miały dla niej istotnego znaczenia.

a) transakcje z podmiotem powiązaniem : OP Invest Sp. z o.o. z siedzibą w Starachowicach (w tys. zł)

Nazwa spółki	Status spółki	Kapitał zakładowy	Wynik finansowy	Wzajemne transakcje			Należności	Zobowiązania	Wartość bilansowa akcji	Udział w kapitale i głosach w %
				przychody	koszty					
OP Invest Sp. z o.o.	powiązana kapitałowo	320	1 441	30	2		8	-	18 449	27,90%
Odlewnie Polskie S.A.	powiązana kapitałowo	30 996	14 936	2	30		-	8	-	-
Razem:				32	32		8	8		

Wzajemne transakcje ze spółką powiązaną OP Invest wyniosły 32 tys. zł i dotyczyły dzierżawy przez Spółkę Odlewnie Polskie S.A. sprzętu elektronicznego oraz dzierżawy pomieszczeń biurowych przez jednostkę powiązaną OP Invest.

b) transakcje z podmiotem powiązaniem : OP Handel Sp. z o.o. z siedzibą w Starachowicach (w tys. zł)

Nazwa spółki	Status Spółki	Kapitał zakładowy	Wynik finansowy	Wzajemne transakcje			Należności	Zobowiązania	Udział w kapitale i głosach w %
				przychody	koszty	zakup środków trwałych			
OP Handel Sp. z o.o.	powiązana osobowo	50	23	1 614	80	-	261	15	-
Odlewnie Polskie S.A.	powiązana osobowo	30 996	14 936	80	1 614	217	15	261	-
Razem:				1 694	1 694	217	276	276	-

Wzajemne transakcje z podmiotem powiązaniem OP Handel Sp. z o.o. wyniosły w 2018 r. łącznie **1 911 tys. zł.**, w tym:

a) sprzedaż zrealizowana przez OP Handel Sp. z o.o. do Odlewni Polskich S.A w kwocie łącznej 1 831 tys. zł dotyczyła:

- dostaw materiałów i towarów do produkcji odlewniczej na wartość 1 523 tys. zł,
- dzierżawy powierzchni magazynowej i składowania na wartość 30 tys. zł
- dostaw materiałów biurowych na wartość 141 tys. zł.
- prawa wieczystego użytkowania działki o pow. 149 m.kw. wraz z budynkiem biurowym na wartość 217 tys. zł.

Sprzedaż OP Handel Sp. z o.o. do Odlewni Polskich S.A. stanowiła ok. 60 % w obrotach spółki OP Handel.

b). sprzedaż zrealizowana w 2018 r. przez Spółkę Odlewnie Polskie S.A. do spółki powiązanej OP Handel wyniosła 80 tys. zł i dotyczyła sprzedaży odlewów, refaktury mediów i innych usług.

Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji nietypowych i nierutynowych, odbiegających od warunków rynkowych.

4. Wykaz podmiotów, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20 proc. udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała w innym podmiocie udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów.

5. Stosowanie metody praw własności do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych

Spółka nie posiadała w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

6. Informacja o odstąpieniu od konsolidacji

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

7. Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Spółka Odlewnie Polskie S.A. nie należy do grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

VIII. Informacja o połączeniu z innym podmiotem

W okresie od stycznia do grudnia 2018 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Spółki w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

IX. Informacja o możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Szczegółowa informacja w tym zakresie została przedstawiona w punkcie 5 „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za 2018 r”.

X. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

1. Informacja o dywidendzie

Na wniosek Zarządu Spółki, przy pozytywnej opinii Rady Nadzorczej, w dniu 07.05.2018 r. Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6/2018 w sprawie podziału zysku osiągniętego za rok obrotowy 2017 r. W ramach jego podziału kwotę **5 166 tys. zł** przeznaczyło na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co oznaczało wypłatę **0,25 zł** na każdą akcję dla akcjonariuszy występujących na dzień 14 czerwca 2018 r. Dzień 02 lipca 2018 r. był dniem wypłaty dywidendy.

W związku z faktem, że Spółka na dzień 14 czerwca 2018 r. posiadała 500 000 szt. akcji własnych, faktyczna wypłata dywidendy wyniosła **5 041 tys. zł**, a różnica w kwocie **125 tys. zł**. pomiędzy kwotą dywidendy ustaloną w uchwale ZWZ, a kwotą dokonanej wpłaty do KDPW w Warszawie, zwiększyła kapitał zapasowy Spółki.

2. Informacja o zmianach w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

W okresie od stycznia do grudnia 2018 roku wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące. Zakup akcji przez osoby zarządzające Spółką był związany z realizacją II transzy Programu Motywacyjnego.

Tabela poniżej przedstawia stan i zmiany posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące:

Lp.	Osoba zarządzająca lub nadzorująca Spółkę	Stan na 31.12.2017 r.		Zwiększenia (+)/ zmniejszenia (-) w okresie 01.01.2018 r- 31.12.2018 r.		Stan na dzień 31.12.2018 r. i na dzień przekazania raportu SA_R za 2018 r.	
		Liczba akcji / głosów na WZ [w szt.]	% udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji / głosów na WZ [w szt.]	% udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji / głosów na WZ [w szt.]	% udział w kapitale zakładowym
1	Leszek Walczyk - Wiceprezes Zarządu	948 578	4,59 %	(+) 96 000	0,47%	1 044 578	5,06%
2	Zbigniew Ronduda - Prezes Zarządu	450 000	2,17 %	(+) 96 000	0,47%	546 000	2,64 %
3	Ryszard Pisarski - Wiceprezes Zarządu	450 000	2,17 %	(+) 96 000	0,47%	546 000	2,64 %
4	Kazimierz Kwiecień - Przewodniczący Rady Nadzorczej	100	0,0005 %	-	-	100	0,0005 %
Razem:		1 848 678	8,93 %	(+) 300 000	1,41%	2 136 678	10,34 %

3. Informacja o emisji akcji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W 2018 r. nie miały miejsca emisja akcji, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 08.06.2017 r. Spółka zakupiła 1 000 000 szt. akcji własnych, po cenie 3,69 zł każda akcja celem zabezpieczenia kolejnych transz Programu Motywacyjnego dla kadry zarządzającej i kierowniczej Spółki, z których 500 000 sztuk sprzedała swoim pracownikom w dniu 18 maja 2018 r.

Na podstawie Uchwały ZWZ z dnia 27 kwietnia 2016 r. Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS wydał w dniu 21 lipca 2016 r. postanowienie o warunkowym podwyższeniu kapitału podstawowego o wartość nominalną nie wyższą niż 1 350 tys. zł.

Warunkowe podwyższenie kapitału podstawowego może mieć miejsce w drodze emisji nie więcej niż 900 000 szt. akcji serii H o wartości nominalnej 1,50 zł każda – z wyłączeniem prawa poboru. Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki będzie dokonane w celu przyznania praw do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A, o ile taka sytuacja będzie miała miejsce.

4. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej

W okresie od 01.01.2018 r. do 20.06.2018 r. toczyło się postępowanie administracyjne wszczęte 19.05.2017 r. przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 3a oraz art. 30 ust. 1 i art. 23 ust. 2 pkt 13 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 220 z późn. zm.).

W dniu 20.06.2018 r. Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wydał decyzję, w której uznał, że Spółka w dniach 10-11.08.2015 r. naruszyła obowiązek stosowania się do ograniczeń w dostarczaniu i poborze energii elektrycznej wynikający z art. 11 i 11d ust. 3 ustawy - Prawo energetyczne i wymierzył karę pieniężną w kwocie 4 tys. zł. Spółka nie składała odwołania od niniejszej decyzji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub też organem administracji publicznej żadne postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności emitenta..

5. Zysk i wartość księgowa przypadająca na jedną akcję

Zysk na jedną akcję zwykłą wyliczono dzieląc zysk netto za 2018 r. w kwocie **14 936 tys. zł** (rok 2017: 9 866 tys. zł) przez średnioważoną liczbę akcji, która za 12 m-cy 2018 r. wyniosła **19 976 450 sztuk** (rok 2017: 19 892 833 sztuk). Zysk przypadający na jedną akcję wyniósł za 2018 r.: **0,75 zł** (za 2017 r. 0,50 zł).

Średnioważona liczba akcji, to liczba akcji zwykłych występująca w ciągu danego okresu, tj. liczba akcji na początek danego okresu, skorygowana o liczbę akcji zwykłych odkupionych lub wyemitowanych w ciągu tego okresu, ważona wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania tych akcji. Wskaźnik odzwierciedlający okres występowania akcji jest to liczba dni, przez jaką określone akcje występują, do całkowitej liczby dni w danym okresie.

Średnioważoną liczbę akcji dla 2018 roku obliczono na podstawie liczby akcji w kapitale podstawowym, tj. 20 664 121 szt. skorygowanej o 1 000 000 szt. akcji własnych zakupionych w dniu 8 czerwca 2017 r. w celu zabezpieczenia realizacji kolejnych transz Programu Motywacyjnego, a następnie sprzedanych w ilości 500 000 szt. w maju 2018 r., w ramach realizacji II transzy Programu Motywacyjnego ważonej wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania tych akcji.

W okresie ostatnich 12 m-cy poprzedzających dzień bieżącego sprawozdania finansowego liczba akcji w kapitale podstawowym Spółki nie uległa zmianie.

Wartość księgową na jedną akcję na dzień 31.12.2018 r. wyliczono dzieląc wartość kapitału własnego na dzień 31.12.2018 r. wynoszącego **66 405 tys. zł** po pomniejszeniu o wartość akcji własnych wykazanych w aktywach bilansu (na dzień 31.12.2017 r.: 57 092 tys. zł) przez liczbę akcji zwykłych występujących na dzień 31.12.2018 r., tj. **20 164 121 sztuk** (na dzień 31.12.2017 r.: 19 664 121 sztuk).

Stan akcji na 31.12.2018 r. do wyliczenia wartości księgowej został obliczony jako różnica pomiędzy ilością akcji w kapitale podstawowym tj. 20 664 121 sztuk i ilością 500 000 sztuk akcji stanowiących część akcji zakupionych przez Spółkę w m-cu czerwcu 2017 r., w celu realizacji kolejnych transz Programu Motywacyjnego dla kadry zarządzającej i nie sprzedanych na dzień bilansowy.

Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła na 31.12.2018 r.: **3,29 zł** (na 31.12.2017 r.: 2,94 zł).

W opisywanym okresie Spółka nie emitowała obligacji zamiennych na akcje oraz opcji na akcje. Kapitał zakładowy dzieli się w całości na akcje zwykłe (nie ma akcji uprzywilejowanych). Z uwagi na brak elementów rozwodniających akcje zwykłe, w niniejszym raporcie nie prezentujemy rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą i rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję.

XI. Sprawozdanie Spółki z zakresu działalności regulowanej ustawą Prawo energetyczne

W rozumieniu ustawy Prawo energetyczne, Spółka Odlewnie Polskie S.A. spełnia definicję przedsiębiorstwa energetycznego.

Zgodnie z art. 44 ustawy Prawo energetyczne Spółka zobowiązana jest do sporządzenia informacji z prowadzonej działalności regulowanej w oparciu o dane z ksiąg rachunkowych. Zakres informacji dotyczący działalności regulowanej zgodnie z art. 44 wyżej wymienionej ustawy obejmuje działalność gospodarczą Spółki w zakresie:

- obrotu energią elektryczną

Powyższe Spółka wykonuje w ramach uzyskanej koncesji z dnia 29 lipca 2016 r. na obrót energią elektryczną na potrzeby odbiorców znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, na okres od 1 sierpnia 2016 r. do 1 sierpnia 2026 r.

W oparciu o posiadaną koncesję Spółka dokonała transakcji kupna i sprzedaży energii elektrycznej na Towarowej Gieldzie Energetycznej (TGE) za pośrednictwem agenta. Transakcje te nie dotyczyły zakupu na użytek własny.

Spółka zawarła w 2018 r. na Towarowej Gieldzie Energetycznej transakcje sprzedaży energii elektrycznej w ilości

5 MWh na wartość **1 tys. zł** i jednocześnie zawarła transakcję kupna energii elektrycznej w takiej samej ilości na wartość **1 tys. zł**.

Rozliczenie tych transakcji nastąpiło na bieżąco, a wartość sprzedanej i zakupionej energii ujęta została w ewidencji księgowej odpowiednio jako przychody i koszty z tytułu sprzedaży towarów.

Dodatkowe koszty, opłaty i prowizje dotyczące działalności obrót energią elektryczną, związane z prowadzeniem rachunku inwestycyjnego, a także ponoszone na rzecz agenta, ewidencjonowane są jako koszty bezpośrednie tej działalności. Ich wartość za 2018 rok wyniosła **5 tys. zł**.

Z uwagi na znikomy udział przychodów i kosztów dotyczących działalności związanej z obrotem energią, koszty ogólnego zarządu nie są alokowane do tej działalności lecz w całości są odnoszone do podstawowej działalności produkcyjnej i usługowej.

Wynik osiągnięty za 2018 r. na obrocie energią elektryczną stanowiący różnicę pomiędzy zrealizowanymi przychodami z tytułu sprzedaży energii elektrycznej na TGE i łącznymi kosztami związanymi z zakupem energii był **stratą o wartości 5 tys. zł**.

Z uwagi na nieistotny udział aktywów i pasywów w działalności regulowanej związanej z obrotem energią elektryczną zostały one zaalokowane do podstawowej działalności produkcyjnej.

Główny Księgowy


Teodora Waksmundzka


WICEPREZES ZARZĄDU

Ryszard Pisarski

ZARZĄD:

WICEPREZES ZARZĄDU

Leszek Walczyk


PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Ronduda