

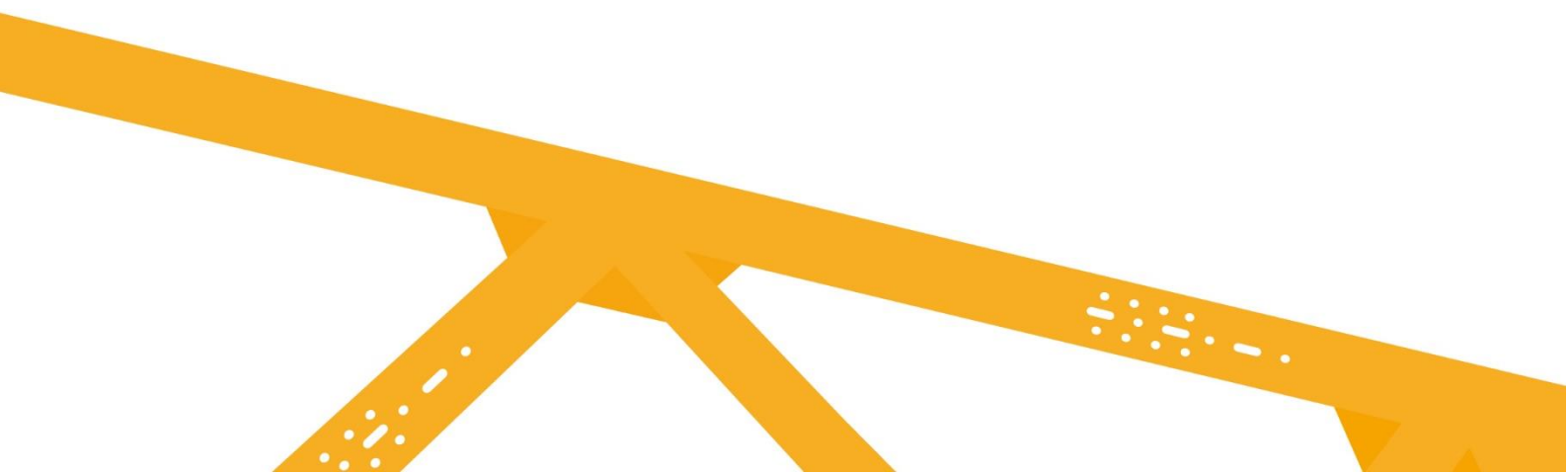


**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Grupy Kapitałowej
ULMA Construccion Polska S.A.**

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 R.

(wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu)



Spis treści

GRUPA KAPITAŁOWA ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.	5
INFORMACJE OGÓLNE.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody.....	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	11
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	13
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	14
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	15
1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	15
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i prezentacji danych finansowych.....	17
2. Zarządzanie ryzykiem finansowym	17
3. Nowe standardy rachunkowości oraz interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)	21
4. Informacje dotyczące segmentów działalności	22
5. Rzeczowe aktywa trwałe	25
6. Wartości niematerialne	28
7. Instrumenty finansowe.....	30
8. Udziały w jednostkach stowarzyszonych.....	31
9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	31
10. Należności handlowe i pozostałe należności.....	34
11. Zapasy	35
12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	35
13. Kapitał podstawowy i zapasowy.....	36
14. Kredyty.....	36
15. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	36
16. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych.....	37
17. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing)	37
18. Odroczoney podatek dochodowy.....	38
19. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	39

20. Przychody ze sprzedaży	39
21. Koszty według rodzaju oraz koszty świadczeń pracowniczych.....	40
22. Inne przychody i koszty operacyjne.....	41
23. Przychody i koszty finansowe	41
24. Podatek dochodowy	42
25. Dywidenda na akcję.....	43
26. Pozycje warunkowe.....	43
27. Zobowiązania inwestycyjne (pozabilansowe)	43
28. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej	43
29. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym.....	43
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	44
31. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego.....	46
32. Zysk na akcję.....	46
33. Informacje o średnim zatrudnieniu	47
34. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro	47
ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.	48
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	49
Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	50
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	51
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	53
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	54
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	55
1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	55
2. Rzeczowe aktywa trwałe	59
3. Wartości niematerialne	62
4. Instrumenty finansowe.....	64
5. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.....	65
6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	66
7. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	67
8. Zapasy	68
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	68
10. Kapitał podstawowy i zapasowy	69
11. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	69

12. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych.....	69
13. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing)	69
14. Podatek odroczony	70
15. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	71
16. Przychody ze sprzedaży	71
17. Koszty według rodzaju oraz koszty świadczeń pracowniczych.....	72
18. Inne przychody i koszty operacyjne.....	73
19. Przychody i koszty finansowe	73
20. Podatek dochodowy	74
21. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej	74
22. Zysk na akcję	75
23. Pozycje warunkowe	75
24. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym.....	75
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	75
26. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro	78



GRUPA KAPITAŁOWA ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.

INFORMACJE OGÓLNE

I Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. (zwanej dalej Grupą) są:

- dzierżawa i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych,
- wykonywanie na zlecenie projektów zastosowań deskowań i rusztowań,
- eksport usług budowlanych świadczonych przez spółki Grupy,
- sprzedaż materiałów i surowców budowlanych oraz akcesoriów do betonu,
- działalność transportowa, sprzętowa i remontowa, w tym sprzedaż i dzierżawa sprzętu budowlanego.

Jednostka dominująca ULMA Construccion Polska S.A. jest spółką akcyjną (Spółka). Spółka rozpoczęła działalność 14 lutego 1989 roku pod nazwą Bauma Sp. z o.o., jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (z o.o.) i została zarejestrowana w Rep. Nr A.II – 2791. Dnia 15 września 1995 roku została przekształcona w spółkę akcyjną zawiązaną aktem notarialnym przed notariuszem Robertem Dorem w Kancelarii Notarialnej w Warszawie i zarejestrowana w Rep. Nr A 5500/95. W dniu 29 października 2001 roku Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000055818. W dniu 6 listopada 2006 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w Uchwale numer 1, postanowiło dokonać zmiany nazwy Spółki z dotychczasowej nazwy BAUMA S.A. na ULMA Construccion Polska S.A. Stosowny wpis do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany w dniu 14 listopada 2006 r.

I Siedziba

ULMA Construccion Polska S.A.
Koszajec 50
05-840 Brwinów

I Podmiot dominujący i skład Grupy

Kontrolę nad Grupą ULMA Construccion Polska S.A. sprawuje ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii, która posiada 75,49% akcji Spółki. Pozostałe 24,51% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

W skład Grupy ULMA Construccion Polska S.A. wchodzi następujące podmioty:

- ULMA Construccion Polska S.A. - **podmiot dominujący** Grupy Kapitałowej pełniący rolę zarządczo-administracyjną dla całej Grupy oraz odpowiedzialny za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku krajowym oraz na wybranych rynkach zagranicznych,
- ULMA Opałubka Ukraina sp. z o.o. - **spółka zależna** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku ukraińskim,
- ULMA Opałubka Kazachstan sp. z o.o - **spółka zależna** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku kazachskim.
- ULMA Construccion BALTIC sp. z o.o. - **spółka zależna** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową w krajach bałtyckich (Litwa, Łotwa i Estonia).

Ponadto Grupa posiada udziały w podmiocie stowarzyszonym ULMA Cofraje S.R.L. - **spółka stowarzyszona** odpowiedzialna za działania handlowe w zakresie produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową na rynku rumuńskim.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

Skład organów nadzorczych i zarządczych na dzień 30.06.2023 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji

Rada Nadzorcza

Aitor Ayastuy Ayastuy	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Iñaki Irizar Moyua	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Rafael Anduaga Lazcanoiturburu	Członek Rady Nadzorczej
Michał Markowski	Członek Rady Nadzorczej
Eñaut Eguidazu Aldalur	Członek Rady Nadzorczej

Komitet Audytu

Michał Markowski	Przewodniczący Komitetu
Aitor Ayastuy Ayastuy	Członek Komitetu
Rafael Anduaga Lazcanoiturburu	Członek Komitetu

Zarząd

Rodolfo Carlos Muñiz Urdampilleta	Prezes Zarządu
Marek Czupryński	Członek Zarządu
Krzysztof Orzełowski	Członek Zarządu
Ander Ollo Odriozola	Członek Zarządu
Andrzej Sterczyński	Członek Zarządu

Biegły rewident

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Rondo ONZ 1

00-124 Warszawa

Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 130.

| Banki

mBank S.A.,
PKO Bank Polski S.A.
Banko de Sabadell (Hiszpania)
ING Bank Śląski

| Notowania na giełdach

Jednostka dominująca notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”).
Symbol na GPW: ULM.

Kod LEI: 2594001DEARTIAMFJC93

| Okresy obrotowe

- 6 miesięcy 2023 r. – okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
- 6 miesięcy 2022 r. – okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

**GRUPA KAPITAŁOWA
ULMA Construccion Polska S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia

30 czerwca 2023 r.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 r.	2022 r.
Przychody ze sprzedaży	20	90 148	100 492
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21	(73 925)	(78 682)
I. Zysk brutto ze sprzedaży		16 223	21 810
Koszty sprzedaży i marketingu	21	(1 015)	(904)
Koszty ogólnego zarządu	21	(10 935)	(11 558)
Pozostałe przychody operacyjne	22	143	164
Pozostałe koszty operacyjne	22	(1 114)	(7 408)
<i>W tym: straty z tytułu utraty wartości należności</i>		(769)	(2 704)
II. Zysk (strata) na poziomie operacyjnym		3 302	2 104
Przychody finansowe	23	2 619	609
Koszty finansowe	23	(1 361)	(699)
Udział w zyskach (stratach) w spółkach stowarzyszonych		687	77
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 247	2 091
Podatek dochodowy	24	(921)	(346)
IV. Zysk (strata) netto okresu obrotowego		4 326	1 745
Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych			
Różnice kursowe dotyczące inwestycji netto w jednostkach zależnych		(518)	146
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań zagranicznych jednostek zależnych		(4 164)	(269)
V. Całkowity dochód okresu obrotowego		(356)	1 622
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	32	4 326	1 745
Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące		-	-
Całkowite dochody okresu obrotowego przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		(356)	1 622
Całkowite dochody okresu obrotowego przypadające na udziały niekontrolujące		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		5 255 632	5 255 632
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję w okresie obrotowym (w zł na jedną akcję)		0,82	0,33
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję w okresie obrotowym (w zł na jedną akcję)		0,82	0,33

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na dzień		
		30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	5	257 301	270 209	279 651
Wartości niematerialne	6	122	149	184
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	8	2 525	1 844	1 499
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	9	12 791	12 978	13 920
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18	5 123	5 381	7 265
Należności długoterminowe z tytułu pożyczki	10	10 000	20 000	20 000
Aktywa trwałe razem:		287 862	310 561	322 519
II. Aktywa obrotowe				
Zapasy	11	10 868	8 812	9 824
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10	38 527	41 204	43 268
Należności z tytułu podatku dochodowego		824	614	931
Pochodne instrumenty finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	40 438	35 199	33 538
Aktywa obrotowe razem:		90 657	85 829	87 561
Aktywa razem:		378 519	396 390	410 080

	Nota	Stan na dzień		
		30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
I. Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	13	10 511	10 511	10 511
Kapitał zapasowy - nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	13	114 990	114 990	114 990
Różnice kursowe z konsolidacji		(21 617)	(16 934)	(10 373)
Zatrzymane zyski, w tym:		218 941	234 638	221 928
- Zysk (strata) netto okresu obrotowego		4 326	14 455	1 745
Kapitał własny razem:		322 825	343 205	337 056
II. Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	11 672	10 873	9 956
Zobowiązania długoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	19	267	267	285
Zobowiązania długoterminowe z tytułu prawa do użytkowania (leasing)	17	5 158	5 847	6 710
Zobowiązania długoterminowe razem:		17 097	16 987	16 951
Zobowiązania krótkoterminowe				
Pochodne instrumenty finansowe		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	19	44	44	64
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		71	153	725
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu prawa do użytkowania (leasing)	17	4 345	3 947	3 783
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	15	34 137	32 054	51 501
Zobowiązania krótkoterminowe razem:		38 597	36 198	56 073
Zobowiązania razem:		55 694	53 185	73 024
Kapitał własny i zobowiązania razem:		378 519	396 390	410 080

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z konsolidacji	Zatrzymane zyski	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	10 511	114 990	(10 250)	220 183	335 434
Zysk netto	-	-	-	14 455	14 455
Inne całkowite dochody	-	-	(6 684)	-	(6 684)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	10 511	114 990	(16 934)	234 638	343 205
Zysk netto	-	-	-	4 326	4 326
Inne całkowite dochody	-	-	(4 682)	-	(4 682)
Wypłata dywidendy	-	-	-	(20 024)	(20 024)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	10 511	114 990	(21 617)	218 941	322 825

	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z konsolidacji	Zatrzymane zyski	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	10 511	114 990	(10 250)	220 183	335 434
Zysk netto	-	-	-	1 745	1 745
Inne całkowite dochody	-	-	(123)	-	(123)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	10 511	114 990	(10 373)	221 928	337 056

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 r.	2022 r.
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk netto okresu obrotowego		4 326	1 745
Korekty:		27 009	37 493
- Podatek dochodowy	24	921	346
- Amortyzacja rzeczowych środków trwałych	5	21 550	23 858
- Amortyzacja wartości niematerialnych	6	25	78
- Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	9	2 231	1 985
- Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego		(46)	4 560
- Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		5 031	6 216
- (Zyski)/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych		-	6
- Przychody z tytułu odsetek		(1 488)	(609)
- Koszty odsetek		544	501
- (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		(1 077)	551
- Zmiana wartości udziałów w jednostkach powiązanych		(682)	1
- Zmiana wartości rezerwy na świadczenia emerytalne		-	-
Szalunki - nabycia i inne zwiększenia środków trwałych		(14 546)	(53 121)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:			
- Zapasy		(2 055)	(1 409)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności		473	(4 562)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		2 083	8 756
Podatek dochodowy zapłacony		(372)	(1 829)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		16 918	(12 927)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		54	23
Spłaty udzielonych pożyczek		12 308	-
Odsetki otrzymane		1 452	609
Pożyczki udzielone		-	-
Nabycie pozostałych rzeczowych aktywów trwałych		(1 714)	(1 126)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		-	(21)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		12 100	(515)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Płatności z tytułu leasingu		(2 334)	(2 007)
Odsetki wypłacone		(545)	(501)
Dywidendy wypłacone		(20 024)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(22 903)	(2 508)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		6 115	(15 950)
Stan środków pieniężnych na początek okresu		35 199	49 684
Straty)/Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych		(876)	(196)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	12	40 438	33 538

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Noty do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A., dla której jednostką dominującą jest ULMA Construcción Polska S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. i dane na dzień 31 grudnia 2022 r.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2023 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być czytane razem ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2022 r. opublikowanym dnia 6 kwietnia 2023 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN (‘000 PLN).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

W analizowanym okresie I półrocza 2023 roku wojna na Ukrainie w dalszym ciągu odbija swoje piętno na gospodarce tego kraju, choć forma zdarzeń o charakterze militarnym zmienia stopniowo swoje oblicze już od końca 2022 roku. Obecnie, działania te przesunęły się na wschodnie terytoria, gdzie postępuje kontrofensywa wojsk ukraińskich stopniowo wyswobodzająca kolejne miejscowości z rąk okupantów rosyjskich. W rejonach tych ULMA Opalubka Ukraina sp. z o.o. („Spółka Zależna”) nie posiada swoich magazynów ani też czynnych budów.

W dalszym ciągu jesteśmy świadkami ataków raketowych lub ataków przy użyciu dronów na główne ośrodki miejskie takie jak Kijów czy Odessa. Zdarzenia te z jednej strony są nieregularne, a z drugiej strony większość śmiertelnych pocisków skutecznie jest wyłapywanych i likwidowanych przez ukraińskie systemy przeciwlotnicze.

Pomimo, że ryzyka trwałej utraty majątku znajdującego się na terytorium Ukrainy nie da się kompletnie wykluczyć, Zarząd Grupy Kapitałowej, w ślad za komentarzami ujętymi w sprawozdaniach finansowych za 2022 rok, pragnie potwierdzić, że zdarzenia zniszczenia mogą przybrać wyłącznie charakter incydentalny.

Niezależnie w wyżej wymienionych okoliczności w analizowanym okresie I półrocza 2023 roku Zarząd Grupy Kapitałowej wspólnie z Zarządem Spółki Zależnej monitorował przebieg wojny i analizował postęp wspomnianej kontrofensywy wojsk ukraińskich. Obecnie, wobec wyżej wymienionych faktów, otrzymanej dokumentacji księgowej oraz wobec braku obiektywnych przesłanek do budowania negatywnych scenariuszy rozwoju konfliktu zbrojnego, Zarząd Spółki Zależnej nie widzi konieczności utworzenia dodatkowego odpisu na ryzyko trwałego zniszczenia lub utraty jej majątku ponad kwotę odpisu uwzględnionego już w pozycjach bilansowych wg stanu na 31 grudnia 2022 roku.

Warto przy tym nadmienić, że Spółka Zależna Grupy Kapitałowej w dalszym ciągu prowadzi procedury inwentaryzacyjne uwiarygadniające zdolność do zapewnienia odzyskiwalności należności i rzeczowych aktywów trwałych lub zapasów, które na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 roku znajdowały się na terytorium Ukrainy oraz w jej pozycjach bilansowych. Obecnie przyjęto podejście analityczne, polegające na badaniu zdolności klientów Spółki Zależnej do terminowego regulowania należności z tytułu najmu majątku, a w IV kwartale 2023 roku, zgodnie z wewnętrznymi zasadami, Spółka Zależna przeprowadzi inwentaryzacje w magazynach i warsztatach w Kijowie, Lwowie, Dnieprze oraz Odessie, tak w zakresie szalunków budowlanych stanowiących środki trwałe, które wykorzystywane są przez Spółkę w ramach transakcji wynajmu, jak również elementów stanowiących zapasy.

W bieżącym roku Spółka Zależna uzyskała pozytywną kwalifikację na dostarczenie majątku szalunkowego na nowych kontraktach z segmentu przemysłowego, które są finansowane ze środków budżetowych i dotyczą zabezpieczenia infrastruktury krytycznej kraju. Fakt ten będzie się wiązał z koniecznością uzupełnienia majątku na Ukrainie i przewiezienia go z Polski, co też uwiarygadnia niezachwianą zdolność Spółki Zależnej do kontynuowania działalności gospodarczej.

Podczas, gdy Zarząd ULMA Construccion Polska S.A. ma intencję nieprzerwanego wspierania działalności Spółki Zależnej i w razie pojawienia się takiej potrzeby będzie podejmować czynności zapewniające płynność lub dostępność materiałową, wspólnie z Zarządem Spółki Zależnej będzie na bieżąco monitorował sytuację i weryfikować przyjęte założenia dotyczące kontynuacji działalności, a zmiany swoich szacunków stosownie ujmować w sprawozdaniach finansowych w kolejnych okresach sprawozdawczych.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (extract)	30 czerwca 2023 r.		
	Dane skonsolidowane	ULMA Opałubka UA	Udział %
AKTYWA			
Aktywa trwałe, w tym:	287 862	15 827	5,5%
- systemy szalunkowe	189 813	13 618	7,2%
Aktywa obrotowe, w tym:	91 657	22 064	24,1%
- zapasy	10 868	3 254	29,9%
- należności	40 351	9 805	24,3%
- środki pieniężne	40 438	9 005	22,3%
Aktywa razem :	379 519	37 891	10,0%
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny, w tym:	322 825	33 122	10,3%
- Zysk/(Strata) netto okresu obrotowego	4 326	1 146	26,5%
Zobowiązania długoterminowe	17 097	-	0,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	39 597	4 769	12,0%
Zobowiązania razem:	56 694	4 769	8,4%
Kapitał własny i zobowiązania razem:	379 519	37 891	10,0%

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (pochodnych instrumentów finansowych) wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 19 września 2023 r.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i prezentacji danych finansowych

Przygotowując śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości co opisane w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Istotne szacunki

W I półroczu 2023 roku nie miały miejsca istotne zmiany szacunków.

Kursy wymiany walut i inflacja

	Średnie kursy walut opublikowane przez NBP				Wskaźnik GUS
	EUR/PLN (UE - euro)	UAH/PLN (Ukraina - hrywna)	100 KZT/PLN (Kazachstan - tenge)	RON/PLN (Rumunia - leja)	Indeks cen towarów i usług (%)
30.06.2023	4,4503	0,1117	0,9040	0,8967	15,00
31.12.2022	4,6899	0,1258	0,9547	0,9475	14,40
30.06.2022	4,6806	0,1467	0,9556	0,9466	11,80

2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko walutowe, ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności.

Poprzez program zarządzania ryzykiem Grupa stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy. Grupa wykorzystuje kontrakty terminowe w celu zabezpieczenia się przed niektórymi zagrożeniami.

Ryzyko zmiany kursu walut

Grupa prowadzi działalność międzynarodową i narażona jest na ryzyko zmiany kursów różnych walut, w tym przede wszystkim Euro. Ryzyko zmiany kursów walut dotyczy przyszłych transakcji handlowych (sprzedaż produktów i towarów oraz zakup towarów i usług) oraz ujętych aktywów i zobowiązań. Ryzyko zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy przyszłe transakcje handlowe, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna spółek wchodzących w skład Grupy.

Przeprowadzone analizy nie wskazują, aby Grupa była narażona w istotnym stopniu na ryzyko zmiany kursu walut w odniesieniu do instrumentów finansowych. Wynika to głównie z faktu, że ekspozycja walutowa Grupy w tym zakresie jest w wysokim stopniu zrównoważona.

Ponadto, w ramach Grupy Kapitałowej, podmiot dominujący udzielił jednostkom zależnym pożyczek długoterminowych, których łączna wartość na dzień bilansowy wynosi 1 550 tys. EUR. Pożyczki te stanowią część inwestycji netto podmiotu dominującego w jednostce działającej za granicą i jest wyrażana w walucie innej niż waluta funkcjonalna podmiotu dominującego (którą jest złoty polski) lub jednostki zależnej działającej za granicą (którą jest hrywna ukraińska). Zgodnie z MSR 21 różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczenia tych pożyczek powstające w jednostkowym sprawozdaniu finansowym podmiotu dominującego (z tytułu przeliczenia pożyczki z Euro na złote polskie), w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy przenoszone są do oddzielnej pozycji kapitału własnego i wykazywane w innych całkowitych dochodach.

Pomimo wysokiego stopnia skuteczności działań zabezpieczających przed ryzykiem kursowym, jaki udaje się osiągnąć, wynik netto z tych transakcji pozostaje pod wpływem zmienności kursów walutowych. Dotyczy to w szczególności transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe wynikające z salda wewnętrznych pożyczek udzielonych przez ULMA Construccion Polska S.A. podmiotom zależnym.

W rezultacie zmienność kursu EUR i USD wobec PLN, UAH (Hrywna na Ukrainie) i KZT (Tenge w Kazachstanie) w dalszym ciągu wpływa na Całkowite Dochody uzyskiwane przez Grupę Kapitałową.

Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Grupa terminowo realizuje swoje zobowiązania handlowe i ze względu na ten fakt przychody i przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Grupy nie są w istotnym stopniu narażone na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Pozycją narażoną na ryzyko kredytowe są należności handlowe (Nota nr 10).

Grupa nie jest narażona na znaczącą koncentrację ryzyka z tytułu sprzedaży kredytowej. Stosunkowo duża liczba odbiorców usług i towarów Grupy sprawia, że nie występuje koncentracja sprzedaży kredytowej. Ponadto Grupa stosuje politykę znacznie ograniczającą sprzedaż usług i towarów na rzecz klientów o nieodpowiedniej historii spłat zobowiązań. Wprowadzone procedury kontroli wewnętrznej polegające między innymi na wyznaczaniu limitów kredytowych dla poszczególnych klientów w zależności od oceny ich kondycji finansowej oraz procedury akceptacyjne nowych klientów pozwalają Grupie w znaczący sposób ograniczyć poziom ryzyka kredytowego.

Należności handlowe, w stosunku do których nie stwierdzono utraty wartości na dzień 30 czerwca 2023 r. stanowią 53,6% wartości brutto tej grupy aktywów finansowych, w tym 70,5% wartości grupy stanowią

należności handlowe, które nie są zaległe (na dzień 30 czerwca 2022 roku wielkości te ukształtowały się na poziomie 53,5% i 68,3%).

Nie występują aktywa finansowe, dla których renegotjowano warunki spłaty a w stosunku do których należałoby stwierdzić utratę wartości w przypadku nie przeprowadzenia renegotjacji.

Analiza wiekowa aktywów finansowych przedstawia się następująco: (w tys. zł)

POZIOM ZALEGŁOŚCI	Stan na dzień: 30 czerwca 2023 r.			Stan na dzień: 30 czerwca 2022 r.		
	Należności handlowe brutto	Odpis na oczekiwane straty kredytowe	Należności handlowe netto	Należności handlowe brutto	Odpis na oczekiwane straty kredytowe	Należności handlowe netto
brak zaległości	27 671	(1 458)	26 213	29 431	(1 220)	28 211
do 30 dni	4 919	(88)	4 831	4 333	(262)	4 071
od 31 do 90 dni	4 675	(526)	4 149	4 769	(548)	4 221
od 91 do 180 dni	1 696	(844)	852	4 348	(2 213)	2 135
od 181 do 360 dni	3 600	(2 973)	627	6 248	(3 648)	2 600
powyżej 360 dni	25 916	(25 916)	-	28 164	(28 080)	84
Razem	68 477	(31 805)	36 672	77 293	(35 971)	41 322

W odniesieniu do aktywów finansowych zaprezentowanych w powyższej tabeli, które są zaległe powyżej 90 dni Grupa Kapitałowa odzyskała na dzień bilansowy 2 750 tys. zł podatku VAT korzystając z tzw. ulgi VAT na złe długi. Kwota ta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 roku pomniejszyła wartość należności brutto od podmiotów niepowiązanych (na dzień 30 czerwca 2022 roku kwota ta wynosiła 2 567 tys. zł).

Utratę wartości stwierdzono w przypadku aktywów finansowych w grupie należności handlowych o wartości 31 805 tys. zł, oraz w grupie pozostałych należności o wartości 448 tys. zł obejmując je odpisem na oczekiwane straty kredytowe. Stwierdzając utratę wartości poszczególnych składników aktywów finansowych Grupa kieruje się indywidualną oceną każdego klienta, w tym głównie oceną jego kondycji finansowej oraz posiadanymi zabezpieczeniami. Jako podstawowe środki zabezpieczające odzyskanie należności Grupa stosuje głównie weksle In blanco oraz ubezpieczenie należności zagranicznych dotyczących rynków wschodnich.

Oprócz indywidualnych rezerw na oczekiwane straty kredytowe, Grupa w odniesieniu do klientów typu „NORMA” tworzy rezerwę na ryzyko ogólne.

Ryzyko utraty płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym instrumentów kredytowych oraz zdolność do zamykania pozycji rynkowych. Grupa utrzymuje wystarczające dla zaspokojenia wymagalnych zobowiązań zasoby środków pieniężnych oraz zapewnia możliwość finansowania dzięki przyznanym liniom kredytowym.

Ponad 90% zobowiązań handlowych Grupy jest wymagalna w ciągu 2 miesięcy od dnia bilansowego.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

30 czerwca 2023 r.			
Zobowiązania wymagane w okresie	Zobowiązania z tytułu leasingu	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	1 325	34 137	35 462
od 3 do 12 miesięcy	3 943	-	3 943
powyżej roku do 5 lat	6 022	-	6 022
powyżej 5 lat	539	-	539
Razem	11 829	34 137	45 966

31 grudnia 2022 r.			
Zobowiązania wymagane w okresie	Zobowiązania z tytułu leasingu	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	1 502	32 054	33 556
od 3 do 12 miesięcy	3 262	-	3 262
powyżej roku do 5 lat	6 391	-	6 391
powyżej 5 lat	548	-	548
Razem	11 703	32 054	43 757

Zarządzanie kapitałem pracującym

Zarządzanie kapitałem pracującym poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. odbywa się na poziomie Grupy Kapitałowej. Głównymi celami zarządzania kapitałem jest zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności operacyjnej oraz możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych poszczególnych spółek Grupy zgodnie z zatwierdzonymi budżetami.

Polityka dywidend

Wspomnianym powyżej celom podporządkowana jest również przyjęta w Grupie polityka dywidend. Decyzje o wypłacie dywidendy poprzedza każdorazowo analiza potrzeb bieżących oraz rozwojowych każdej ze spółek oraz Grupy Kapitałowej jako całości.

3. Nowe standardy rachunkowości oraz interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie.

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 lub później;
- Zmiana do MSR 12: Podatek dochodowy: Międzynarodowa Reforma Podatkowa – Modelowe Zasady Drugiego Filaru (opublikowano dnia 23 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 lub później;

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

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

4. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa Kapitałowa ULMA Construccion Polska S.A. wyodrębnia dwa podstawowe segmenty w swojej działalności gospodarczej:

- obsługa budów – segment obejmujący dzierżawę systemów szalunkowych i rusztowań wraz z szeroko rozumianą obsługą logistyczną oraz rozliczeniem budowy na zakończenie kontraktu,
- sprzedaż materiałów budowlanych – segment obejmujący sprzedaż systemów szalunkowych stanowiących składniki majątku trwałego (środki trwałe) i obrotowego (towary i materiały) Grupy oraz innych materiałów budowlanych.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Grupy opisaną w notcie 1. Organizacja i zarządzanie Grupą ULMA odbywa się w podziale na segmenty uwzględniające rodzaj oferowanych produktów i usług. Grupa ULMA co do zasady rozlicza transakcje między segmentami w taki sposób, jakby dotyczyły one podmiotów niepowiązanych – na warunkach rynkowych. Analizując wyniki poszczególnych segmentów działalności kierownictwo Grupy ULMA zwraca przede wszystkim uwagę na osiągnięty wynik EBITDA (zysk netto na poziomie operacyjnym powiększony o amortyzację, który nie stanowi miary zdefiniowanej przez MSSF).

W branży budowlanej, z którą związana jest działalność Grupy Kapitałowej występuje sezonowość. Można zauważyć obniżenie aktywności działania firm budowlanych w miesiącach zimowych oraz nasilenie aktywności w okresie letnim i jesiennym. Duże znaczenie w konkretnym roku odgrywają również warunki pogodowe.

W Grupie nie występują przypadki koncentracji klientów w rozumieniu MSSF.

Wyniki segmentów przedstawiają się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony					
	30 czerwca 2023 r.			30 czerwca 2022 r.		
	Obsługa budów	Sprzedaż mat. budowlanych	Segmenty Razem	Obsługa budów	Sprzedaż mat. budowlanych	Segmenty Razem
Łącznie przychody ze sprzedaży	70 852	27 517	98 369	79 395	34 422	113 817
Sprzedaż wewnętrzna	(854)	(7 367)	(8 221)	(1 433)	(11 892)	(13 325)
Przychody ze sprzedaży	69 998	20 150	90 148	77 962	22 530	100 492
Koszty operacyjne bez amortyzacji	(52 881)	(18 631)	(71 512)	(57 497)	(29 989)	(87 486)
Koszty obrotów wewnętrznych	146	8 326	8 472	102	14 917	15 019
Skonsolidowane koszty bez amortyzacji	(52 735)	(10 305)	(63 040)	(57 395)	(15 072)	(72 467)
EBITDA	17 263	9 845	27 108	20 567	7 458	28 025

Uzgodnienie zysku (straty) na poziomie operacyjnym do wyniku finansowego netto Grupy przedstawiono poniżej.

	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023 r.	30 czerwca 2022 r.
Wynik EBITDA na poziomie segmentów	27 108	28 025
Amortyzacja	(23 806)	(25 921)
Przychody z tytułu odsetek	1 488	609
Pozostałe przychody finansowe	1 130	0
Koszty z tytułu odsetek	(545)	(501)
Pozostałe koszty finansowe	(815)	(198)
Udział w wynikach podmiotów stowarzyszonych	687	77
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 247	2 091
Podatek dochodowy	(921)	(346)
Zysk (strata) netto	4 326	1 745

Aktywa alokowane do poszczególnych segmentów przedstawiono w poniższej tabeli.

Stan na dzień:	Obsługa budów	Sprzedaż mat. budowlanych	Pozycje nie przypisane	Razem aktywa
30 czerwca 2023 r.	221 623	14 731	142 165	378 519
31 grudnia 2022 r.	235 197	12 310	148 883	396 390
30 czerwca 2022 r.	246 400	15 310	148 370	410 080

Uzgodnienie aktywów segmentów do całkowitych aktywów Grupy przedstawiono poniżej.

Grupa nie dokonuje alokacji zobowiązań do poszczególnych segmentów. Niealokowane do segmentów rzeczowe aktywa trwałe obejmują pozostałe środki trwałe poza szalunkami w kwocie 67 488 tys. zł.

Niealokowane do segmentów pozostałe należności obejmują głównie należności z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim w kwocie 10 000 tys. zł.

Opis pozycji	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Aktywa segmentów	236 354	247 507	261 710
Niealokowane rzeczowe aktywa trwałe	67 488	68 424	69 087
Niealokowane wartości niematerialne	122	149	184
Inwestycje w jednostce stowarzyszonej	2 525	1 844	1 499
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 123	5 381	7 265
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	12 791	12 978	13 920
Należności z tytułu podatków i pozostałe należności	13 678	24 908	22 877
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 438	35 199	33 538
Razem aktywa	378 519	396 390	410 080

Przychody oraz aktywa trwałe Grupy (bez należności długoterminowych i udziałów w jednostkach stowarzyszonych i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego) w ujęciu geograficznym przedstawiają się następująco:

Opis pozycji	30 czerwca 2023 r.	30 czerwca 2022 r.
Przychody ze sprzedaży krajowej	70 415	72 759
Przychody ze sprzedaży zagranicznej	19 733	27 733
Razem przychody ze sprzedaży	90 148	100 492
Aktywa trwałe krajowe	259 896	276 104
Aktywa trwałe zagraniczne	10 318	17 651
Razem aktywa trwałe krajowe i zagraniczne	270 214	293 755

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	100 204	15 509	559 804	3 014	376	678 907
Zwiększenia - zakup	101	454	12 445	165	994	14 159
Zwiększenia - nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	2 101	-	(364)	1 737
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(381)	(16 941)	(1)	-	(17 323)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(23)	(10 518)	(15)	-	(10 556)
Różnice kursowe	(43)	(157)	(4 628)	(44)	(1)	(4 873)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	100 262	15 402	542 263	3 119	1 005	662 051
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	36 089	11 781	356 707	2 810	-	407 387
Amortyzacja za okres	1 429	654	19 371	96	-	21 550
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(359)	(13 929)	(1)	-	(14 289)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(19)	(8 836)	(15)	-	(8 870)
Różnice kursowe	(14)	(116)	(2 128)	(35)	-	(2 293)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	37 504	11 941	351 185	2 855	-	403 485
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	-	-	1 311	-	-	1 311
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(46)	-	-	(46)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	-	-	1 265	-	-	1 265
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	64 115	3 728	201 786	204	376	270 209
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	62 758	3 461	189 813	264	1 005	257 301

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	99 388	15 183	539 264	3 115	253	657 203
Zwiększenia - zakup	871	1 543	65 541	74	366	68 395
Zwiększenia - nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	6 527	-	(242)	6 285
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(370)	(27 162)	(13)	-	(27 545)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(690)	(18 397)	(110)	-	(19 197)
Różnice kursowe	(55)	(157)	(5 969)	(52)	(1)	(6 234)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	100 204	15 509	559 804	3 014	376	678 907
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na dzień 1 stycznia 2022	33 163	11 446	348 857	2 847	-	396 313
Amortyzacja za okres	2 943	1 445	43 712	125	-	48 225
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(369)	(20 120)	(13)	-	(20 502)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(637)	(14 013)	(109)	-	(14 759)
Różnice kursowe	(17)	(104)	(1 729)	(40)	-	(1 890)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	36 089	11 781	356 707	2 810	-	407 387
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na dzień 1 stycznia 2022	-	-	386	-	-	386
Zwiększenia	-	-	925	-	-	925
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	-	-	1 311	-	-	1 311
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	66 225	3 737	190 021	268	253	260 505
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	64 115	3 728	201 786	204	376	270 209

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

2022	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na dzień 1 czerwca 2022 r.	99 388	15 183	539 264	3 115	253	657 203
Zwiększenia - zakup	23	734	49 946	52	316	51 071
Zwiększenia - nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	3 174	-	(247)	2 927
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(243)	(10 467)	-	-	(10 710)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(325)	(11 574)	(27)	-	(11 926)
Różnice kursowe	(2)	(1)	(324)	(2)	-	(329)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	99 409	15 348	570 019	3 138	322	688 236
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na dzień 1 stycznia 2022	33 163	11 446	348 857	2 847	-	396 313
Amortyzacja za okres	1 470	741	21 589	58	-	23 858
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(243)	(8 594)	-	-	(8 837)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(325)	(7 455)	(27)	-	(7 807)
Różnice kursowe	(1)	3	112	(2)	-	112
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	34 632	11 622	354 509	2 876	-	403 639
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na dzień 1 stycznia 2022	-	-	386	-	-	386
Zwiększenia	-	-	4 560	-	-	4 560
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	-	-	4 946	-	-	4 946
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2022	66 225	3 737	190 021	268	253	260 504
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	64 777	3 726	210 564	262	322	279 651

Odpis amortyzacyjny rzeczowych aktywów trwałych powiększył:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia
	2023	2022	2022
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21 145	23 482	47 484
Koszty sprzedaży i marketingu	36	2	4
Koszty ogólnego zarządu	369	374	737
RAZEM	21 550	23 858	48 225

6. Wartości niematerialne

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r.

2023	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2023	2 387	-	2 387
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Różnice kursowe	(14)	-	(14)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	2 373	-	2 373
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na dzień 1 stycznia 2023	2 238	-	2 238
Amortyzacja za okres	25	-	25
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Różnice kursowe	(12)	-	(12)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	2 251	-	2 251
WARTOŚĆ NETTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2023	149	-	149
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	122	-	122

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

2022	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	2 372	-	2 372
Zwiększenia	25	-	25
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Różnice kursowe	(10)	-	(10)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	2 387	-	2 387
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na dzień 1 stycznia 2022	2 131	-	2 131
Amortyzacja za okres	113	-	113
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Różnice kursowe	(6)	-	(6)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	2 238	-	2 238
WARTOŚĆ NETTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022	241	-	241
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	149	-	149

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

2022	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	2 372	-	2 372
Zwiększenia	21	-	21
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Różnice kursowe	2	-	2
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	2 395	-	2 395
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na dzień 1 stycznia 2022	2 131	-	2 131
Amortyzacja za okres	78	-	78
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Różnice kursowe	2	-	2
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	2 211	-	2 211
WARTOŚĆ NETTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022	241	-	241
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	184	-	184

Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych powiększył:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia
	2023	2022	2022
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1	8	11
Koszty ogólnego zarządu	24	70	102
RAZEM	25	78	113

7. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

	WG- poz	30 czerwca 2023 r.		31 grudnia 2022 r.		30 czerwca 2022 r.	
		Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu							
Środki pieniężne	1	40 438	40 438	35 199	35 199	33 538	33 538
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3	39 527	39 527	39 000	39 000	43 268	43 268
Udzielone pożyczki	3	10 000	10 000	22 204	22 204	20 000	20 000
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy							
Instrumenty pochodne	2	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu							
Instrumenty pochodne	2	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	3	32 142	32 142	36 445	36 445	48 661	48 661

Według oceny Grupy wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku, ani też w okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2022 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

8. Udziały w jednostkach stowarzyszonych

NAZWA JEDNOSTKI	ULMA Cofraje	
Siedziba	Rumunia	
Przedmiot przedsiębiorstwa	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	
Charakter powiązania	jednostka stowarzyszona	
Data objęcia kontroli/znaczącego wpływu	02.11.2007 r.	
Procent posiadanego kapitału zakładowego	30%	
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	30%	
Wartość udziałów wyceniana metodą praw własności		
	Stan na dzień 1 stycznia 2023	2 344
	Udział w zyskach/(stratach) netto	315
	Niezrealizowany zysk/(strata) na transakcjach wzajemnych	5
	Stan na 30 czerwca 2023 r.	2 654
Odpisy aktualizujące		
	Stan na dzień 1 stycznia 2023	(500)
	Stan na 30 czerwca 2023 r.	(129)
Wartość bilansowa udziałów		
	Stan na dzień 1 stycznia 2023	1 844
	Stan na 30 czerwca 2023 r.	2 525

Podstawowe dane dotyczące jednostki stowarzyszonej.

ULMA Cofraje	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Aktywa trwałe	14 544	10 136	10 455
Aktywa obrotowe	10 729	10 085	9 631
Kapitał własny	9 663	9 147	7 980
Zobowiązania długoterminowe	3 454	143	55
Zobowiązania krótkoterminowe	12 156	10 931	12 051
Przychody ze sprzedaży	10 937	18 884	8 598
Wynik finansowy netto	1 053	1 422	255

9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Pozycja obejmuje wartość bilansową prawa do użytkowania, które Grupa przyjęła na stan w wyniku wdrożenia od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 Leasing.

Tabela zmian wartości prawa do użytkowania aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2023	17 988	3 206	4 168	25 362
Zwiększenia - nowe przedmioty leasingu	-	1 236	225	1 461
Zwiększenia - zmiana umowy, opłaty	583	-	-	583
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(686)	-	(686)
Zmniejszenia - zmiana umowy, opłaty	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	18 571	3 756	4 393	26 720
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2023	8 729	1 940	1 715	12 384
Amortyzacja za okres	1 226	482	523	2 231
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(686)	-	(686)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	9 955	1 736	2 238	13 929
WARTOŚĆ NETTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2023	9 259	1 266	2 453	12 978
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	8 616	2 020	2 155	12 791

Tabela zmian wartości innych aktywów trwałych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
Zwiększenia - nowe przedmioty leasingu	-	728	897	1 625
Zwiększenia - zmiana umowy, opłaty	-	-	-	-
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(690)	(99)	789
Zmniejszenia - zmiana umowy, opłaty	(51)	-	-	(51)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	17 988	3 206	4 168	25 362
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	6 439	1 698	991	9 128
Amortyzacja za okres	2 290	868	822	3 980
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(626)	(98)	(724)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	8 729	1 940	1 715	12 384
WARTOŚĆ NETTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	11 600	1 470	2 379	15 449
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	9 259	1 266	2 453	12 978

Tabela zmian wartości innych aktywów trwałych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
Zwiększenia - nowe przedmioty leasingu	-	507	-	507
Zwiększenia - zmiana umowy, opłaty	-	-	-	-
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(259)	-	(259)
Zmniejszenia - zmiana umowy, opłaty	(51)	-	-	(51)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	17 988	3 416	3 370	24 774
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	6 439	1 698	991	9 128
Amortyzacja za okres	1 147	435	403	1 985
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(259)	-	(259)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	7 586	1 874	1 394	10 854
WARTOŚĆ NETTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	11 600	1 470	2 379	15 449
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	10 402	1 542	1 976	13 920

10. Należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Należności handlowe od podmiotów niepowiązanych	64 913	70 214	70 875
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	(31 805)	(34 578)	(35 971)
Należności handlowe - netto	33 108	35 636	34 904
Pozostałe należności	1 700	2 213	1 981
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	(448)	(505)	(589)
Pozostałe należności - netto	1 252	1 708	1 392
Rozliczenia międzyokresowe - czynne	603	383	554
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	3 564	1 273	6 418
Udzielone pożyczki	10 000	22 204	20 000
RAZEM	48 527	61 204	63 268
w tym:			
Należności długoterminowe	10 000	20 000	20 000
Należności krótkoterminowe	38 527	41 204	43 268

Na podstawie przeprowadzonych analiz Grupa oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych należności prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwej tych należności.

Nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego z tytułu należności handlowych, ze względu na dużą liczbę klientów.

Wartość netto odpisów na oczekiwane straty kredytowe skorygowaną o spisane należności wysokości (769) tys. zł ujęto w pozostałych kosztach operacyjnych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy 2022 roku odpis netto w wysokości 2 704 tys. zł zwiększył pozostałe koszty operacyjne.

Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe przedstawia się następująco:

ZMIANA STANU ODPISÓW	Okres 6 miesięcy zakończony	Okres 12 miesięcy	Okres 6 miesięcy
	30 czerwca	zakończony 31 grudnia	zakończony 30 czerwca
	2023 r.	2022 r.	2022 r.
Stan na początek okresu:	35 083	34 414	34 414
Zwiększenia – odpisy na oczekiwane straty kredytowe	3 088	7 572	3 626
Wykorzystanie	(280)	(1 249)	(902)
Korekta uprzednio dokonanego odpisu	(2 301)	(3 961)	(530)
Różnice kursowe	(3 337)	(1 693)	(48)
Stan na koniec okresu:	32 253	35 083	36 560

Wszystkie odpisy na oczekiwane straty kredytowe dotyczą należności krótkoterminowych.

11. Zapasy

ZAPASY	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Materiały	4 308	4 387	4 334
Towary	7 104	4 972	6 381
Wartość zapasów brutto	11 412	9 359	10 715
Odpis aktualizujący	(544)	(547)	(891)
Wartość zapasów netto	10 868	8 812	9 824

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Razem środki pieniężne, w tym:	40 438	35 199	33 538
Krótkoterminowe depozyty bankowe	7 931	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, w tym:	601	1 679	1 711
- środki pieniężne ZFŚS	26	203	589
- środki pieniężne na rachunkach VAT	575	1 476	1 122

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 438	35 199	33 538
Kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	40 438	35 199	33 538

13. Kapitał podstawowy i zapasowy

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zmiany w liczbie akcji i wartości kapitału podstawowego i w kapitale zapasowym powstałym z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 zł. Wszystkie akcje są opłacone.

Według stanu na 30 czerwca 2023 r. struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariat	Kapitał podstawowy		Głosy na WZA	
	Liczba akcji	%	Liczba głosów	%
ULMA CyE, S. Coop	3 967 290	75,49%	3 967 290	75,49%
TFI Quercus S.A.(*)	366 995	6,98%	366 995	6,98%
Akcjonariat rozproszony	921 347	17,53%	921 347	17,53%
Razem	5 255 632	100,00%	5 255 632	100,00%

* Liczba akcji posiadana przez fundusze reprezentowane przez TFI Quercus S.A. na walnym zgromadzeniu, które odbyło się 17 maja 2023 roku.

14. Kredyty

Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz w okresach porównawczych Grupa nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów.

15. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów niepowiązanych	21 286	19 626	24 574
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych	4 959	2 419	17 850
Zobowiązania z tytułu podatków i innych obciążeń	2 995	2 794	2 840
Bierne rozliczenia międzyokresowe - świadczenia pracownicze	1 635	4 105	2 799
Bierne rozliczenia międzyokresowe - pozostałe	2 402	1 357	1 993
Zobowiązania z tytułu umowy	61	1 088	472
Pozostałe zobowiązania	799	665	973
RAZEM	34 137	32 054	51 502
w tym:			
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	34 137	32 054	51 502

16. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku nie występują zobowiązania z tytułu faktoringu.

17. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing)

Do umów leasingu zgodnie z MSSF 16 zakwalifikowano leasing floty samochodów osobowych oraz wózków widłowych, najem Centrum Logistycznego w Gdańsku oraz placu w Warszawie przy ulicy Klasyków, użytkowanie wieczyste gruntu w Jaworznie .

Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	549	235	272	1 056
od 3 do 12 miesięcy	2 004	591	694	3 289
powyżej roku do 5 lat	2 454	1 267	1 269	4 990
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	5 175	2 093	2 235	9 503

Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	775	214	253	1 242
od 3 do 12 miesięcy	1 434	490	781	2 705
powyżej roku do 5 lat	3 555	618	1 506	5 679
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	5 932	1 322	2 540	9 794

Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	451	226	201	878
od 3 do 12 miesięcy	1 698	586	621	2 905
powyżej roku do 5 lat	4 522	784	1 236	6 542
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	6 839	1 596	2 058	10 493

18. Odroczonego podatek dochodowy

PODATEK ODROZONY	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	9 247	7 784	9 509
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	(15 796)	(13 276)	(12 200)
Kompensata	4 124	2 403	2 244
Bilansowa wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 123	5 381	7 265
Bilansowa wartość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(11 672)	(10 873)	(9 956)

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały wykazane w kwotach wynikających ze skompensowania aktywów i zobowiązań na poziomie każdej ze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku (przed uwzględnieniem ich kompensaty w ramach jednej jurysdykcji prawnej) przedstawiają się w sposób następujący:

ZMIANA STANU PODATKU ODROZONEGO	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Amortyzacja podatkowa	13 831	13 130	(701)
Niezrealizowane różnice kursowe	55	10	(45)
Pozostałe	1 910	136	(1 774)
Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 796	13 276	(2 520)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Wycena rzeczowego majątku trwałego	2 837	3 118	(281)
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	3 139	3 198	(59)
Rezerwy na koszty	1 234	1 468	(234)
Niezrealizowane różnice kursowe	32	-	32
Pozostałe	2 005	-	2 005
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji bilansowych	-	-	216
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 247	7 784	1 677
(Obciążenie)/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(843)

W ocenie Grupy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są w pełni realizowalne.

19. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania z tytułu:			
- świadczeń emerytalnych	311	311	349
Razem świadczenia emerytalne, w tym:	311	311	349
- długoterminowe	267	267	285
- krótkoterminowe	44	44	64

Grupa dokonuje aktuarialnej wyceny rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych na koniec każdego roku obrotowego.

20. Przychody ze sprzedaży

STRUKTURA OPERACYJNA PRZYCHODÓW	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Przychody ze sprzedaży z tytułu obsługi budów	69 997	77 962
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów budowlanych	20 151	22 530
Razem	90 148	100 492

- obsługa budów – segment obejmujący dzierżawę systemów szalunkowych i rusztowań wraz z szeroko rozumianą obsługą logistyczną oraz rozliczeniem budowy na zakończenie kontraktu,
- sprzedaż materiałów budowlanych – segment obejmujący sprzedaż systemów szalunkowych stanowiących składniki majątku trwałego (środki trwałe) i obrotowego (produkty i towary) Grupy oraz innych materiałów budowlanych.

Przychody ze sprzedaży w ujęciu geograficznym kształtują się następująco:

STRUKTURA GEOGRAFICZNA PRZYCHODÓW	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Przychody ze sprzedaży krajowej	70 415	72 759
Przychody ze sprzedaży zagranicznej	19 733	27 733
Razem	90 148	100 492

21. Koszty według rodzaju oraz koszty świadczeń pracowniczych

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania	23 806	25 921
Koszty świadczeń pracowniczych	24 870	23 896
Zużycie surowców, materiałów i energii	8 299	6 367
Usługi transportowe	7 107	7 328
Usługi krótkoterminowego najmu i dzierżawy	2 403	2 848
Usługi remontowe	2 587	2 602
Usługi montażowe i konstrukcyjne	568	118
Inne usługi obce	7 703	7 019
Pozostałe koszty	3 242	2 997
Wartość sprzedanych towarów, materiałów i szalunków (składniki majątku trwałego)	5 388	12 112
Razem	85 973	91 208
w tym:	-	-
Koszty świadczeń na własne potrzeby	98	64
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	73 925	78 682
Koszty sprzedaży i marketingu	1 015	904
Koszty zarządu	10 935	11 558

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	20 460	19 570
Koszty ubezpieczeń społecznych oraz świadczeń na rzecz pracowników	4 410	4 326
Razem	24 870	23 896

22. Inne przychody i koszty operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	6
Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych	-	81
Odszkodowania z tytułu utraconych składników majątku rzeczowego	4	4
Sprzedaż i odzyskanie składników rzeczowego majątku trwałego	-	-
Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe i spisane należności	-	-
Refaktury	62	53
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego	54	-
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
Zwrócone koszty procesowe	-	1
Pozostałe	23	19
Razem	143	164

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Sprzedaż i odzyskanie składników rzeczowego majątku trwałego	(229)	(29)
Odpis aktualizujący wartość rzeczowego majątku trwałego	-	(2 862)
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(116)	(1 813)
Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe i spisane należności	(769)	(2 704)
Pozostałe	-	-
Razem	(1 114)	(7 408)

23. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Odsetki od pożyczek udzielonych	924	471
Odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych	564	138
Dodatnie różnice kursowe	1 131	-
Pozostałe	-	-
Razem	2 619	609

KOSZTY FINANSOWE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Odsetki z tytułu zwłoki w zapłatach zobowiązań	(2)	(8)
Odsetki z tytułu prawa do użytkowania	(542)	(493)
Odsetki i prowizje bankowe	(51)	-
Ujemne różnice kursowe	(766)	(198)
Razem	(1 361)	(699)

24. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Podatek bieżący	(78)	(1 357)
Podatek odroczony (nota 18)	(843)	1 011
Razem	(921)	(346)

Podatek dochodowy od zysku Grupy przed opodatkowaniem różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując średnią ważoną stawkę podatku mającą zastosowanie do zysków konsolidowanych spółek:

PODATEK DOCHODOWY	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 247	2 091
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i przychody opodatkowane wykazane w rachunku zysków i strat w latach poprzednich w tym:	(1 096)	(110)
- niezrealizowane różnice kursowe od pożyczek	-	(146)
- wycena inwestycji (jednostka stowarzyszona)	-	-
- pozostałe	(1 096)	36
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	2 099	(45)
- koszty reprezentacji	255	414
- koszty lat poprzednich	-	-
- opłaty na PFRON	261	151
- odpisy na należności	-	(1 167)
- 25% eksploatacji samochodów osobowych	341	263
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-
- niezrealizowane różnice kursowe od pożyczek	518	-
- pozostałe	724	294
Strata podatkowa w spółce zależnej	-	364
Podstawa opodatkowania	6 250	1 945
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	921	346

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe (na Ukrainie w ciągu 3 lat) i obciążyć Spółki Grupy dodatkowym wymiarem podatku wraz z karnymi odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

25. Dywidenda na akcje

Zgodnie z Uchwałą nr 7 WZA ULMA Construccion Polska S.A. z dnia 17 maja 2023 roku postanowiono przeznaczyć cały zysk netto ULMA Construccion Polska S.A. za 2022 rok w kwocie 9 698 036,87 zł oraz kwotę 10 325 921,05 zł pochodzącą z kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy w kwocie łącznej wynoszącej 20 023 957,92 zł tj. w kwocie 3,81 zł na jedną akcję brutto.

Ustalenie praw do dywidendy przypadało na dzień 25 maja 2023 roku, a wypłata dywidendy nastąpiła 9 czerwca 2023 roku.

26. Pozycje warunkowe

Rodzaj zobowiązania	Odbiorca	Gwarant/Zastawca	Kwota nominalna	Data zakończenia	Tytuł zobowiązania
Gwarancja bankowa	Wynajmujący	mBank S.A.	4 460 000,00	29.03.2024	umowa najmu centrum logistycznego
Zastaw na majątku ruchomym	ING Bank Śląski S.A.	ULMA Construccion Polska S.A.	15 000 000,00	18.08.2024	zabezpieczenie umowy kredytu

27. Zobowiązania inwestycyjne (pozabilansowe)

W Grupie Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. nie występują przyszłe zobowiązania inwestycyjne zaciągnięte na dzień bilansowy, lecz jeszcze nie ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

28. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej

Na podstawie przeprowadzonych analiz Grupa oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych instrumentów finansowych prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwych tych instrumentów.

29. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 1 sierpnia 2023 roku ULMA Construccion Polska S.A. udzieliła podmiotowi powiązanemu ULMA Contruction Norge AS pożyczki długoterminowej w wysokości 250 tys. EUR. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 31 lipca 2025 roku, oprocentowanie pożyczki jest zmienne ustalane w oparciu o EURIBOR 1M powiększony o marżę na poziomie rynkowym.

30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kontrolę nad Grupą sprawuje ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii, która posiada 75,49% akcji Spółki. Pozostałe 24,51% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

W skład Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. wchodzi następujące spółki:

Podmiot dominujący:

ULMA Construccion Polska S.A. z siedzibą w Koszajcu (gm. Brwinów)

Podmioty zależne:

- ULMA Opałubka Ukraina z siedzibą w Kijowie przy ul. Naberezhno – Pechers’ka Doroga 7, powstała dnia 18.07.2001 r. Została zarejestrowana w Swiatoszynskim Oddziale Administracji Państwowej dla miasta Kijowa pod nr 5878/01 i otrzymała kod identyfikacyjny 31563803. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- ULMA Opałubka Kazachstan sp. z o.o. z siedzibą w Nur-Sultan przy ul. 101, sektor 55, biuro 201-202. Jej strategicznym celem jest rozwój podstawowej działalności Grupy Kapitałowej tj. wynajmu systemów szalunkowych i rusztowań oraz rozpowszechnienie wiedzy z zakresu zastosowania technologii szalunkowej w procesie budowlanym na terenie Kazachstanu. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- „ULMA Construccion BALTIC” z siedzibą w Wilnie, ul. Justiniskiu str. 126. Przedmiotem działalności Spółki jest: wynajem rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż hurtowa i detaliczna rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż i wynajem innych urządzeń budowlanych i inna działalność handlowa. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.

Grupa posiada także udziały w podmiocie stowarzyszonym:

ULMA Cofraje SRL z siedzibą w Bragadiru przy ul. Soseaua de Centura nr 2-8 Corp C20 (Rumunia), powstała dnia 9.10.2007 roku. Zarejestrowana w Krajowym Biurze Rejestru Handlowego w Bukareszcie pod numerem J23/289/30.01.2013. Przedmiotem działalności Spółki jest wydierżawianie i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 30%. Pozostałe 70% udziału w kapitale Spółki należy do podmiotu sprawującego kontrolę nad Grupą – ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną, jednostka stowarzyszona konsolidowana jest metodą praw własności.

Transakcje zawierane przez spółki Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. z podmiotami powiązanymi miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzenia bieżącej działalności operacyjnej.

Dane liczbowe, dotyczące transakcji jednostek Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. z jednostkami powiązаныmi:

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Stan na dzień:	
	30 czerwca 2023 r.	30 czerwca 2022 r.
Od jednostki dominującej	1 164	851
Od jednostki stowarzyszonej	101	91
Od pozostałych jednostek powiązanych	2 299	5 476
Razem	3 564	6 418

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	Stan na dzień:	
	30 czerwca 2023 r.	30 czerwca 2022 r.
Do jednostki dominującej	4 904	15 908
Do jednostki stowarzyszonej	-	30
Do pozostałych jednostek powiązanych	55	1 912
Razem	4 959	17 850

SPRZEDAŻ	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Do jednostki dominującej	2 456	1 415
Do jednostki stowarzyszonej	312	629
Do pozostałych jednostek powiązanych	3 257	3 114
Razem	6 025	5 158

ZAKUPY	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Od jednostki dominującej	7 989	39 059
Od jednostki stowarzyszonej	7	89
Od pozostałych jednostek powiązanych	237	2 048
Razem	8 233	41 196

Transakcje sprzedaży i zakupu z jednostkami Grupy dotyczą głównie sprzedaży systemów szalunkowych oraz usług najmu szalunków.

ULMA Construccion Polska S.A. udzieliła podmiotowi dominującemu ULMA C y E, S. Coop pożyczki długoterminowej w wysokości 20 000 tys. zł Zabezpieczeniem pożyczki są:

- 1) weksel wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez pożyczkobiorcę,
- 2) porozumienie o nieodwołalnym nabyciu majątku pożyczkobiorcy (szalunki i rusztowania), który aktualnie jest w posiadaniu pożyczkodawcy na zasadach wynajmu. Oferta nabycia majątku zrealizuje się jedynie w sytuacji, gdy pożyczkobiorca nie dokona spłaty pożyczki w ustalonym terminie.

Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych (stała marża + WIBOR 3M) z terminem spłaty na dzień 31 lipca 2024 roku (aneks z dnia 5 lipca 2022 roku).

Na dzień 30 czerwca 2023 roku saldo należności z tego tytułu wynosi 10 000 tys. zł.

W ocenie Spółki prezentacja tego salda w należnościach długoterminowych na dzień 30 czerwca 2023 roku odpowiednio odzwierciedla jego warunki i charakter.

Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami oraz kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy ULMA z podmiotami powiązanymi.

Za kluczowy personel kierowniczy Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy ULMA Grupa uznaje członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółek zależnych i stowarzyszonych. W okresie 6 miesięcy 2023 roku i w analogicznym okresie 2022 roku spółki Grupy nie udzieliły osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Jednostki Dominującej i jednostek z nią powiązanych.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku i na dzień 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły pożyczki udzielone przez spółki Grupy osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

31. Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego

W okresie 6 miesięcy 2023 roku Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej uzyskali wynagrodzenia łącznie z premiami w wysokości:

WYNAGRODZENIE ZARZĄDU	Nazwa jednostki	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 r.	2022 r.
Rodolfo Carlos Muñiz Urdampilleta	ULMA Construcccion Polska S.A.	853	903
Andrzej Sterczyński	ULMA Construcccion Polska S.A.	314	273
Krzysztof Orzełowski	ULMA Construcccion Polska S.A.	259	225
Marek Czupryński	ULMA Construcccion Polska S.A.	344	277
Dmitriv Lyakhovetskiy	ULMA Opałubka Ukraina	152	232
Ewgenij Chuchałow	ULMA Opałubka Kazachstan	108	65
Vykintas Kuzmickas	ULMA Construcccion BALTIC	293	223

WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ	Nazwa jednostki	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 r.	2022 r.
Michał Markowski	ULMA Construcccion Polska S.A.	18	18

Pozostali Członkowie Zarządu oraz Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia.

32. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcji wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

ZYSK NA AKCJĘ I ROZWODNIONY ZYSK NA AKCJĘ	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Zysk(strata) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	4 326	1 745
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 255 632	5 255 632
Podstawowy zysk(strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	0,82	0,33
Rozwodniony zysk(strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	0,82	0,33

33. Informacje o średnim zatrudnieniu

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
ULMA Construcción Polska S.A.	337	341
Grupa Kapitałowa ULMA Construcción Polska S.A.	409	420

34. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro

Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro zaprezentowano w poniższej tabeli:

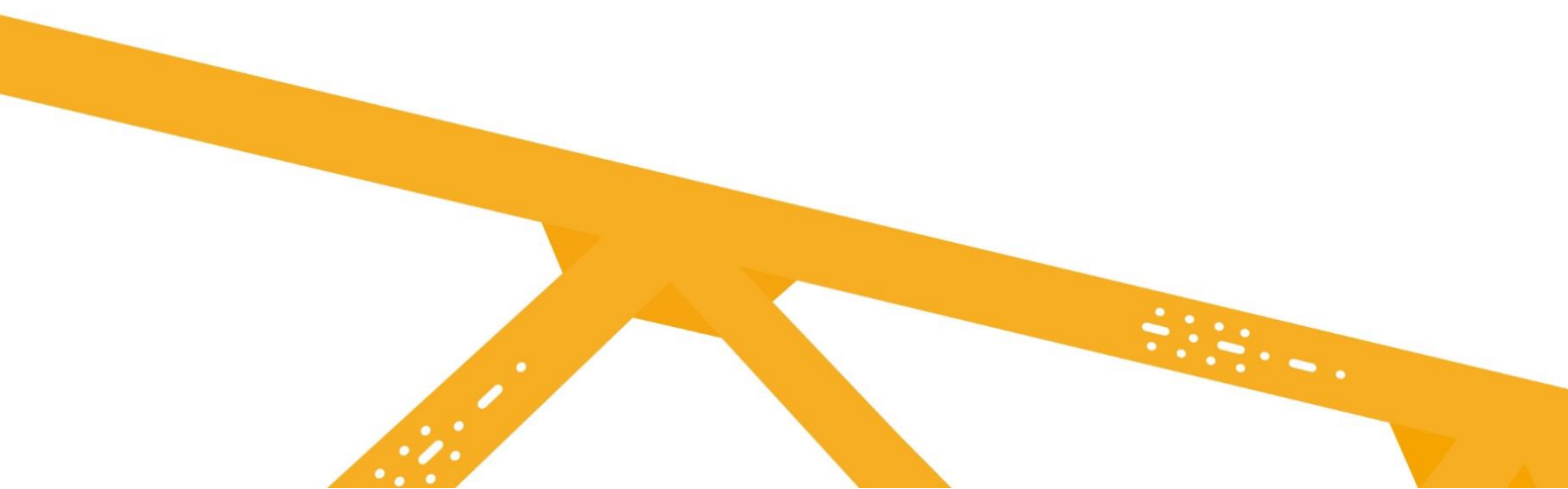
	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca			
	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.
	'000 PLN		'000 EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	90 148	100 492	19 542	21 645
Wynik z działalności operacyjnej	3 302	2 104	716	453
Wynik przed opodatkowaniem	5 247	2 091	1 137	450
Wynik netto	4 326	1 745	938	376
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 918	(12 927)	3 667	(2 785)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 100	(515)	2 624	(111)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(22 903)	(2 508)	(4 965)	(540)
Przepływy pieniężne netto	6 115	(15 950)	1 326	(3 436)
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,82	0,33	0,18	0,07
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,82	0,33	0,18	0,07

	Stan na dzień			
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
	'000 PLN		'000 EUR	
Aktywa razem	378 519	396 390	85 055	84 520
Zobowiązania	55 694	53 185	12 515	11 340
Zobowiązania długoterminowe	17 097	16 987	3 842	3 622
Zobowiązania krótkoterminowe	38 597	36 198	8 672	7 718
Kapitał własny	322 825	343 205	72 540	73 180
Kapitał podstawowy	10 511	10 511	2 362	2 241
Średnioważona liczba akcji	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Liczba akcji na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ EUR)	61,42	65,30	13,80	13,92

Kursy przyjęte do przeliczenia danych finansowych na EUR

Pozycje na dzień bilansowy	4,4503	4,6899
Pozycje za okres objęty sprawozdaniem (kurs wyliczony jako średnia z kursów na koniec poszczególnych miesięcy okresu)	4,6130	4,6427

ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.



ULMA Construccion Polska S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia

30 czerwca 2023 r.

(wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu)

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 r.	2022 r.
Przychody ze sprzedaży	16	80 994	85 657
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17	(68 693)	(70 596)
I. Zysk brutto ze sprzedaży		12 301	15 061
Koszty sprzedaży i marketingu	17	(1 011)	(886)
Koszty ogólnego zarządu	17	(8 854)	(10 018)
Pozostałe przychody operacyjne	18	138	545
W tym odwrócenie strat z tytułu utraty wartości należności		-	200
Pozostałe koszty operacyjne	18	(978)	(34)
W tym: straty z tytułu utraty wartości należności		(612)	-
II. Zysk (strata) na poziomie operacyjnym		1 596	4 668
Przychody finansowe	19	1 656	687
Koszty finansowe	19	(1 152)	(501)
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 100	4 854
Podatek dochodowy	20	(799)	(1 105)
IV. Zysk (strata) netto okresu obrotowego		1 301	3 749
Inne całkowite dochody netto:		-	-
V. Całkowity dochód okresu obrotowego		1 301	3 749
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		5 255 632	5 255 632
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję w okresie obrotowym (w zł na jedną akcję)	22	0,25	0,71
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję w okresie obrotowym (w zł na jedną akcję)	22	0,25	0,71

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na dzień		
		30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	2	247 004	256 982	262 031
Wartości niematerialne	3	101	125	153
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	5	8 258	8 258	7 458
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	12 791	12 978	13 920
Należności długoterminowe	7	16 898	28 442	28 425
Aktywa trwałe razem:		285 052	306 785	311 987
II. Aktywa obrotowe				
Zapasy	8	7 498	5 266	6 511
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	35 875	34 940	36 962
Należności z tytułu podatku dochodowego		618	487	635
Pochodne instrumenty finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	30 399	32 835	29 640
Aktywa obrotowe razem:		74 390	73 528	73 748
Aktywa razem		359 442	380 313	385 735

Stan na dzień

	Nota	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
I. Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	10	10 511	10 511	10 511
Kapitał zapasowy - nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10	114 990	114 990	114 990
Zatrzymane zyski, w tym:		176 147	194 870	188 921
- Zysk (strata) netto okresu obrotowego		1 301	9 698	3 749
Kapitał własny razem:		301 648	320 371	314 422
II. Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	11 672	10 873	9 956
Zobowiązania długoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	15	267	267	285
Zobowiązania długoterminowe z tytułu prawa do użytkowania (leasing)	13	5 158	5 847	6 710
Zobowiązania długoterminowe razem:		17 097	16 987	16 951
Zobowiązania krótkoterminowe				
Pochodne instrumenty finansowe		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	15	44	44	64
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu prawa do użytkowania (leasing)	13	4 345	3 947	3 783
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	11	36 308	38 964	50 515
Zobowiązania krótkoterminowe razem:		40 697	42 955	54 362
Zobowiązania razem:		57 794	59 942	71 313
Kapitał własny i zobowiązania razem:		359 442	380 313	385 735

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	10 511	114 990	185 172	310 673
Zysk netto	-	-	9 698	9 698
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	10 511	114 990	194 870	320 371
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.	10 511	114 990	194 870	320 371
Zysk netto	-	-	1 301	1 301
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(20 024)	(20 024)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	10 511	114 990	176 147	301 648

	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	10 511	114 990	185 172	310 673
Zysk netto	-	-	3 749	3 749
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	10 511	114 990	188 921	314 422

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 r.	2022 r.
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk netto okresu obrotowego		1 301	3 749
Korekty:		26 137	26 567
- Podatek dochodowy	20	799	1 105
- Amortyzacja wartości środków trwałych	2	19 900	20 513
- Amortyzacja wartości niematerialnych	3	24	70
- Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	6	2 231	1 985
- Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego		(46)	-
- Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		4 009	3 332
- (Zyski)/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych		-	6
- Przychody z tytułu odsetek		(1 620)	(547)
- Koszty odsetek		545	501
- (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		295	(398)
Szalunki - nabycia i inne zwiększenia środków trwałych		(12 476)	(50 831)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:			
- Zapasy		(2 232)	(2 022)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności		(3 377)	(1 497)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		(2 657)	19 321
Podatek dochodowy zapłacony		(131)	(955)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		6 565	(5 668)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		141	23
Spłaty udzielonych pożyczek		13 775	-
Odsetki otrzymane		1 581	588
Pożyczki udzielone		-	(235)
Nabycie pozostałych rzeczowych aktywów trwałych		(1 550)	(1 029)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		-	(21)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		13 947	(674)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Płatności z tytułu leasingu		(2 334)	(2 007)
Odsetki wypłacone		(545)	(501)
Dywidendy wypłacone		(20 024)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(22 903)	(2 508)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		(2 391)	(8 850)
Stan środków pieniężnych na początek okresu		32 835	38 237
Straty)/Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych		(45)	253
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	9	30 399	29 640

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Noty do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ULMA Construccion Polska S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r. i na dzień 31 grudnia 2022 r.

Czas trwania ULMA Construccion Polska S.A. jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) i przedstawia sytuację finansową ULMA Construccion Polska S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2023 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2022 r. opublikowanym dnia 6 kwietnia 2023 r.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (pochodnych instrumentów finansowych) wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 19 września 2023 r.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz prezentacji danych finansowych

Przygotowując śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ULMA Construcción Polska S.A.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Istotne szacunki

W I półroczu 2023 roku nie miały miejsca istotne zmiany szacunków.

Zarządzanie ryzykiem

Ryzyko kredytowe

Pozycją narażoną na ryzyko kredytowe są należności handlowe (Nota nr 7).

Spółka nie jest narażona na znaczącą koncentrację ryzyka z tytułu sprzedaży kredytowej. Stosunkowo duża liczba odbiorców usług i towarów Spółki sprawia, że nie występuje koncentracja sprzedaży kredytowej. Ponadto Spółka stosuje politykę znacznie ograniczającą sprzedaż usług i towarów na rzecz klientów o nieodpowiedniej historii spłat zobowiązań. Wprowadzone procedury kontroli wewnętrznej polegające między innymi na wyznaczaniu limitów kredytowych dla poszczególnych klientów w zależności od oceny ich kondycji finansowej oraz procedury akceptacyjne nowych klientów pozwalają Spółce w znaczący sposób ograniczyć poziom ryzyka kredytowego.

Należności handlowe, w stosunku do których nie stwierdzono utraty wartości na dzień 30 czerwca 2023 r. stanowią 61,7% wartości brutto tej grupy aktywów finansowych, w tym 70,6% wartości grupy stanowią należności handlowe, które nie są zaległe (na dzień 30 czerwca 2022 roku wielkości te ukształtowały się na poziomie 63,0% i 67,4%,).

Nie występują aktywa finansowe, dla których renegotjowano warunki spłaty a w stosunku do których należałoby stwierdzić utratę wartości w przypadku nie przeprowadzenia renegotjacji.

Analiza wiekowa aktywów finansowych przedstawia się następująco: (w tys. zł)

POZIOM ZALEGŁOŚCI	Stan na dzień: 30 czerwca 2023 r.			Stan na dzień: 30 czerwca 2022 r.		
	Należności handlowe brutto	Odpis na oczekiwane straty kredytowe	Należności handlowe netto	Należności handlowe brutto	Odpis na oczekiwane straty kredytowe	Należności handlowe netto
brak zaległości	26 369	(1 415)	24 954	25 443	(1 005)	24 438
do 30 dni	5 135	(27)	5 108	4 427	(5)	4 422
od 31 do 90 dni	3 909	(406)	3 503	4 209	(133)	4 076
od 91 do 180 dni	1 170	(181)	989	1 578	(120)	1 458
od 181 do 360 dni	1 990	(1 252)	738	2 068	(214)	1 854
powyżej 360 dni	18 673	(18 622)	51	19 843	(19 843)	-
Razem	57 246	(21 903)	35 343	57 568	(21 320)	36 248

W odniesieniu do aktywów finansowych zaprezentowanych w powyższej tabeli, które są zaległe powyżej 90 dni Spółka odzyskała na dzień bilansowy 2 750 tys. zł podatku VAT korzystając z tzw. ulgi VAT na złe długi. Kwota ta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 roku pomniejszyła wartość należności brutto od podmiotów niepowiązanych (na dzień 30 czerwca 2022 roku kwota ta wynosiła 2 567 tys. zł).

Utratę wartości stwierdzono w przypadku aktywów finansowych w grupie należności handlowych oraz pozostałych należności o wartości 21 903 tys. zł, obejmując je odpisem na oczekiwane straty kredytowe. Stwierdzając utratę wartości poszczególnych składników aktywów finansowych Grupa kieruje się indywidualną oceną każdego klienta, w tym głównie oceną jego kondycji finansowej oraz posiadanymi zabezpieczeniami. Jako podstawowe środki zabezpieczające odzyskanie należności Grupa stosuje głównie weksle In blanco oraz ubezpieczenie należności zagranicznych dotyczących rynków wschodnich.

Oprócz indywidualnych rezerw na oczekiwane straty kredytowe, Grupa w odniesieniu do klientów typu „NORMA” tworzy rezerwę na ryzyko ogólne.

Ryzyko utraty płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym instrumentów kredytowych oraz zdolność do zamykania pozycji rynkowych. Grupa utrzymuje wystarczające dla zaspokojenia wymagalnych zobowiązań zasoby środków pieniężnych oraz zapewnia możliwość finansowania dzięki przyznanym liniom kredytowym.

Ponad 90% zobowiązań handlowych Grupy jest wymagalna w ciągu 2 miesięcy od dnia bilansowego.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

30 czerwca 2023 r.

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	549	235	272	1 056
od 3 do 12 miesięcy	2 004	591	694	3 289
powyżej roku do 5 lat	2 454	1 267	1 269	4 990
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	5 175	2 093	2 235	9 503

30 czerwca 2022 r.

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	451	226	201	878
od 3 do 12 miesięcy	1 698	586	621	2 905
powyżej roku do 5 lat	4 522	784	1 236	6 542
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	6 839	1 596	2 058	10 493

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	99 738	13 723	459 350	2 531	366	575 708
Zwiększenia - zakup	101	300	10 897	155	994	12 447
Zwiększenia - nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	1 579	-	(366)	1 213
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(318)	(14 389)	(1)	-	(14 708)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(23)	(10 033)	(15)	-	(10 071)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	99 839	13 682	447 404	2 670	994	564 589
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	35 963	10 399	269 486	2 440	-	318 288
Amortyzacja za okres	1 409	566	17 857	67	-	19 900
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(318)	(12 115)	(1)	-	(12 434)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(20)	(8 526)	(14)	-	(8 560)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	37 372	10 627	266 702	2 492	-	317 193
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	-	-	438	-	-	438
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(46)	-	-	(46)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	-	-	392	-	-	392
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2023	63 775	3 324	189 426	91	366	256 982
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	62 467	3 055	180 310	178	994	247 004

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	98 891	13 355	431 026	2 620	246	546 138
Zwiększenia - zakup	847	1 426	64 594	33	120	67 020
Zwiększenia - nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	5 519	-	-	5 519
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(368)	(24 239)	(13)	-	(24 620)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(690)	(17 550)	(109)	-	(18 349)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	99 738	13 723	459 350	2 531	366	575 708
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	33 055	10 189	265 979	2 490	-	311 713
Amortyzacja za okres	2 908	1 214	38 061	72	-	42 255
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(368)	(21 132)	(13)	-	(21 513)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(636)	(13 422)	(109)	-	(14 167)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	35 963	10 399	269 486	2 440	-	318 288
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	-	-	386	-	-	386
Zwiększenia	-	-	52	-	-	52
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	-	-	438	-	-	438
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	65 836	3 166	164 661	130	246	234 039
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	63 775	3 324	189 426	91	366	256 982

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	98 891	13 355	431 026	2 620	246	546 138
Zwiększenia - zakup	-	697	48 375	15	317	49 404
Zwiększenia - nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	2 457	-	(246)	2 211
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(243)	(11 854)	-	-	(12 097)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(325)	(8 604)	(26)	-	(8 955)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	98 891	13 484	461 400	2 609	317	576 701
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	33 055	10 189	265 979	2 490	-	311 713
Amortyzacja za okres	1 454	613	18 415	31	-	20 513
Zmniejszenia - sprzedaż	-	(243)	(10 247)	-	-	(10 490)
Zmniejszenia - niedobory inwentaryzacyjne, likwidacje	-	(325)	(7 101)	(26)	-	(7 452)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	34 509	10 234	267 046	2 495	-	314 284
ODPIS AKTUALIZUJĄCY						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	-	-	386	-	-	386
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	-	-	386	-	-	386
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	65 836	3 166	164 661	130	246	234 039
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	64 382	3 250	193 968	114	317	262 031

Odpis amortyzacyjny rzeczowych aktywów trwałych powiększył:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia
	2023	2022	2022
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19 534	20 143	41 527
Koszty sprzedaży i marketingu	36	2	5
Koszty ogólnego zarządu	330	368	723
RAZEM	19 900	20 513	42 255

3. Wartości niematerialne

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2023	2 199	-	2 199
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	2 199	-	2 199
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na dzień 1 stycznia 2023	2 074	-	2 074
Amortyzacja za okres	24	-	24
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	2 098	-	2 098
WARTOŚĆ NETTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2023	125	-	125
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	101	-	101

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	2 174	-	2 174
Zwiększenia	25	-	25
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	2 199	-	2 199
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	1 972	-	1 972
Amortyzacja za okres	102	-	102
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	2 074	-	2 074
WARTOŚĆ NETTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	202	-	202
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	125	-	125

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

2022	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	2 174	-	2 174
Zwiększenia	21	-	21
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	2 195	-	2 195
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	1 972	-	1 972
Amortyzacja za okres	70	-	70
Zmniejszenia - zbycie, likwidacja	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	2 042	-	2 042
WARTOŚĆ NETTO			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	202	-	202
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	153	-	153

Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych powiększył:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 12 miesięcy zakończony
	2023	2022	31 grudnia 2022
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	24	70	102
RAZEM	24	70	102

4. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań

	WG- poz	30 czerwca 2023 r.		31 grudnia 2022 r.		30 czerwca 2022 r.	
		Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu							
Środki pieniężne	1	30 399	30 399	32 835	32 835	29 640	29 640
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3	35 875	35 875	34 940	34 940	36 728	36 728
Udzielone pożyczki	3	16 898	16 898	30 883	30 883	28 659	28 659
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy							
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	1	8 258	8 258	8 258	8 258	7 458	7 458
Instrumenty pochodne	1	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu							
Instrumenty pochodne	3	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1	36 307	36 307	36 445	36 445	48 109	48 109

Według oceny Spółki wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku, ani też w okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.

NAZWA JEDNOSTKI	ULMA Opałubka Ukraina	ULMA Cofraje	ULMA Opałubka Kazachstan	ULMA Construction BALTIC	RAZEM
Siedziba	Ukraina	Rumunia	Kazachstan	Litwa	
Przedmiot przedsiębiorstwa	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	
Charakter powiązania	jednostka zależna	jednostka stowarzyszona	jednostka zależna	jednostka zależna	
Data objęcia kontroli/znaczącego wpływu	18.07.2001 r.	02.11.2007 r.	27.08.2010 r.	27.04.2012 r.	
Procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	30%	100%	100%	
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	30%	100%	100%	
Wartość udziałów według ceny nabycia	5 818	3 976	83	142	10 019
Odpisy aktualizujące					
Stan na 1 stycznia 2023 r.	-	(1 761)	-	-	(1 761)
Stan na 30 czerwca 2023 r.	-	(1 761)	-	-	(1 761)
Wartość bilansowa udziałów					
Stan na 1 stycznia 2023 r.	5818	2 215	83	142	8 258
Stan na 30 czerwca 2023 r.	5 818	2 215	83	142	8 258

Zarząd Spółki dokonał oceny utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych i nie stwierdził występowania przesłanek do zmiany wysokości odpisu aktualizującego wartość inwestycji.

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Pozycja obejmuje wartość bilansową prawa do użytkowania aktywów trwałych, które Spółka przyjęła na stan w wyniku wdrożenia od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 Leasing.

Tabela zmian wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2023	17 988	3 206	4 168	25 362
Zwiększenia - nowe przedmioty leasingu	-	1 236	225	1 461
Zwiększenia - zmiana umowy, opłaty	583	-	-	583
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(686)	-	(686)
Zmniejszenia - zmiana umowy, opłaty	-	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	18 571	3 756	4 393	26 720
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2023	8 729	1 940	1 715	12 384
Amortyzacja za okres	1 226	482	523	2 231
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(686)	-	(686)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	9 955	1 736	2 238	13 929
WARTOŚĆ NETTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2023	9 259	1 266	2 453	12 978
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	8 616	2 020	2 155	12 791

Tabela zmian wartości innych aktywów trwałych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
Zwiększenia - nowe przedmioty leasingu	-	728	897	1 625
Zwiększenia - zmiana umowy, opłaty	-	-	-	-
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(690)	(99)	(798)
Zmniejszenia - zmiana umowy, opłaty	(51)	-	-	(51)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	17 988	3 206	4 168	25 362
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	6 439	1 698	991	9 128
Amortyzacja za okres	2 290	868	822	3 980
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(626)	(98)	(724)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	8 729	1 940	1 715	12 384
WARTOŚĆ NETTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	11 600	1 470	2 379	15 449
Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	9 259	1 266	2 453	12 978

Tabela zmian wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

	Nieruchomości	Środki transportu	Wózki widłowe	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	18 039	3 168	3 370	24 577
Zwiększenia - nowe przedmioty leasingu	-	507	-	507
Zwiększenia - zmiana umowy, opłaty	-	-	-	-
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(259)	-	(259)
Zmniejszenia - zmiana umowy, opłaty	(51)	-	-	(51)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	17 988	3 416	3 370	24 774
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	6 439	1 698	991	9 128
Amortyzacja za okres	1 147	435	403	1 985
Zmniejszenia - zakończenie leasingu	-	(259)	-	(259)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	7 586	1 874	1 394	10 854
WARTOŚĆ NETTO				
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	11 600	1 470	2 378	15 448
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	10 402	1 542	1 976	13 920

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Należności handlowe od podmiotów niepowiązanych	50 988	50 961	47 775
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	(21 903)	(21 274)	(21 320)
Należności handlowe - netto	29 085	29 687	26 455
Pozostałe należności	31	6	19
Rozliczenia międzyokresowe - czynne	501	322	461
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	6 258	2 484	9 793
Udzielone pożyczki	16 898	30 883	28 659
RAZEM	52 773	63 382	65 387
w tym:			
Należności długoterminowe	16 898	28 442	28 425
Należności krótkoterminowe	35 875	34 940	36 962

Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych należności prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwej tych należności.

Nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego z tytułu należności handlowych, ponieważ Spółka posiada dużą liczbę klientów.

Wartość netto odwrócenia odpisów na oczekiwane straty kredytowe pomniejszoną o kwoty spisanych należności w kwocie 612 tys. zł ujęto w pozostałych kosztach operacyjnych. (w okresie 6 miesięcy 2022 roku odpis netto w kwocie 200 tys. zł zwiększył pozostałe przychody operacyjne natomiast w 2022 roku odpis netto w kwocie 924 tys. zł zwiększył pozostałe koszty operacyjne)

Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe przedstawia się następująco:

ZMIANA STANU ODPISÓW	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca
	2023 r.	2022 r.	2022 r.
Stan na początek okresu:	21 274	21 693	21 693
Zwiększenia – odpisy na oczekiwane straty kredytowe	1 119	2 156	520
Wykorzystanie	-	(1 672)	(701)
Korekta uprzednio dokonanego odpisu	(490)	(903)	(192)
Stan na koniec okresu:	21 903	21 274	21 320

Wszystkie odpisy na oczekiwane straty kredytowe dotyczą należności krótkoterminowych.

8. Zapasy

ZAPASY	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Materiały	3 431	3 348	3 156
Towary	4 611	2 347	3 796
Wartość zapasów brutto	8 042	5 695	6 952
Odpis aktualizujący	(544)	(429)	(441)
Wartość zapasów netto	7 498	5 266	6 511

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w kasie i w banku	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Razem środki pieniężne, w tym:	30 399	32 835	29 640
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, w tym:	601	1 679	1 711
- środki pieniężne ZFŚS	26	203	589
- środki pieniężne na rachunkach VAT	575	1 476	1 122

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 399	32 835	29 640
Kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	30 399	32 835	29 640

10. Kapitał podstawowy i zapasowy

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zmiany w liczbie akcji i wartości kapitału podstawowego i w kapitale zapasowym powstałym z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 zł. Wszystkie akcje są opłacone.

Według stanu na 30 czerwca 2023 r. struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariat	Kapitał podstawowy		Głosy na WZA	
	Liczba akcji	%	Liczba głosów	%
ULMA CyE, S. Coop	3 967 290	75,49%	3 967 290	75,49%
TFI Quercus S.A.(*)	366 995	6,98%	366 995	6,98%
Akcjonariat rozproszony	921 347	17,53%	921 347	17,53%
Razem	5 255 632	100,00%	5 255 632	100,00%

* Liczba akcji posiadana przez fundusze reprezentowane przez TFI Quercus S.A. na walnym zgromadzeniu, które odbyło się 17 maja 2023 roku.

11. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów niepowiązanych	17 725	16 862	19 395
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych	7 553	14 105	23 513
Zobowiązania z tytułu podatków i innych obciążeń	2 454	2 520	2 406
Bierne rozliczenia międzyokresowe	3 712	5 418	4 652
Zobowiązania z tytułu umowy	4 352	14	50
Pozostałe zobowiązania	512	45	499
RAZEM	36 308	38 964	50 515
w tym:			
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	36 308	38 964	50 515

12. Zobowiązania z tytułu faktoringu zobowiązań handlowych

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku nie występują zobowiązania z tytułu faktoringu.

13. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (leasing)

Do umów leasingu zgodnie z MSSF 16 zakwalifikowano leasing floty samochodów osobowych oraz wózków widłowych, najem Centrum Logistycznego w Gdańsku oraz placu w Warszawie przy ulicy Klasyków, użytkowanie wieczyste gruntu w Jaworznie

Zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	549	235	272	1 056
od 3 do 12 miesięcy	2 004	591	694	3 289
powyżej roku do 5 lat	2 454	1 267	1 269	4 990
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	5 175	2 093	2 235	9 503

Zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	775	214	253	1 242
od 3 do 12 miesięcy	1 434	490	781	2 705
powyżej roku do 5 lat	3 555	618	1 506	5 679
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	5 932	1 322	2 540	9 794

Zobowiązania z tytułu leasingu według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku

OKRES WYMAGALNOŚCI	Nieruchomości	Samochody osobowe	Wózki widłowe	Razem zobowiązania
do 3 miesięcy	451	226	201	878
od 3 do 12 miesięcy	1 698	586	621	2 905
powyżej roku do 5 lat	4 522	784	1 236	6 542
powyżej 5 lat	168	-	-	168
Razem	6 839	1 596	2 058	10 493

14. Podatek odroczony

PODATEK ODRO CZONY	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	4 124	2 403	2 244
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	(15 796)	(13 276)	(12 200)
Kompensata	4 124	2 403	2 244
Bilansowa wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Bilansowa wartość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(11 672)	(10 873)	(9 956)

Zmiany stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku (przed uwzględnieniem ich kompensaty w ramach jednej jurysdykcji prawnej) przedstawiają się w sposób następujący:

ZMIANA STANU PODATKU ODROZONEGO	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Amortyzacja podatkowa	13 831	13 130	(701)
Niezrealizowane różnice kursowe	55	10	(45)
Pozostałe	1 910	136	(1 774)
Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 796	13 276	(2 520)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	1 108	1 023	85
Rezerwy na koszty	1 048	1 366	(318)
Niezrealizowane różnice kursowe	32	14	18
Pozostałe	1 936	-	1 936
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 124	2 403	1 721
(Obciążenie)/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(799)

15. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2022 r.
Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania z tytułu:			
- świadczeń emerytalnych	311	311	349
Razem świadczenia emerytalne, w tym:	311	311	349
- długoterminowe	267	267	285
- krótkoterminowe	44	44	64

Spółka dokonuje aktuarialnej wyceny rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych na koniec każdego roku obrotowego.

16. Przychody ze sprzedaży

STRUKTURA OPERACYJNA PRZYCHODÓW	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Przychody ze sprzedaży z tytułu obsługi budów	62 498	65 233
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów budowlanych	18 496	20 424
Razem	80 994	85 657

- obsługa budów – segment obejmujący dzierżawę systemów szalunkowych i rusztowań wraz z szeroko rozumianą obsługą logistyczną oraz rozliczeniem budowy na zakończenie kontraktu,

- sprzedaż materiałów budowlanych – segment obejmujący sprzedaż systemów szalunkowych stanowiących składniki majątku trwałego (środki trwałe) i obrotowego (produkty i towary) Grupy oraz innych materiałów budowlanych.

Przychody ze sprzedaży w ujęciu geograficznym kształtują się następująco:

STRUKTURA GEOGRAFICZNA PRZYCHODÓW	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Przychody ze sprzedaży krajowej	70 115	72 629
Przychody ze sprzedaży zagranicznej	10 879	13 028
Razem	80 994	85 657

17. Koszty według rodzaju oraz koszty świadczeń pracowniczych

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania	22 154	22 568
Koszty świadczeń pracowniczych	21 327	20 850
Zużycie surowców, materiałów i energii	7 752	6 110
Usługi transportowe	6 276	6 362
Usługi krótkoterminowego najmu i dzierżawy	1 443	1 886
Usługi remontowe	2 213	2 283
Usługi montażowe i konstrukcyjne	568	118
Inne usługi obce	6 173	6 006
Pozostałe koszty	2 975	2 687
Wartość sprzedanych towarów, materiałów i szalunków (składniki majątku trwałego)	7 774	12 694
Razem	78 655	81 564
w tym:	-	-
Koszty świadczeń na własne potrzeby	97	64
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	68 693	70 596
Koszty sprzedaży i marketingu	1 011	886
Koszty zarządu	8 854	10 018

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	17 226	16 849
Koszty ubezpieczeń społecznych oraz świadczeń na rzecz pracowników	4 101	4 001
Razem	21 327	20 850

18. Inne przychody i koszty operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-
Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych	-	81
Odszkodowania z tytułu utraconych składników majątku rzeczowego	4	3
Sprzedaż i odzyskanie składników rzeczowego majątku trwałego	-	-
Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe i spisane należności	-	200
Refaktury	57	53
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego	54	79
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	108
Pozostałe	23	21
Razem	138	545

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Sprzedaż i likwidacja składników rzeczowego majątku trwałego	(250)	(29)
Odpis aktualizujący wartość rzeczowego majątku trwałego	-	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(115)	-
Zmiana stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe i spisane należności	(612)	-
Pozostałe	(1)	(5)
Razem	(978)	(34)

19. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Odsetki od pożyczek udzielonych	1 127	512
Odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych	529	35
Aktualizacja wartości inwestycji w jednostkę stowarzyszoną	-	-
Pozostałe	-	140
Razem	1 656	687

KOSZTY FINANSOWE	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Odsetki z tytułu zwłoki w zapłatach zobowiązań	(2)	(8)
Odsetki z tytułu prawa do użytkowania	(542)	(493)
Odsetki i prowizje bankowe	(51)	-
Pozostałe	(557)	-
Razem	(1 152)	(501)

20. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Podatek bieżący	-	(639)
Podatek odroczony (nota 14)	(799)	(466)
Razem	(799)	(1 105)

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem brutto Spółki różni się w sposób następujący od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując obowiązującą stawkę podatku do zysku przed opodatkowaniem:

PODATEK DOCHODOWY	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 100	4 854
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i przychody opodatkowane wykazane w rachunku zysków i strat w latach poprzednich w tym:	-	(110)
- niezrealizowane różnice kursowe od pożyczek	-	(146)
- pozostałe	-	36
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	2 083	1 069
- koszty reprezentacji	243	414
- koszty lat poprzednich	-	-
- opłaty na PFRON	261	151
- 25% eksploatacji samochodów osobowych	341	263
- niezrealizowane różnice kursowe od pożyczek	518	-
- pozostałe	720	241
Podstawa opodatkowania	4 183	5 813
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	799	1 105

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karnymi odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

21. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej

Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych instrumentów finansowych prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwych tych instrumentów.

22. Zysk na akcje

Podstawowy zysk na akcji wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

ZYSK NA AKCJĘ I ROZWODNIONY ZYSK NA AKCJĘ	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Zysk(strata) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 301	3 749
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 255 632	5 255 632
Podstawowy zysk(strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	0,25	0,71
Rozwodniony zysk(strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	0,25	0,71

23. Pozycje warunkowe

Rodzaj zobowiązania	Odbiorca	Gwarant/Zastawca	Kwota nominalna	Data zakończenia	Tytuł zobowiązania
Gwarancja bankowa	Wynajmujący	mBank S.A.	4 460 000,00	29.03.2024	umowa najmu centrum logistycznego
Zastaw na majątku ruchomym	ING Bank Śląski S.A.	ULMA Construccion Polska S.A.	15 000 000,00	18.08.2024	zabezpieczenie umowy kredytu

24. Istotne zdarzenia i zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 1 sierpnia 2023 roku ULMA Construccion Polska S.A. udzieliła podmiotowi powiązanemu ULMA Contruccion Norge AS pożyczki długoterminowej w wysokości 250 tys. EUR. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 31 lipca 2025 roku, oprocentowanie pożyczki jest zmienne ustalane w oparciu o EURIBOR 1M powiększony o marżę na poziomie rynkowym.

W dniu 9 sierpnia 2023 podpisano aneks do umowy z ING Bankiem Śląskim S.A. o kredyt złotówkowy w rachunku bieżącym w wysokości 10 000 tys. zł przedłużając termin dostępności kredytu do dnia 18 sierpnia 2024 roku.

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kontrolę nad Grupą sprawuje ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii, która posiada 75,49% akcji Spółki. Pozostałe 24,51% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

W skład Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. wchodzi następujące spółki:

Podmiot dominujący:

- ULMA Construccion Polska S.A. z siedzibą w Koszajcu (gm. Brwinów)

Podmioty zależne:

- ULMA Opałubka Ukraina z siedzibą w Kijowie przy ul. Naberezhno – Pechers’ka Doroga 7, powstała dnia 18.07.2001 r. Została zarejestrowana w Swiatoszynskim Oddziale Administracji Państwowej dla miasta Kijowa pod nr 5878/01 i otrzymała kod identyfikacyjny 31563803. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- ULMA Opałubka Kazachstan sp. z o.o. z siedzibą w Nur-Sultan przy ul. 101, sektor 55, biuro 201. Jej strategicznym celem jest rozwój podstawowej działalności Grupy Kapitałowej tj. wynajmu systemów szalunkowych i rusztowań oraz rozpowszechnienie wiedzy z zakresu zastosowania technologii szalunkowej w procesie budowlanym na terenie Kazachstanu. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- „ULMA Construccion BALTIC” z siedzibą w Wilnie, ul. . Justiniskiu str. 126. Przedmiotem działalności Spółki jest: wynajem rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż hurtowa i detaliczna rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż i wynajem innych urządzeń budowlanych i inna działalność handlowa. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.

Grupa posiada także udziały w podmiocie stowarzyszonym:

- ULMA Cofraje SRL z siedzibą w Bragadiru przy ul. Soseaua de Centura nr 2-8 Corp C20 (Rumunia), powstała dnia 9.10.2007 roku. Zarejestrowana w Krajowym Biurze Rejestru Handlowego w Bukareszcie pod numerem 22679140. Przedmiotem działalności Spółki jest wydierżawianie i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 30%. Pozostałe 70% udziału w kapitale Spółki należy do podmiotu sprawującego kontrolę nad Grupą – ULMA C y E, S. Coop. z siedzibą w Hiszpanii.

Transakcje zawierane przez ULMA Construccion Polska S.A. z podmiotami powiązanimi miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzenia bieżącej działalności operacyjnej.

Dane liczbowe, dotyczące transakcji ULMA Construccion Polska S.A. z jednostkami powiązanimi

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Stan na dzień:	
	30 czerwca 2023 r.	30 czerwca 2022 r.
Od jednostki dominującej	1 164	851
Od jednostek zależnych	2 694	3 375
Od jednostki stowarzyszonej	101	91
Od pozostałych jednostek powiązanych	2 299	5 476
Razem	6 258	9 793

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	Stan na dzień:	
	30 czerwca 2023 r.	30 czerwca 2022 r.
Do jednostki dominującej	4 824	15 833
Do jednostek zależnych	2 673	5 738
Do jednostki stowarzyszonej	-	31
Do pozostałych jednostek powiązanych	56	1 911
Razem	7 553	23 513

SPRZEDAŻ	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Do jednostki dominującej	2 456	1 415
Do jednostek zależnych	4 947	7 697
Do jednostki stowarzyszonej	312	629
Do pozostałych jednostek powiązanych	3 257	3 114
Razem	10 972	12 855

ZAKUPY	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 r.	2022 r.
Od jednostki dominującej	7 989	37 720
Od jednostek zależnych	3 436	5 453
Od jednostki stowarzyszonej	7	90
Od pozostałych jednostek powiązanych	236	2 048
Razem	11 668	45 311

Transakcje sprzedaży i zakupu zawierane z jednostkami Grupy dotyczą głównie transakcji sprzedaży systemów szalunkowych oraz usług najmu szalunków.

TRANSAKcje FINANSOWE	Waluta transakcji	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 r.	2022 r.
Pożyczki udzielone			
- jednostka dominująca	PLN	-	-
- jednostki zależne	EUR	-	-
- pozostałe jednostki powiązane	EUR	-	-
Pożyczki spłacone			
- jednostka dominująca	PLN	10 000	-
- jednostki zależne	EUR	300	-
- pozostałe jednostki powiązane	EUR	470	-
Przychody z tytułu odsetek			
- jednostka dominująca	PLN	888	471
- jednostki zależne	EUR	44	41
- pozostałe jednostki powiązane	EUR	8	-

ULMA Construccion Polska S.A. udzieliła podmiotowi dominującemu ULMA C y E, S. Coop pożyczki długoterminowej w wysokości 20 000 tys. zł Zabezpieczeniem pożyczki są:

- 1) weksel wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez pożyczkobiorcę,
- 2) porozumienie o nieodwołalnym nabyciu majątku pożyczkobiorcy (szalunki i rusztowania), który aktualnie jest w posiadaniu pożyczkodawcy na zasadach wynajmu. Oferta nabycia majątku zrealizuje się jedynie w sytuacji, gdy pożyczkobiorca nie dokona spłaty pożyczki w ustalonym terminie.

Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych (stała marża + WIBOR 3M) z terminem spłaty na dzień 31 lipca 2024 roku (aneks z dnia 5 lipca 2022 roku).

Na dzień 30 czerwca 2023 roku saldo należności z tego tytułu wynosi 10 000 tys. zł.

W ocenie Spółki prezentacja tego salda w należnościach długoterminowych na dzień 30 czerwca 2023 roku odpowiednio odzwierciedla jego warunki i charakter.

Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami oraz kluczowego personelu kierowniczego Spółki z podmiotami powiązanymi.

Za kluczowy personel kierowniczy Spółki uznaje się członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. W okresie 6 miesięcy 2023 roku i w analogicznym okresie 2022 roku Spółka nie udzieliła osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarła z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki i jednostek z nią powiązanych.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku i na dzień 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły pożyczki udzielone przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

26. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro

Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro zaprezentowano w poniższej tabeli:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca			
	2023 r.		2022 r.	
	'000 PLN		'000 EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	80 994	85 657	17 558	18 450
Wynik z działalności operacyjnej	1 596	4 668	346	1 005
Wynik przed opodatkowaniem	2 100	4 854	455	1 046
Wynik netto	1 301	3 749	282	808
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 565	(5 668)	1 423	(1 221)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 947	(674)	3 023	(145)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(22 903)	(2 508)	(4 964)	(540)
Przepływy pieniężne netto	(2 391)	(8 850)	(518)	(1 906)
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,25	0,71	0,05	0,15
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,25	0,71	0,05	0,15

	Stan na dzień			
	30 czerwca 2023 r.		31 grudnia 2022 r.	
	'000 PLN		'000 EUR	
Aktywa razem	359 442	380 313	80 768	81 092
Zobowiązania	57 794	59 942	12 987	12 780
Zobowiązania długoterminowe	17 097	16 987	3 842	3 621
Zobowiązania krótkoterminowe	40 697	42 955	9 145	9 159
Kapitał własny	301 648	320 371	67 781	68 311
Kapitał podstawowy	10 511	10 511	2 362	2 241
Średnioważona liczba akcji	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Liczba akcji na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ EUR)	57,40	60,96	12,90	13,00

Kursy przyjęte do przeliczenia danych finansowych na EUR

Pozycje na dzień bilansowy	4,4503	4,6899
Pozycje za okres objęty sprawozdaniem (kurs wyliczony jako średnia z kursów na koniec poszczególnych miesięcy okresu)	4,6130	4,6427

W imieniu Zarządu ULMA Construcción Polska S.A.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Rodolfo Carlos Muñiz Urdampilleta	Prezes Zarządu	
Marek Czupryński	Członek Zarządu	
Andrzej Sterczyński	Członek Zarządu	
Krzysztof Orzełowski	Członek Zarządu	
Ander Ollo Odriozola	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Jacek Kuczewski	Główny Księgowy	

Koszajec, dnia 19 września 2023 r.