

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 30 CZERWCA 2014 ROKU

SPIS TREŚCI

<u>WYBRANE DANE FINANSOWE</u>	<u>3</u>
<u>WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>	<u>4</u>
<u>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>10</u>
<u>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (C.D.)</u>	<u>11</u>
<u>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</u>	<u>12</u>
<u>WARIANT KALKULACYJNY</u>	<u>12</u>
<u>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	<u>13</u>
<u>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	<u>14</u>
<u>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (C.D.)</u>	<u>15</u>
<u>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (C.D.)</u>	<u>16</u>
<u>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</u>	<u>17</u>
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	17
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	18
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19
4. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW	20
5. UDZIAŁY I AKCJE DŁUGOTERMINOWE	24
6. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	25
7. ZAPASY	27
8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	27
9. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	28
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE	29
11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	30
12. KAPITAŁ WŁASNY	30
13. REZERWY	32
14. KREDYTY I POŻYCZKI	33
15. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	39
16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	44
17. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	45
18. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	45
19. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	47
20. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	47
21. SEGMENTY OPERACYJNE	48
22. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	48
23. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48
24. PRZYCHODY FINANSOWE	48
25. KOSZTY FINANSOWE	49
26. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE ORAZ OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	49
27. WYCENA W WARTOŚCI GODZIWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	54
28. RYZYKA DZIAŁALNOŚCI	54
29. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	55
30. POZOSTAŁE INFORMACJE	58
31. RÓŻNICE MIĘDZY DANymi PORÓWNYWALNYMI ZAPREZENTOWANYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A UPREDNIO OPUBLIKOWANYMI DANymi FINANSOWYMI	58

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN			tys. EUR		
	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 320	32 355	81 492	8 932	7 678	19 352
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	960	473	106	230	112	25
III. Zysk (strata) brutto	1 800	(949)	(19 093)	431	(225)	(4 534)
IV. Zysk (strata) netto	412	(810)	(17 560)	99	(192)	(4 170)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 899	4 917	8 290	454	1 167	1 969
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	238	(1 641)	(2 022)	57	(389)	(480)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 416)	(2 263)	(6 018)	(578)	(537)	(1 429)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(279)	1 013	250	(67)	240	59
IX. Aktywa razem	96 775	122 034	102 123	23 258	28 189	24 625
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 358	62 044	59 128	12 824	14 332	14 257
XI. Zobowiązania długoterminowe	12 433	35 321	25 121	2 988	8 159	6 057
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	40 925	26 723	34 007	9 836	6 173	8 200
XIII. Kapitał własny	43 417	59 990	42 995	10 435	13 857	10 367
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	9 246	2 222	2 136	2 229
XV. Liczba akcji wyemitowanych po pomniejszeniu o akcje własne	30 764 912	30 923 613	30 764 912	30 764 912	30 923 613	30 764 912
XVI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/ EUR)	1,41	1,94	1,40	0,34	0,45	0,34

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2014 roku i analogiczny okres 2013 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień:

- 30 czerwca 2014 roku – 4,1609 złotych / EUR
- 30 czerwca 2013 roku – 4,3292 złotych / EUR,
- 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 złotych / EUR.

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego:

- od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku – 4,1784 złotych / EUR,
- od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku – 4,2140 złotych / EUR,
- od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku – 4,2110 złotych / EUR .

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

FAM Grupa Kapitałowa Spółka Akcyjna
firma skrócona: FAM GK S.A.
zwana dalej Spółką lub Emitentem
54-611 Wrocław, ul. Avicenny 16

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000065111.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalność holdingową oraz produkcyjną w zakresie usług zabezpieczenia antykorozyjnego i produkcji obiektów modułowych, produkcji stolarki otworowej oraz konstrukcji przemysłowych na terenie Polski. Aktualnie Spółka posiada trzy zakłady usług cynkowniczych – we Wrocławiu, Rawie Mazowieckiej i Obornikach oraz zakład produkcyjny Metalplast w Obornikach.

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność w branży cynkowniczej, w trzech własnych zakładach, świadcząc usługi zabezpieczenia antykorozyjnego elementów stalowych. Wśród zabezpieczanych przed korozją wyrobów znajdują się przede wszystkim bariery drogowe, stalowe konstrukcje budowlane, kraty pomostowe, systemy ogrodzeniowe. Ponadto przedmiotem działalności Spółki jest produkcja konstrukcji przemysłowych realizowana w Zakładzie Metalplast w Obornikach, która obejmuje m.in. projektowanie, produkcję i serwis obiektów modułowych, realizację konstrukcji stalowych oraz produkcję i montaż stolarki PCV i AL. FAM GK odpowiada także za zarządzanie strategiczne holdingiem i budowę wartości portfela spółek zależnych, w szczególności nadzorem nad strategiami poszczególnych segmentów biznesowych oraz nadzorem właścicielskim nad spółkami portfelowymi.

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy Zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Paweł Relidzyński - Członek Zarządu

W okresie pierwszego półrocza 2014 r. skład osobowy Zarządu Emitenta uległ zmianie. W dniu 16.05.2014 r. uchwałami Rady Nadzorczej odwołany został ze składu Zarządu FAM Grupa Kapitałowa SA oraz z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pan Jarosław Litwiński oraz powołany w skład Zarządu został Pan Paweł Relidzyński, jako Członek Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2014 r.:

Grzegorz Bielowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Firczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Zbigniew Janas – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Różycki – Członek Rady Nadzorczej

Kazimierz Mochol – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 30 lipca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania Pana Kazimierza Mochola z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki i powołania Pana Jacka Przybyła na Członka Rady Nadzorczej.

3. Jednostki podporządkowane

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej FAM GK S.A. (jednostka najwyższego szczebla). Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki podporządkowane przedstawiono w tabeli poniżej.

Jednostki podporządkowane			
30.06.2014		30.06.2013	
Nazwa	Metoda konsolidacji	Nazwa	Metoda konsolidacji
Jednostki zależne			
Molke Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	Molke Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna
Mag-bud Inwestycje Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	Mag-bud Inwestycje Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna
PWR Investment Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	PWR Investment Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna
-	-	Stradom S.A. Częstochowa	konsolidacja pełna

4. Podstawa prawna sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Pod pojęciem MSSF rozumie się, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawą o rachunkowości standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (International Accounting Standard Board - IASB), które składają się z:

- Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IFRS),
- Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IAS) oraz
- Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SIC)

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje przyjęte do stosowania na obszarze EUG, które zostały ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i są obowiązujące do stosowania przy sporządzaniu sprawozdań spółek, których akcje są notowane na rynku regulowanym Unii Europejskiej (zgodnie z 4 dyrektywą RE 78/660/EWG z późniejszymi zmianami oraz 7 dyrektywą RE 83/349/EWG z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1 z późniejszymi zmianami) za każdy rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2005 r. lub po tej dacie sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym winny być zgodne z międzynarodowymi standardami rachunkowości/międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej (zwanymi dalej MSSF).

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 5 w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 1a-1b w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Datą przejścia FAM Grupa Kapitałowa S.A. na MSSF był dzień 1 stycznia 2005 roku.

5. Data zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 7 sierpnia 2014 roku.

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego już po jego publikacji.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w Spółce.

7. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2014 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

Z początkiem czwartego kwartału br. Spółka będzie kontynuowała rozmowy z instytucjami finansującymi na temat dalszego wydłużenia terminów spłaty kredytów obrotowych i rolowania finansowania bieżącego. Zarząd ocenia pozytywnie prawdopodobieństwo pomyślnego zakończenia rozmów w kontekście wydłużenia finansowania na kolejny 2015 rok, w tym celu podejmuje działania nakierowane na podniesie wysokości przychodów ze sprzedaży oraz zwiększenia rentowności oferowanych usług.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia, jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks do umowy o kredyt obrotowy z dnia 29.07.2011r., wydłużający termin spłaty kredytu do 28.01.2015 przy zachowaniu miesięcznej raty w wysokości 74.100,00 PLN i zmniejszający ratę "balonową" do kwoty 5.333.400,00 PLN.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks do umowy o kredyt obrotowy z dnia 02.11.2011r., wydłużający termin spłaty kredytu do 28.01.2015 przy zachowaniu miesięcznej raty w wysokości 31.000,00 PLN i zmniejszający ratę "balonową" do kwoty 1.876.522,00 PLN.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 29.07.2011r., wydłużający termin spłaty kredytu do 30.01.2015.

Z dniem 16 lipca 2014 r. nastąpiło rozwiązanie umowy poręczenia z dnia 7 listopada 2011 r. spłaty kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski SA dla STRADOM SA poprzez złożenie przez Bank oświadczenia Poręczycielowi.

W dniu 30 lipca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania Pana Kazimierza Mochola z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki i powołania Pana Jacka Przybyła na członka Rady Nadzorczej.

Poza zdarzeniami ujawnionymi powyżej nie wystąpiły żadne inne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

9. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2014 roku są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 2013 rok. Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2013 rok.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Kierownictwo jednostki informuje, że ryzyka, którymi obarczona jest działalność FAM Grupa Kapitałowa S.A. omówione zostały w nocie 28 niniejszego sprawozdania.

11. Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu FAM GK S.A., wpływające na wartości wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów, w tym stopy dyskonta i przyszłych przepływów pieniężnych szacowanych w związku wyceną instrumentów finansowych nie notowanych na aktywnych rynkach oraz weryfikacją utraty wartości firmy,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu Spółki i jest zgodna z wymogami MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dalszej części informacji, w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

12. Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono błędów dotyczących lat poprzednich w dotychczas publikowanych sprawozdaniach finansowych, które miałyby wpływ na wynik finansowy lub/ i kapitał własny.

13. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

13.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa ("MSR 34") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego.

13.2. Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące zastosowane po raz pierwszy

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka dokonała ujawnień wynikających z MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach. Informacje na temat udziałów w innych jednostkach zostały opisane w nocie 5 niniejszego sprawozdania.

13.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie zastosowała żadnych standardów i interpretacji przed wejściem w życie.

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
AKTYWA TRWAŁE		74 835	76 508	99 220
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>1.</u>	41 219	42 511	43 215
Nieruchomości inwestycyjne	<u>2.</u>	3 945	3 945	5 298
Wartość firmy	<u>3.</u>	20 902	20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	<u>3.</u>	188	179	204
Akcje i udziały	<u>5.</u>	6 565	5 541	27 598
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności			-	-
Należności długoterminowe			-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe			-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>6</u>	2 016	3 430	2 003
Pozostałe aktywa trwałe			-	-
AKTYWA OBROTOWE		21 940	25 615	22 814
Zapasy	<u>7</u>	8 233	8 003	7 879
Należności z tytułu dostaw i usług	<u>8</u>	11 168	9 665	11 453
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe należności	<u>8.</u>	117	294	331
Pozostałe aktywa finansowe	<u>9</u>	1	630	602
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<u>10</u>	955	1 234	1 997
Rozliczenia międzyokresowe	<u>11</u>	1 466	258	552
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			5 531	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	<u>18</u>		-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	<u>18</u>		5 531	-
Aktywa razem :		96 775	102 123	122 034

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d)

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień	na dzień
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		43 417	42 995	59 991
Kapitał podstawowy	12	9 246	9 246	9 246
Akcje własne	12	(1 489)	(1 489)	(1 300)
Należne wpłaty na kapitał podstawowy			-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji		28 211	28 211	28 211
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą		12 792	12 792	12 792
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	12		21	56
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze		(91)	(122)	(100)
Kapitał rezerwowy		12 050	12 050	12 050
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń			-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży			-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(17 714)	(154)	(154)
Zysk (strata) netto roku obrotowego		412	(17 560)	(810)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		12 433	25 121	35 321
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	304	322	294
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	598	590	545
Pozostałe rezerwy	13	37	65	21
Kredyty i pożyczki	14	7 783	19 900	30 421
Inne zobowiązania finansowe	15	3 711	4 244	4 040
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		40 925	34 007	26 722
Kredyty i pożyczki	14	27 647	22 839	14 225
Inne zobowiązania finansowe	15	1 329	1 358	1 246
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	6 625	5 739	5 606
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	13	888	644	784
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	13	241	162	171
Pozostałe zobowiązania	16	4 100	3 058	4 554
Przychody przyszłych okresów	17	95	207	136
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Pasywa razem :		96 775	102 123	122 034

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY

Wyszczególnienie	Nota	za okres: 01.01.2014- 30.06.2014	za okres: 01.01.2013- 30.06.2013
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	19	37 320	32 355
Koszt własny sprzedaży	20	31 637	27 772
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		5 683	4 583
Koszty sprzedaży	20	681	229
Koszty ogólnego zarządu	20	3 641	3 902
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		1 361	452
Pozostałe przychody operacyjne	22	379	1 191
Pozostałe koszty operacyjne	23	780	1 170
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		960	473
Przychody finansowe	24	1 116	91
Koszty finansowe	25	1 225	1 513
Zysk ze sprzedaży akcji w jednostce zależnej	18	949	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		1 800	(949)
Podatek dochodowy	6	1 388	(139)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		412	(810)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	18	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		412	(810)
Inne całkowite dochody			
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		31	(85)
Zyski i straty aktuarialne	13	38	(105)
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	6	(7)	20
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-
Rachunkowość zabezpieczeń			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	27		
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	6		
Inne całkowite dochody łącznie		31	(85)
Całkowite dochody ogółem		443	(895)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	za okres: 01.01.2014- 30.06.2014	za okres: 01.01.2013- 30.06.2013
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły	0,01	(0,03)
Rozwodniony	0,01	(0,03)
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	0,01	(0,03)
Rozwodniony	0,01	(0,03)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	412	(810)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	412	(810)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	30 717 602	31 177 180
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	30 717 602	31 494 287

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2014- 30.06.2014	za okres: 01.01.2013- 30.06.2013
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 800	(949)
Korekty razem	(99)	5 866
Amortyzacja	1 925	1 870
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 113	1 453
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 035)	(23)
Zysk na sprzedaży akcji w jednostce zależnej	(949)	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych		-
Zmiany w kapitale obrotowym	(934)	2 538
Zmiana stanu rezerw	266	273
Zmiana stanu zapasów	(230)	(514)
Zmiana stanu należności	(1 595)	3 448
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	1 945	(410)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 320)	(259)
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	(21)	28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 899	4 917
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(34)	(70)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(424)	(1 753)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	48	25
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		235
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		(24)
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-
Pożyczki udzielone	(46)	(54)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	496	-
Otrzymane odsetki	198	-
Otrzymane dywidendy		-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	238	(1 641)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-
Nabycie akcji własnych		(579)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	8 307	1 168
Spłaty kredytów i pożyczek	(8 789)	(1 285)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(731)	(663)
Dywidendy wypłacone		-
Odsetki zapłacone	(1 203)	(904)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 416)	(2 263)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(279)	1 013
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(279)	1 013
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 234	984
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	955	1 997

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres:	Kapitał własny											Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Wielkości ujęte w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		Zysk (strata) netto
Saldo na dzień 01.01.2014 roku	9 246	(1 489)		28 211	12 792	21	(122)	12 050		-	(17 714)		42 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości													-
Saldo po zmianach	9 246	(1 489)	-	28 211	12 792	21	(122)	12 050	-	-	(17 714)	-	42 995
Program płatności akcjami wycena						(21)							(21)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał													-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	(21)
Zysk (strata) netto w okresie:												412	412
Inne całkowite dochody:													-
Zyski i straty aktuarialne							38						38
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							(7)						(7)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	31	-	-	-	-	412	443
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)													-
Saldo na dzień 30.06.2014 roku	9 246	(1 489)	-	28 211	12 792	-	(91)	12 050	-	-	(17 714)	412	43 417

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpis Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe:

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (c.d.)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres:	Kapitał własny											Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Wielkości ujęte w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		Zysk (strata) netto roku obrotowego
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	9 246	(721)		28 211	9 036	28	-	12 050			3 756		61 606
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							(15)				(154)		(169)
Saldo po zmianach	9 246	(721)	-	28 211	9 036	28	(15)	12 050	-	-	3 602	-	61 437
Program płatności akcjami wycena						(7)	-						(7)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał					3 756						(3 756)		-
Wykup akcji własnych		(768)											(768)
Razem transakcje z właścicielami	-	(768)	-	-	3 756	(7)	-	-	-	-	(3 756)	-	(775)
Zysk (strata) netto w okresie:												(17 560)	(17 560)
Inne całkowite dochody:													-
Zyski i straty aktuarialne							(131)						(131)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							24						24
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(107)	-	-	-	-	(17 560)	(17 667)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)													-
Saldo na dzień 31.12.2013 roku	9 246	(1 489)	-	28 211	12 792	21	(122)	12 050	-	-	(154)	(17 560)	42 995

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpis Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe:

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (c.d.)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres:	Kapitał własny											Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Wielkości ujęte w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		Zysk (strata) netto
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	9 246	(721)		28 211	9 036	28	-	12 050			3 756	-	61 606
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							(15)				(154)		(169)
Saldo po zmianach	9 246	(721)	-	28 211	9 036	28	(15)	12 050	-	-	3 602	-	61 437
Program płatności akcjami wycena						28	-						28
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał					3 756						(3 756)		-
Wykup akcji własnych		(579)											(579)
Razem transakcje z właścicielami	-	(579)	-	-	3 756	28	-	-	-	-	(3 756)	-	(551)
Zysk (strata) netto w okresie:												(810)	(810)
Inne całkowite dochody:													-
Zyski i straty aktuarialne							(105)						(105)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							20						20
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(85)	-	-	-	-	(810)	(895)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)													-
Saldo na dzień 30.06.2013 roku	9 246	(1 300)	-	28 211	12 792	56	(100)	12 050	-	-	(154)	(810)	59 991

Data sporządzenia: 7 sierpnia 2014 rok

Podpis Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe:

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Grunty	901	901	901
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 819	2 819	2 819
Budynki i budowle	25 904	26 344	26 704
Urządzenia techniczne i maszyny	10 335	10 613	11 684
Środki transportu	583	552	310
Pozostałe środki trwałe	570	454	458
Środki trwałe w budowie	107	828	339
Zaliczki na środki trwałe		-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	41 219	42 511	43 215

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczyste go użytkownika	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	901	2 819	33 823	24 141	1 895	1 748	847
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie			80	134		153	(367)
Nabycia bezpośrednio				96		11	269
Przyjęte w leasing				712	178		(623)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży						20	
Zmniejszenia z tytułu likwidacji			43	7	240		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	901	2 819	33 860	25 076	1 833	1 892	126
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	6 027	13 141	1 249	1 184	-
Zwiększenie amortyzacji za okres			485	1 219	147	46	
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży			8	6		18	
Zmniejszenia z tytułu likwidacji					240		
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	6 504	14 354	1 156	1 212	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	1 452	387	94	110	19
Zwiększenia w ciągu okresu							
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży				-			
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	1 452	387	94	110	19
Wartość netto na koniec okresu	901	2 819	25 904	10 335	583	570	107

Spółka na dzień bilansowy zakończyła realizowane inwestycje będące na 31.12.2013 r. na środkach trwałych w budowie i przyjęła do środków trwałych:

Budynki i budowle (KST 1 – 2) – 80 tys. zł. Kwota przyjętych nakładów na środki trwałe dotyczy odbudowy budynku administracyjno-produkcyjnego w Zakładzie Cynkowni w Obornikach.

Urządzenia techniczne i maszyny (KST 4 – 6) – nabyte w kwocie 134 tys. zł, pozostałe środki trwałe (KST 8) – nabyte w kwocie 153 tys. zł dotyczyły przede wszystkim Zakładu Metalplast oraz Zakładu Cynkowni w Obornikach.

Środki trwałe przyjęte w ramach leasingu finansowego, ujęte jako urządzenia techniczne i maszyny (KŚT 4 – 6) w kwocie 712 tys. zł, dotyczyły suszarki komorowej w Zakładzie Cynkowni Wrocław, natomiast ujęte jako środki transportu (KŚT 7) w kwocie 178 tys. zł, dotyczyły samochodu.

1.3 - Zobowiązania umowne w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (tytuł)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Nie wystąpiły							

1.4 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Nie wystąpiły							

2. Nieruchomości inwestycyjne

2.1 - Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 242	1 242	1 149
Budynki i budowle	2 703	2 703	4 149
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE RAZEM:	3 945	3 945	5 298

Spółka posiada nieruchomości inwestycyjne w Chełmnie stanowiące prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz budynki o charakterze produkcyjnym. Zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego, tereny w obrębie nieruchomości mogą być wykorzystywane jako tereny przemysłowe, a także jako tereny zabudowy mieszkaniowej wielorodzinnej, zabudowy usługowej (w tym handlowej).

Nieruchomość nie jest na dzień bilansowy wykorzystywana zgodnie z jej przeznaczeniem.

Spółka wycenia nieruchomości do wartości godziwej, która – w rozumieniu MSSF 13 – jest wyceną na poziomie 2. hierarchii wyceny wartości godziwej. Nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej w trakcie roku obrotowego.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych Jednostki na dzień 31 grudnia 2013 została obliczona na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnego rzeczoznawcę niepowiązanym z Jednostką, posiadającym kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Jednostki. Wyceny nieruchomości inwestycyjnych Jednostki przeprowadzono podejściem porównawczym metodą korygowania ceny średniej. Nie doszło do zmiany w technice wyceny w ciągu roku.

Na dzień 30 czerwca 2014 roku nie stwierdzono zaistnienia istotnych przesłanek uzasadniających aktualizację wyceny przeprowadzonej na koniec roku 2013.

2.2 - Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość godziwa na początek okresu 01.01.2014	1 242	2 703
Wartość godziwa na koniec okresu 30.06.2014	1 242	2 703

2.3 - Nieruchomości inwestycyjne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość godziwa na początek okresu 01.01.2013	1 142	3 729
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	99	323
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	1	(1 349)
Wartość godziwa na koniec okresu 31.12.2013	1 242	2 703

2.4- Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Przychody z czynszów	45	45
Bezpośrednich koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów,	83	79
Razem	(38)	(34)

2.5 - Zobowiązania umowne dotyczące zakupu, wybudowania lub dostosowywania nieruchomości inwestycyjnej oraz zobowiązania dotyczące napraw, utrzymania i ulepszenia (poprawy standardu) nieruchomości.

Nie wystąpiły.

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Wartość firmy	20 902	20 902	20 902
Patenty i licencje	188	98	123
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji		81	81
WARTOŚCI NIEMATERIALNE RAZEM:	21 090	21 081	21 106

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje na oprogramowanie	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	22 368	3 064	81
Nabycie	-	6	28
Przyjęcie z wartości niematerialnych w budowie	-	109	(109)
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	22 368	3 179	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 621	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	25	-
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-	2 646	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	1 466	345	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	1 466	345	-
Wartość netto na koniec okresu	20 902	188	-

3.3 Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Stan na dzień wartość początkowa	Utrata wartości	Wartość bilansowa wartości firmy
	30.06.2014	30.06.2014	30.06.2014
Wartość firmy z połączenia z Metalplast System Oborniki - oddział budowlano montażowy (obecnie Zakład Metalplast w Obornikach)	1 218	(1 218)	0
Wartość firmy z połączenia z Metalplast Cynkowania Oborniki	21 150	(248)	20 902
RAZEM:	22 368	(1 466)	20 902

3.4 - Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013
Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy została alokowana do następujących jednostek generujących środki pieniężne:		
Zakład Cynkownia Metalplast Oborniki	20 902	20 902
Zakład Konstrukcje Przemysłowe Metalplast Oborniki	-	-
WARTOŚĆ FIRMY NETTO RAZEM:	20 902	20 902

Wartość bilansowa wartości firmy w wysokości 20 902 tys. zł dotyczy Zakładu Cynkowniczego w Obornikach i nie uległa zmianie w stosunku do danych bilansu otwarcia.

Zgodnie z przepisami MSR 36 przeprowadzenie testu na utratę wartości aktywów wymagane jest wówczas, kiedy występują przesłanki uzasadniające, iż taka utrata wartości mogła nastąpić. Z punktu widzenia MSR 36 jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe nie jest zobligowana do przeprowadzania testu na utratę wartości aktywów na dzień bilansowy, z wyjątkiem testu na utratę wartości firmy. Zgodnie z par. 9 MSR 36 jednostka jest jednak zobowiązana, aby na każdy dzień bilansowy dokonać oceny czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W przypadku stwierdzenia zaistnienia takich przesłanek jednostka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.

Informacje o testach na utratę wartości zostały przedstawione w nocie nr 4.

4. Utrata wartości aktywów

4.1 Test na utratę wartości firmy i ośrodka Zakładu Cynkowniczego w Obornikach

Wartość firmy i ośrodka generującego środki pieniężne tj. Zakładu Cynkowniczego w Obornikach

Wartość firmy na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosła w wartości bilansowej 20 902 tys. zł i nie uległa zmianie w stosunku do roku poprzedniego. W związku z zaistnieniem przesłanki nie realizowania oczekiwanych wyników finansowych w pierwszym półroczu 2014 roku Spółka przeprowadziła ponownie test na utratę wartości firmy Zakładu Cynkowniczego w Obornikach na 30.06.2014 roku. Na 31.12.2013 roku przeprowadzony test na utratę wartości firmy dla Zakładu w Obornikach nie wykazywał utraty wartości.

Przeprowadzony w ramach śródrocznego sprawozdania finansowego test również nie wykazuje utraty wartości firmy. Test został dokonany poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, łącznie z wartością firmy, z jego wartością użytkową oszacowaną metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych. Wartość użytkowa wyniosła 30.444 tys. zł, wartość aktywów netto oddziału wyniosła 30.310 tys. zł. W związku powyższym należy uznać, że nie nastąpiła utrata wartości firmy i ośrodka generującego środki pieniężne.

W ocenie Zarządu Jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w

najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla Zakładu Usług Cynkowniczych w Obornikach tj. zatwierdzonej przez Zarząd prognozy na 2014 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2018 roku. Zarząd Spółki kontynuuje optymalizację kosztów bezpośrednich i wydziałowych działalności zakładu oraz poprawę marżowości na portfelu kontrahentów zakładu, efektem prowadzonych działań będzie wzrost marży na sprzedaży w bieżącym i kolejnych latach.

Zarząd Spółki przeprowadził testy wrażliwości oszacowanej wartości użytkowej na zmiany założeń kluczowych wielkości mających wpływ na prognozowany wynik EBIT w 2 półroczu 2014 roku. Zmniejszenie zakładanego przerobu w Zakładzie o 10% spowoduje zmniejszenie EBIT o 427 tys. zł, spadek cen usługi cynkowania o 5% w stosunku do ceny zakładanej spowoduje zmniejszenie wyniku EBIT o kwotę 486 tys. zł, wzrost cen cynku zużytego do realizacji usług spowoduje zmniejszenie wyniku EBIT o 329 tys. zł. Łączna maksymalna zmiana kluczowych wielkości spowoduje zmniejszenie wyniku EBIT o 1.161 tys. zł, tym samym powodując utratę wartości firmy.

Dane prognozowane przyjęte do testu wartości firmy i ośrodka Zakładu Cynkowniczy w Obornikach w tys. zł		2 pół. 2014	2015	2016	2017	2018
EBIT		1 711	3 193	3 404	3 455	3 914
Wolny strumień pieniężny		2 277	3 534	3 341	2 785	3 144
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	12 139	2 180	3 100	2 686	2 051	2 122
Wartość rezydualna		34 432				
Zdyskontowana wartość rezydualna		23 238				

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki została określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

r_e - koszt kapitału własnego

r_d - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

$$WACC = r_d \cdot (1-T) \cdot \frac{D}{(D+E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D+E)}$$

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

$r_m - r_f$ - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za wielkość spółki

β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 9,13%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 7,25%, stopa inflacji 0,50%, współczynnik beta lewarowana 1,16, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,74%.

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

Zdyskontowane przepływy i zdyskontowaną wartość rezydualną pomniejszono o dług i powiększono o aktywa nieoperacyjne.

4.2 Test na utratę wartości Zakładu Metalplast Oborniki

Wartość firmy objęta 100 % odpisem aktualizującym wartość oraz wartość ośrodka generującego środki pieniężne tj. Zakładu Metalplast Oborniki.

Na dzień bilansowy Spółka posiada w aktywach wartość firmy przejętą w wyniku nabycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa - Zakład Metalplast Oborniki w kwocie 1.218 tys. zł. Spółka przejęła w aktywa odpis aktualizujący na pełną wartość firmy. Na dzień 30.06.2014 r. wartość bilansowa netto wartości firmy wynosi 0 zł. Spółka przejęła również wartość odpisów aktualizujących na środki trwałe Zakładu Metalplast (składniki stanowiące ośrodek generujący środki pieniężne) powstałe w związku z utratą wartości ośrodka. Wartość odpisów na środki trwałe na dzień bilansowy wynosi 2.043 tys. zł.

Zarząd Spółki Fam Grupa Kapitałowa S.A. z uwagi na niższe od oczekiwanych wyniki Zakładu przeprowadził test na utratę wartości dla Zakładu Metalplast. Na 30.06.2014 roku wartość użytkowa oddziału wyniosła 2.764 tys. zł, wartość aktywów netto zakładu wyniosła 2.452 tys. zł. Należy uznać, że nie nastąpiła dalsza utrata wartości zakładu Metalplast. Na ten moment nie ma również podstaw do dokonywania odwrócenia odpisów aktualizujących wartość w oparciu o wartość odzyskiwalną ustaloną na podstawie zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Potencjalny łączny wpływ na wynik finansowy brutto odwrócenia odpisów aktualizujących wartość środków trwałych ośrodka z uwzględnieniem amortyzacji wyniósłby (zwiększenie) 1.519 tys. zł.

Test na utratę wartości aktywów zakładu MSB

Dane prognozowane przyjęte do testowania w tys. zł		2 pół. 2014	2015	2016	2017	2018
EBIT		318	424	445	529	515
Wolny strumień pieniężny		209	75	160	346	346
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	883	200	66	128	255	233
Wartość rezydualna	3 789					
Zdyskontowana wartość rezydualna	2 557					

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki zostanie określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

re - koszt kapitału własnego

rd - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

$$WACC = r_d \cdot (1-T) \cdot \frac{D}{(D+E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D+E)}$$

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \cdot (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

r_m - r_f - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za wielkość spółki

β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 9,13%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 7,25%, stopa inflacji 0,50%, współczynnik beta lewarowana 1,16, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,74%.

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

Zdyskontowane przepływy i zdyskontowaną wartość rezydualną pomniejszono o dług.

4.3 Test na utratę wartości aktywów Spółki FAM Grupa Kapitałowa S.A.

W związku z zaistnieniem przesłanki pochodzącej z wewnętrznych źródeł informacji, wskazującej iż realizowane wyniki finansowe w I półroczu 2014 roku są niższe od planowanych oraz jednoczesnej przesłanki zewnętrznej spadku kapitalizacji rynkowej, Zarząd Jednostki podjął decyzję o przeprowadzeniu na dzień bilansowy testu na utratę wartości aktywów Spółki.

Wartość kapitalizacji giełdowej wg kursu z dnia 30 czerwca 2014 r. (0,60 zł / akcja) uwzględniającej ilość akcji w obrocie (ilość akcji wyemitowanych w pomniejszeniu o akcje własne : 30.764.912 akcji), wyniosła 18.458.947 zł, wartość księgowa aktywów netto na dzień bilansowy niosła 43.417 tys. zł .

Zarząd Spółki Fam Grupa Kapitałowa S.A. przeprowadził test na utratę wartości aktywów trwałych FAM Grupa Kapitałowa SA. Na 30.06.2014 roku wartość odzyskiwalna aktywów netto wyniosła 62.530 tys. zł, w stosunku do wartości aktywów netto bilansowych wynoszących 43.417 tys. zł. Nie stwierdzono utraty wartości aktywów trwałych Spółki.

Dane prognozowane przyjęte do testowania w tys. zł		2 pół. 2014	2015	2016	2017	2018
EBIT		4 546	8 246	9 473	9 834	10 508
Wolny strumień pieniężny		5 332	7 989	7 948	7 862	8 449
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	29 992	5 104	7 008	6 388	5 790	5 702
Wartość rezydualna	92 526					
Zdyskontowana wartość rezydualna	62 444					

W ocenie Zarządu Jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla FAM Grupa Kapitałowa S.A. tj. zatwierdzonych przez Zarząd prognoz na 2014 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2018 roku.

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki została określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

re - koszt kapitału własnego

rd - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

$$WACC = r_d \cdot (1-T) \cdot \frac{D}{(D+E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D+E)}$$

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

r_m - r_f - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za wielkość spółki

β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 9,13%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 7,25%, stopa inflacji 0,50%, współczynnik beta lewarowana 1,16, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,74%.

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

Zdyskontowane przepływy i zdyskontowaną wartość rezydualną pomniejszono o dług i powiększono o aktywa nieoperacyjne.

4.4 Ocena utraty wartości pozostałych aktywów, w tym udziałów w spółkach zależnych została opisana w notach dotyczących tych aktywów.

5. Udziały i akcje długoterminowe

5.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy			% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów		
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Nazwa jednostki							
Stradom S.A.	Częstochowa	-	-	15 300	0,00%	0,00%	32,37%
MOLKE Sp. z o.o.	Wrocław	4 075	4 075	4 075	100,00%	100,00%	100,00%
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	Wrocław	4 075	4 075	4 075	100,00%	100,00%	100,00%
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	Wrocław	4 070	4 070	4 070	100,00%	100,00%	100,00%
PWR Investment Sp. z o.o.	Wrocław	4 071	4 071	4 071	100,00%	100,00%	100,00%
Razem wartość brutto		16 291	16 291	31 591			

5.2 - Odpisy aktualizujące Akcje i udziały	30.06.2014			31.12.2013			30.06.2013			
	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu
Nazwa jednostki										
Stradom S.A.	-	-	-	2 709	*	(2 709)	-	2 709	-	2 709
MOLKE Sp. z o.o.	2 684	(256)	2 428	324	2 360		2 684	324	-	324
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	2 710	(256)	2 454	324	2 386		2 710	324	-	324
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	2 678	(256)	2 422	315	2 363		2 678	315	-	315
PWR Investment Sp. z o.o.	2 678	(256)	2 422	321	2 357		2 678	321	-	321
Razem wartość	10 750	(1 024)	9 726	3 993	9 466	(2 709)	10 750	3 993	-	3 993
Razem wartość bilansowa akcji i udziałów	6 565			5 541			27 598			

* Zwiększenia odpisów aktualizujących wartość akcji Stradom S.A. w 2013 roku w wysokości 7 186 tys. zł zostały zaprezentowane w notcie nr 21 sprawozdania finansowego za 2013 rok i dotyczą wyceny do wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia niższej niż wartość bilansowa w związku z reklasyfikacją akcji do aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Udziały w spółkach zależnych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący wartość. FAM Grupa Kapitałowa sprawuje pełną kontrolę poprzez posiadane udziały w kapitale spółek zależnych „Mag-Bud Inwestycje” sp. z o.o., „Molke” sp. z o.o., „Partnerstwo Kapitałowe” sp. z o.o., „PWR Investment” sp. z o.o. Spółki te nie prowadzą działalności operacyjnej. Głównym składnikiem ich aktywów na dzień 31 grudnia 2013 roku były posiadane przez nie i przeznaczone do zbycia akcje Stradom S.A. W związku z wyceną akcji Stradom S.A. do wartości godziwej dokonano w

sprawozdaniach finansowych tych spółek odpisów aktualizujących wartość tych akcji. Tym samym w jednostkowym sprawozdaniu finansowym FAM Grupa Kapitałowa S.A. dokonano kolejnego odpisu aktualizującego wartość tych udziałów w oparciu o aktywa netto tych spółek zależnych na dzień 31 grudnia 2013 roku w wysokości 9 466 tys. zł do kwoty 10.750 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2014 roku zaktualizowano wartość odpisu z tytułu utraty wartości udziałów w tych spółkach zależnych do wartości ich aktywów netto na dzień 30 czerwca 2014 roku, co skutkowało rozwiązaniem odpisów aktualizujących w śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym FAM Grupa Kapitałowa S.A. w wysokości 1 024 tys. zł (przychody finansowe). Podstawą do rozwiązania odpisów był przede wszystkim zysk spółek zależnych na sprzedaży akcji Stradom S.A. zrealizowany w dniu 10 czerwca 2014 roku.

Informacja w zakresie sprzedaży akcji spółki zależnej „Stradom” S.A., które w 2013 roku zostały przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży została przedstawiona w nocie nr 18 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Z uwagi na posiadanie 100% udziałów w spółkach zależnych „Mag-Bud Inwestycje” sp. z o.o., „Molke” sp. z o.o., „Partnerstwo Kapitałowe” sp. z o.o. oraz „PWR Investment” sp. z o.o., w ocenie FAM Grupa Kapitałowa SA nie istnieją znaczące ograniczenia możliwości dostępu jednostki do aktywów lub ich używania oraz rozliczania zobowiązań grupy.

Spółka nie posiada udziałów we wspólnych ustaleniach umownych, w jednostkach stowarzyszonych ani w jednostkach strukturyzowanych nie kontrolowanych przez Jednostkę.

6. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

6.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	1 388	(139)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	1 388	(139)

6.1.1 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie podstawy opodatkowania	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Wynik brutto	1 800	(949)
Przychody włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	(12 089)	4 330
- trwałe	(21)	(21)
- przejściowe	(12 068)	4 351
Koszty włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	4 177	1 606
- trwałe	2 371	624
- przejściowe	1 806	982
Podstawa opodatkowania	(6 112)	4 987
Ulga SSE		(745)

Odliczenie straty	-	(4 242)
Dochód do opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy 19 %	-	-
Podatek odroczony prezentowany w rachunku wyników	1 388	(139)
-aktywo	1 407	747
-rezerwa	(18)	(886)
Podatek dochodowy w rachunku wyników	1 388	(139)
Efektywna stopa opodatkowania	77%	15%

6.1.2 - Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku na działalności kontynuowanej	Ujęte w innych całkowitych dochodach	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego na wynik	Stan na dzień
	31.12.2013	30.06.2014	30.06.2014	30.06.2014	30.06.2014	30.06.2014
Aktywa z tytułu ODPD						
Odpisy aktualizujące na zapasy	171	29				200
Rezerwy na świadczenia pracownicze i niezapłacone koszty świadczeń ZUS	398	87	(7)			478
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów, zobowiązań	392	(386)				6
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	809	34				843
Aktualizacja wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych	1 475	(1 475)				-
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową nieruchomości	139	257				396
Rezerwy na naprawy gwarancyjne, badanie sprawozdania finansowego oraz pozostałe rezerwy i zobowiązania	46	47				93
Straty podatkowe przewidywane do rozliczenia w następnym roku obrotowym	-					-
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	3 430	(1 407)	(7)	-	-	2 016
Rezerwa z tytułu ODPD						
Naliczone odsetki od pożyczek	34	(34)	-	-	-	-
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	288	16	-	-	-	304
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	322	(18)	-	-	-	304

6.1.3 - Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych dochodach w okresie	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	2014-06-30	2013-06-30
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość
Z tytułu strat aktuarialnych dotyczących rezerw na odprawy emerytalne i rentowe	(7)	20
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	(7)	20

6.1.4 Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	2013-12-31
niewykorzystane straty podatkowe	1 822	1 379
odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w podmiotach podporządkowanych	1 848	2 043
Razem	3 670	3 422

Ponadto Spółka nie rozpoznaje także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisów aktualizujących wartość należności.

Spółka nie rozpoznaje również aktywa z tytułu ulgi podatkowej dla funkcjonowania jednego z zakładów Spółki zlokalizowanego w Rawie Mazowieckiej w specjalnej strefie ekonomicznej.

7. Zapasy

7.1 - Zapasy	30.06.2014			31.12.2013			30.06.2013		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	8 492	922	7 570	8 215	852	7 363	8 126	512	7 614
Półprodukty i produkcja w toku	643		643	413	-	413	209	48	161
Wyroby gotowe	131	131	-	273	46	227	216	115	101
Towary			-	-	-	-			
Zaliczki	20		20	-	-	-	3	-	3
RAZEM ZAPASY:	9 266	1 053	8 233	8 901	898	8 003	8 554	675	7 879

8. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

8.1 - Należności	30.06.2014			31.12.2013			30.06.2013		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	18 420	7 252	11 168	16 916	7 251	9 665	18 765	7 312	11 453
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	63		63	220	-	220	290	-	290
Pozostałe należności	54		54	74	-	74	41	-	41
RAZEM NALEŻNOŚCI:	18 537	7 252	11 285	17 210	7 251	9 959	19 096	7 312	11 784

8.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Odpisy na początek okresu	7 251	7 663	7 663
Utworzenie	414	1 124	480
Rozwiązanie	141	1 114	328
Wykorzystanie	272	422	503
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	7 252	7 251	7 312

8.3 - Należności na 30.06.2014 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
	Należności z tytułu dostaw i usług	8 386	2 691	91	0	0	0
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	63						63
Pozostałe należności	54						54
Razem	8 503	2 691	91	-	-	-	11 285

8.4 - Należności na 31.12.2013 (netto) struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	6 971	2 424	242	28			9 665
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0				-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	220						220
Pozostałe należności	74						74
Razem	7 265	2 424	242	28	-	-	9 959

8.5 - Należności na 30.06.2013 (netto) struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	9 517	1 730	206	0			11 453
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0				-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	290						290
Pozostałe należności	41						41
Razem	9 848	1 730	206	-	-	-	11 784

8.6 Należności wg terminów płatności	30.06.2014		31.12.2013		30.06.2013	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	10 680	488	9 195	470	10 853	600
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0		0	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	63		220		290	
Pozostałe należności	54		74		41	
razem	10 797	488	9 489	470	11 184	600

8.7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa	30.06.2014		31.12.2013		30.06.2013	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	11 285	11 285	9 959	9 959	11 784	11 784
razem	X	11 285	X	9 959	X	11 784

9. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

9.1 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2014			31.12.2013			30.06.2013		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Pożyczki udzielone	314	314	-	939	310	629	903	302	601
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności			-	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	11	10	1	11	10	1	11	10	1
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik			-	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	325	324	1	950	320	630	914	312	602

FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.

W dniu 09.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wierzyciel) a FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. (dłużnik) została zawarta umowa przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w zamian za zwolnienie ze zobowiązania (datio in solutum), na mocy której FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. została zobowiązana do zapłaty na rzecz FAM Grupa Kapitałowa SA kwoty 500.000,00 PLN do dnia 31.12.2012, na następujących warunkach:

Oprocentowanie długu (dalej pożyczka) wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę wierzyciela.

W dniu 26 lutego 2013 roku Spółka zakupiła nieruchomość zabudowaną w Chełmnie od FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. Cena zakupu została rozliczona z istniejącymi wierzytelnościami, dokonując odnowienia wierzytelności powstałej z Umowy przeniesienia prawa użytkowania wieczystego w zamian za zwolnienie z zobowiązania z dnia 9 sierpnia 2011 roku. Tytułem spłaty części zadłużenia wynikającego z wyżej wymienionej umowy, zobowiązanie główne FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. zmniejszyło się o kwotę 204 tys. zł, do kwoty 296 tys. zł. Pozostała część zobowiązania jest zabezpieczona hipotecznie do wysokości 400 tys. zł. Pierwotny termin spłaty pożyczki przypadał na 31 grudnia 2013 r.

Zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 24 lutego 2014 r. ustalono nowy termin spłaty pożyczki na dzień 30 czerwca 2014 r. (z możliwością wcześniejszego uregulowania zobowiązań przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.).

Dłużnik nie wywiązał się ze swoich zobowiązań. Spółka z uwagi na sytuację dłużnika objęła wierzytelność wraz z naliczonymi odsetkami w wysokości 314 tys. zł odpisem aktualizującym wartość.

Spłaty pożyczek udzielonych podmiotom podporządkowanym

W czerwcu 2014 roku podmioty podporządkowane dokonały spłaty udzielonych im przez FAM GK SA pożyczek.

Spłaty pożyczek udzielonych podmiotom podporządkowanym w bieżącym okresie			
Spółka zależna	Kapitał	Odsetki	Razem
Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o.	108	75	182
Molke sp. z o.o.	130	41	171
Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o.	130	41	171
PWR Investment sp. z o.o.	128	41	168
Razem	495	198	692

10. Środki pieniężne

10.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2012	30.06.2013
Środki pieniężne w kasie	129	116	77
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	826	1 118	1 920
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-	
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	955	1 234	1 997
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

11. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

11.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
ubezpieczenia majątkowe	91	102	117
prenumeraty	1	3	
opłaty za nadzór nad oprogramowaniem	17	44	25
gwarancja ubezpieczeniowa	36	-	45
wieczyste użytkowanie gruntów	123		120
ZFŚS	221		219
koszty fakturowane w roku bieżącym, a dotyczące kosztów roku następnego	-	92	
pozostałe	31	17	26
Wycena umów o budowę	946		
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	1 466	258	552

Istotna zmiana w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych w porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych wynika z wykazania na dzień 30 czerwca 2014 roku należności z tytułu umowy o budowę w wysokości 946 tys. zł.

Wycenę umowy o budowę przeprowadzono marżą zerową.

11a.1 - Umowy o budowę w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013
Przychody zafakturowane	-	
Łączna suma poniesionych kosztów pomniejszonych o ujęte straty	872	-
Zaliczki otrzymane	0	
Sumy zatrzymane	0	

12. Kapitał własny

12.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień*	Ilość wyemitowanych akcji na dzień*	Ilość wyemitowanych akcji na dzień*	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
seria A	2 366 000,00	2 366 000,00	2 366 000,00	0,00	0,00	0,00
seria B	993 219,00	993 219,00	993 219,00	0,00	0,00	0,00
seria D	6 718 438,00	6 718 438,00	6 718 438,00	0,00	0,00	0,00
seria E	20 155 314,00	20 155 314,00	20 155 314,00	0,00	0,00	0,00
seria F	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	31 882 971	31 882 971	31 882 971	0	0	0

*W ilości akcji prezentowane są także akcje własne

14.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
THC Fund Management Ltd; Tar Heel Capital R LLC, Grzegorz Bielowicki, Tomasz Firczyk, TF Assets Management Limited, Andrzej Różycki, Inner Investment Limited, Inner Corp Sp. z o.o. działający w porozumieniu	10 134 718	10 134 718	2 939 068	31,79%
KCI S.A., Gremi Media S.A., Jupiter NFI S.A. działający w porozumieniu	5 425 000	5 425 000	1 573 250	17,02%
Razem:	15 559 718	15 559 718	4 512 318	48,80%

Zamiany w stanie akcji największych akcjonariuszy:

THC Fund Management Ltd; Tar Heel Capital R LLC, Grzegorz Bielowicki, Tomasz Firczyk, TF Assets Management Limited, Andrzej Różycki, Inner Investment Limited, Inner Corp Sp. z o.o. działający w porozumieniu nabyli na rynku GPW w I półroczu 2014 roku 7.400 akcji.

12.3 - Akcje własne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Wartość akcji	(1 489)	(1 489)	(1 300)
Ilość akcji	1 118 059	1 118 059	959 358

W ramach prowadzonego Programu Skupu Akcji Własnych przyjętego uchwałą nr 5 NWZ z dnia 15 września 2011 roku, FAM Grupa Kapitałowa dokonała wykupu wyemitowanych wcześniej papierów wartościowych. Do dnia 30 czerwca 2014 roku skumulowana ilość wykupionych akcji wyniosła 1.118.059 akcji, skumulowana wartość akcji w cenie nabycia wyniosła 1.488.939,28 PLN.

12.4 Kapitał z wyceny programu motywacyjnego.

W spółce prowadzony jest Program Motywacyjny dla zarządu i kluczowych pracowników w formie praw do nabywania akcji po określonej cenie. Koszty tego programu rozpoznawane są przez okres nabywania uprawnień, w korespondencji do kapitałów własnych. Łączną kwotę, jaką należy rozliczyć w koszty przez okres nabywania uprawnień ustala się w oparciu o wartość godziwą opcji nabycia akcji. Na każdy dzień bilansowy spółka weryfikuje oszacowanie przewidywanej ilości opcji, które zostaną objęte.

Wartość godziwą opcji na nabycie akcji została wyliczona przy zastosowaniu modelu dwumianowego przy użyciu metody Monte-Carlo. Model uwzględnia czynniki o charakterze rynkowym, takie jak cena rynkowa akcji, cena realizacji i zmienność ceny akcji. Czynniki o charakterze nierynkowym, takie jak prawdopodobieństwo pozostawania w zatrudnieniu i prawdopodobieństwo uzyskania wskaźników ekonomicznych (EPS), nie są uwzględnione w wycenie opcji, lecz uwzględnione są w przewidywanej ilości akcji, które zostaną objęte na zakończenie programu.

Przewidywana ilość akcji, które zostaną objęte na zakończenie programu jest weryfikowana na dzień bilansowy, stosownie do zdarzeń, które zdarzyły się w roku obrotowym, oraz przewidywanych zdarzeń w latach następnych.

W wyniku przeprowadzonych wyliczeń otrzymano następujące wyniki:

12.4 - Program motywacyjny płatności akcjami	na dzień 30.06.2014	na dzień 31.12.2013	na dzień 30.06.2013
Wartość opcji nabycia jednej akcji w programie motywacyjnym (w zł)	0,269893	0,269893	0,269893
Przewidywana ilość akcji, które zostaną objęte w szt.	0	120 974	460 559
Łączna wartość programu motywacyjnego w tys. zł	0	33	124
Koszt roku obrotowego w tys. zł	-21	-8	27
Zakumulowana wartość świadczeń z tytułu programu motywacyjnego w tys. zł	0	21	56

Z uwagi na nie spełnienie warunków określonych w programie motywacyjnym w odniesieniu do osiągniętych wskaźników ekonomicznych EPS oraz na brak osób uprawnionych na dzień 30.06.2014 do objęcia akcji, wycena programu na dzień 30.06.2014 wynosi zero.

13. Rezerwy

13.1 - Rezerwy	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Długoterminowe			
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	598	590	545
Pozostałe rezerwy	37	65	21
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	635	655	566
Krótkoterminowe			
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	888	644	784
Rezerwy na spory sądowe i inne roszczenia	143	69	-
Pozostałe rezerwy (w tym na naprawy gwarancyjne)	98	93	171
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	1 129	806	955

13.2 - Zmiana wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
	Odprawy emerytalne, rentowe	Odprawy emerytalne, rentowe	Odprawy emerytalne, rentowe
Stan rezerw - bilans otwarcia	622	462	462
Koszty bieżącego zatrudnienia	40	51	25
Koszty odsetek [dyskonta]	13	17	9
(Świadczenia wypłacone)	(22)	(39)	(26)
Skutki ograniczenia lub rozliczenia świadczeń			-
Koszt przeszłego zatrudnienia			-
Zyski i (straty) aktuarialne:	(38)	(131)	(104)
w tym związane ze zmianami założeń demograficznych		(2)	-
w tym związane ze zmianami założeń finansowych	49	17	-
w tym związane z doświadczeniem	(87)	(146)	(104)
Stan rezerw - bilans zamknięcia	615	622	574

Na dzień 30 czerwca 2014 roku wycenę rezerwy na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalne i rentowe przeprowadził aktuariusz na zlecenie Zarządu Spółki.

Przyjęte założenia do wyceny:

Wycenę przeprowadzono w oparciu o obowiązujące w jednostce zakładowy układ zbiorowy pracy.

Zgodnie z zaleceniem Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSR) nr 19 wysokość stopy dyskontowej należy określić bazując na stopie zwrotu z obligacji korporacyjnych o wysokiej jakości lub z obligacji Skarbu Państwa, o stałym oprocentowaniu i terminie wykupu zbliżonym do średniego terminu wymagalności zobowiązań. Biorąc pod uwagę powyższy fakt przyjęto stopę dyskontową na poziomie 3,5%. Zgodnie z zaleceniem MSR uwzględniono przyszły wzrost płac, przy czym przyjęto długookresową średnią wzrostu płac na poziomie 3,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

14. Kredyty i pożyczki

14.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2014	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty ostatniej raty
Długoterminowe					
THC SPV 3 Sp. z o.o. - pożyczka	7 783	7 783	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2016
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	7 783	7 783	-	-	-
Krótkoterminowe					
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny ¹	10 160	3 880	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
mBank SA kredyt obrotowy	8 372	5 778	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
mBank SA kredyt obrotowy	3 055	2 063	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
mBank SA kredyt w rachunku bieżącym	6 900	5 195	PLN	WIBOR ON + marża	30.01.2014
THC SPV 3 sp. z o.o. - pożyczka	7 783	22	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2016
Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. - pożyczka	1 800	1 622	PLN	WIBOR 1M + marża	16.06.2015
PWR Investment sp. z o.o. - pożyczka	1 800	1 632	PLN	WIBOR 1M + marża	16.06.2015
Molke sp. z o.o. - pożyczka	1 800	1 631	PLN	WIBOR 1M + marża	17.06.2015
Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. - pożyczka	1 800	1 631	PLN	WIBOR 1M + marża	17.06.2015
mFaktoring SA - z regresem	5 000	4 193	PLN	WIBOR ON + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	43 390	27 647	-	-	-

1 Zgodnie z poniższym akapitem część długoterminowa umowna kredytu w ING Bank Śląski S.A. prezentowana jest w krótkoterminowych zobowiązaniach

Zdarzenia po dacie bilansu dotyczące kredytów:

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks do umowy o kredyt obrotowy z dnia 29.07.2011r., wydłużający termin spłaty kredytu do 28.01.2015 przy zachowaniu miesięcznej raty w wysokości 74.100,00 PLN i zmniejszający ratę "balonową" do kwoty 5.333.400,00 PLN.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks do umowy o kredyt obrotowy z dnia 02.11.2011r., wydłużający termin spłaty kredytu do 28.01.2015 przy zachowaniu miesięcznej raty w wysokości 31.000,00 PLN i zmniejszający ratę "balonową" do kwoty 1.876.522,00 PLN.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 29.07.2011r., wydłużający termin spłaty kredytu do 30.01.2015.

Warunek przedłużenia terminu spłaty kredytów przez mBank dotyczący zgody SPV Fiber2 sp. z o.o. (dawniej THC SPV 3 sp. z o.o.) na podporządkowanie terminu spłat kwoty wynikającej z zawartej transakcji sprzedaży akcji STRADOM w kwocie 7.782 tys. zł spłacie kredytów w mBank został spełniony. Z początkiem czwartego kwartału br. Spółka będzie kontynuowała rozmowy z mBankiem na temat dalszego wydłużenia terminów spłaty kredytów obrotowych i rolowania finansowania bieżącego.

Naruszenia postanowień umów kredytowych:

Warunki umów kredytów obrotowych i kredytu w rachunku bieżącym udzielonych Spółce przez mBank S.A. dotyczące wymogów kowenantów kredytowych nie są spełnione w zakresie czterech z siedmiu kowenantów:

wskaźnika obsługi długu DSCR, rocznej EBITDA, wskaźnik zobowiązania finansowe netto/roczna EBITDA, na rachunek oraz wskaźnik płynności bieżącej.

Warunki umowy kredytu korporacyjnego nieodnawialnego udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A. dotyczące wymogów kowenantów kredytowych na dzień 30.06.2014 roku są nie spełnione w zakresie realizacji wysokości rocznego EBITDA do zadłużenia oprocentowanego. Konwenanty nie były spełnione na dzień 31.12.2013r. Spółka otrzymała w dniu 12 marca 2014 pismo z banku z informacją, że bank nie wypowie umowy kredytowej w sytuacji nie spełnienia kowenantów umownych dotyczących wskaźnika; pismo to nie zabezpiecza przed innymi zapisami umowy z ING w zakresie naruszeń, zgodnie z którymi naruszenia wskaźników innego banku powoduje naruszenie umowy z ING Bank Śląski S.A.

Spółka narusza na 30.06.2014 r. wskaźniki określone w umowach kredytowych zawartych z mBank, stąd zgodnie z MSR 1.74 na dzień bilansowy 30.06.2014 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka, w dokonała reklasyfikacji długoterminowej części kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w kwocie 2 680 tys. zł do pozycji kredytów krótkoterminowych.

W ocenie Zarządu niezachowane wskaźniki nie niosą ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych, mogą nieść ryzyko zmiany warunków umowy.

14.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2013	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty ostatniej raty
Długoterminowe					
Stradom SA - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2015
Stradom SA - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2015
Stradom SA - pożyczka	1 068	1 200	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2015
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	22 568	19 900	-	-	-
Krótkoterminowe					
Stradom SA - odsetki od pożyczki	10 000	764	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
Stradom SA - odsetki od pożyczki	11 500	1 164	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny ¹	5 080	4 485	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
mBank SA (daw. BRE Bank SA)-kredyt obrotowy	8 372	6 224	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
mBank SA (daw. BRE Bank SA)-kredyt obrotowy	3 055	2 249	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
mBank SA (daw. BRE Bank SA)-kredyt w rachunku bieżącym	6 900	5 550	PLN	WIBOR ON + marża	30.07.2014
mFactoring SA - z regresem	3 600	2 403	PLN	WIBOR ON + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	48 507	22 839	-	-	-

1 Część długoterminowa umowna kredytu w ING Bank Śląski S.A. prezentowana jest w krótkoterminowych zobowiązaniach z uwagi na niedotrzymanie jednego z dwóch kowenantów kredytowych

14.3 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 30.06.2013	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty ostatniej raty
Długoterminowe					
Stradom SA - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom SA - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank SA- kredyt obrotowy	8 372	5 778	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank SA - kredyt obrotowy	3 055	2 063	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	5 080	3 880	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	38 007	30 421	-	-	-
Krótkoterminowe					
Stradom SA - pożyczka	10 000	912	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2013
Stradom SA - pożyczka	11 500	1 100	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2013
BRE Bank SA- kredyt obrotowy	8 372	892	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank SA - kredyt obrotowy	3 055	373	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	5 080	1 203	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
BRE Bank SA - kredyt obrotowy	1 400	44	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
BRE Bank SA - kredyt w rachunku bieżącym	6 900	4 846	PLN	WIBOR ON + marża	26.07.2013
Stradom SA - pożyczka	1 068	1 236	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
Faktoring z regresem	3 600	3 619	PLN	WIBOR 1M + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	50 975	14 225	-	-	-

14.4 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	31.06.2013
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Jednostki na podstawie zawartych umów	2 512	2 547	2 054

14.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2014	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	100	200	900	2 680	3 880
mBank SA - kredyty obrotowe	5 809	2 032	-	-	7 841
mBank SA - kredyt w rachunku bieżącym	5 195	-	-	-	5 195
THC SVP 3 sp. z o.o. - pożyczka	22	-	-	7 783	7 805
Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. - pożyczka	-	-	1 622	-	1 622
PWR Investment sp. z o.o. - pożyczka	-	-	1 632	-	1 632
Molke sp. z o.o. - pożyczka	-	-	1 631	-	1 631
Partnerstwo Kapitałowe sp.z o.o. - pożyczka	-	-	1 631	-	1 631
mFaktoring SA - z regresem	-	-	4 193	-	4 193
Razem	11 126	2 232	11 609	10 463	35 430

14.6 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Stradom SA - pożyczki	1 928			19 900	21 828
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	105	200	900	3 280	4 485
mBank SA (daw. BRE Bank SA)-kredyty obrotowe	108	210	8 155		8 473
mBank SA - (dawniej BRE Bank SA) - kredyt w rachunku bieżącym			5 550		5 550
mFaktoring SA - z regresem			2 403		2 403
Razem	2 141	410	17 008	23 180	42 739

14.7 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Stradom SA - pożyczki	2 180	-	1 068	18 700	21 948
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	103	200	900	3 880	5 083
BRE Bank SA - kredyty obrotowe	153	210	946	7 841	9 150
BRE Bank SA - kredyt w rachunku bieżącym	4 846				4 846
Faktoring z regresem	-	-	3 619	-	3 619
Razem	7 282	410	6 533	30 421	44 646

Kredyty – informacje szczegółowe:

mBank SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mBank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 8.371.500,00 PLN z terminem płatności do 28.07.2014 r. przeznaczony na wykup obligacji, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji

*hipoteka łączna umowa do kwoty 12.557.250,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

*weksel in blanco

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 28.06.2014 w wysokości 74.100,00 PLN

* ostatnia rata "balonowa" płatna 28.07.2014 w wysokości 5.778.000,00 PLN

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks wydłużający termin spłaty kredytu do 28.01.2015 przy zachowaniu miesięcznej raty w wysokości 74.100,00 PLN i zmniejszający ratę "balonową" do kwoty 5.333.400,00 PLN.

mBank SA

W dniu 02.11.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mBank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.054.552,00 PLN z terminem płatności do 28.09.2014 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytów inwestycyjnych w BNP Paribas Polska SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji

*hipoteka łączna umowa do kwoty 4.582,500,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

*weksel in blanco

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 28.08.2014 w wysokości 31.000,00 PLN

* ostatnia rata "balonowa" płatna 28.09.2014 w wysokości 2.000.552,00 PLN

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks wydłużający termin spłaty kredytu do 28.01.2015 przy zachowaniu miesięcznej raty w wysokości 31.000,00 PLN i zmniejszający ratę "balonową" do kwoty 1.876.522,00 PLN.

mBank SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mBank SA została zawarta umowa o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.900.000,00 PLN z terminem płatności do 30.07.2014 r. przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi O/N WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

* oświadczenie o poddaniu się egzekucji

* hipoteka łączna umowa do kwoty 10.350.000,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

* weksel in blanco

* cesja wierzytelności z tytułu umowy faktoringowej

* zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 352.957,00 PLN

* zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867.153,00 PLN.

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks wydłużający termin spłaty kredytu do 30.01.2015.

ING Bank Śląski SA

W dniu 21.06.2013 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a ING Bank Śląski SA została zawarta umowa o kredyt korporacyjny w wysokości 5.080.000,00 PLN z terminem płatności do 30.06.2017 przeznaczony na zrefinansowanie kredytu inwestycyjnego w Banku Zachodnim WBK SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

* oświadczenie o poddaniu się egzekucji

* hipoteka umowna do kwoty 6.100.000,00 PLN wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu są płatne w okresach miesięcznych ostatniego dnia miesiąca, za który zostały naliczone

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 31.05.2017 w wysokości 100.000,00 PLN

* ostatnia rata płatna 30.06.2017 w wysokości 380.000,00 PLN.

Saldo na 30.06.2014 wynosi 3.880 tys. PLN.

mFaktoring SA

W dniu 19.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mFaktoring SA została zawarta umowa faktoringu krajowego z regresem z przyznanym limitem finansowania do wysokości 5.000.000,00 PLN. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z trzy miesięcznym okresem wypowiedzenia.

Ustalono następujące warunki:

Oprocentowanie wynosi WIBOR O/N powiększony o marżę faktora.

Zabezpieczeniem umowy stanowi:

* weksel in blanco

* cesja wierzytelności z rachunku w mBank.

Saldo na 30.06.2014 wynosi 4.193 tys. PLN.

Pożyczki – informacje szczegółowe:

SPV Fiber 2 sp. z o.o. (dawniej: THC SPV 3 sp. z o.o.) (jednostka powiązana)

W dniu 10.06.2014 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA, Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o., PWR Investment sp. z o.o., Molke sp. z o.o., Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. a THC SPV3 sp. z o.o. została zawarta umowa rozliczenia ceny sprzedaży akcji Stradom SA, na mocy której THC SPV3 sp. z o.o. przejęła od FAM Grupa Kapitałowa SA dług z tytułu pożyczek udzielonych przez Stradom SA. Wynagrodzenie THC SPV3 sp. z o.o. z tytułu przejęcia zobowiązania zostało ustalone na wartość długu tj. 21.463 tys. PLN i rozliczone w następujący sposób:

- kwota 6.480 tys. PLN została potrącona z ceną sprzedaży przez FAM GK na rzecz THC SPV3 sp. z o.o. akcji Stradom SA;

- kwota 7.201 tys. PLN została uregulowana ze środków uzyskanych głównie w formie pożyczek od Spółek podporządkowanych: Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o., Molke sp. z o.o., Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. oraz PWR Investment sp. z o.o.

- kwota 7.782 tys. PLN stanowi udzieloną pożyczkę z terminem płatności na 31.12.2016, na następujących warunkach:

Oprocentowanie wynosi WIBOR 1M aktualizowany każdorazowo w pierwszym roboczym dniu miesiąca powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Forma spłaty:

- odsetki od pożyczki są naliczane kwartalnie i płatne do 15 dni od daty zakończenia kalendarzowego kwartału.

Na 30.06.2014 saldo pożyczki wynosi 7.805 tys. PLN

Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. (jednostka podporządkowana)

W dniu 17.06.2014 pomiędzy Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o. (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnego limitu w wysokości 1.800.000,00 PLN z terminem płatności na 16.06.2015 z przeznaczeniem na spłatę zobowiązania do THC SPV3 sp. z o.o., na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR1M powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są miesięcznie i wymagalne w dniu jej wygaśnięcia.

Saldo na 30.06.2014 saldo pożyczki wynosi 1.622,1 tys. PLN.

PWR Investment sp. z o.o. (jednostka podporządkowana)

W dniu 17.06.2014 pomiędzy PWR Investment sp. z o.o. (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnego limitu w wysokości 1.800.000,00 PLN z terminem płatności na 16.06.2015 z przeznaczeniem na spłatę zobowiązania do THC SPV3 sp. z o.o., na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR1M powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są miesięcznie i wymagalne w dniu jej wygaśnięcia.

Saldo na 30.06.2014 saldo pożyczki wynosi 1.632,2 tys. PLN.

Molke sp. z o.o. (jednostka podporządkowana)

W dniu 18.06.2014 pomiędzy Molke sp. z o.o. (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnego limitu w wysokości 1.800.000,00 PLN z terminem płatności na 17.06.2015 z przeznaczeniem na spłatę zobowiązania do THC SPV3 sp. z o.o., na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR1M powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są miesięcznie i wymagalne w dniu jej wygaśnięcia.

Saldo na 30.06.2014 saldo pożyczki wynosi 1.631,2 tys. PLN.

Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. (jednostka podporządkowana)

W dniu 18.06.2014 pomiędzy Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnego limitu w wysokości 1.800.000,00 PLN z terminem płatności na 17.06.2015 z przeznaczeniem na spłatę zobowiązania do THC SPV3 sp. z o.o., na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR1M powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są miesięcznie i wymagalne w dniu jej wygaśnięcia.

Saldo na 30.06.2014 saldo pożyczki wynosi 1.631,2 tys. PLN.

15. Inne zobowiązania finansowe

15.1 - Inne zobowiązania finansowe		Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Długoterminowe		3 711	4 244	4 040
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego dotyczące następujących przedmiotów leasingu:	Leasingodawca			
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	585	704	820
Oczyszczarka	Pekao Leasing	26	56	86
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	64	80	95
Oczyszczarka	mLeasing	281	327	371
Stanowisko do malowania	mLeasing	506	587	664
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	1 495	1 681	1 863
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	3	6	9
Suszarka	mLeasing	402	415	-
Sprzęt IT	mLeasing	29	42	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	26	35	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	23	31	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	22	29	-

Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	22	29	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	22	29	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	22	29	-
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	38	52	-
Odciąg spalin	mLeasing	49	53	-
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	96	-	-
Wózek Widłowy	Pekao Leasing	-	2	13
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	-	17	36
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	-	4	7
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	-	3	6
Wózek Widłowy	mLeasing	-	6	19
Wózek Widłowy	mLeasing	-	15	28
Wózek Widłowy	mLeasing	-	12	23
Krótkoterminowe		1 329	1 358	1 246
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego dotyczące następujących przedmiotów leasingu:	Leasingodawca			
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	229	222	215
Oczyszczarka	Pekao Leasing	60	59	57
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	31	29	28
Oczyszczarka	mLeasing	89	86	83
Stanowisko do malowania	mLeasing	158	151	145
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	351	339	327
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	6	5	5
Suszarka	mLeasing	72	83	-
Sprzęt IT	mLeasing	25	24	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	17	15	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	16	14	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	13	12	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	13	12	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	13	12	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	13	12	-
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	28	28	-
Odciąg spalin	mLeasing	9	10	-
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	54	-	-
Wózek Widłowy	Pekao Leasing	13	22	21
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	36	38	37
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	7	6	6
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	6	6	5
Wózek Widłowy	mLeasing	19	26	25
Wózek Widłowy	mLeasing	28	25	25
Wózek Widłowy	mLeasing	23	21	20
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	-	2	6
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	-	9	25
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	-	11	31
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	-	12	35
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	-	27	80
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	-	2	5
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	-	38	65

15.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30.06.2014	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Leasing	139	278	1 235	4 080	71	5 803
Razem	139	278	1 235	4 080	71	5 803

15.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Leasing finansowy	162	341	1 208	4 665	165	6 541
Razem	162	341	1 208	4 665	165	6 541

15.4 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30.06.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Leasing	137	275	1 175	4 654	-	6 241
Razem	137	275	1 175	4 654	-	6 241

15.5 - Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	36/0168/11	1 710	1 710	PLN	2017-10-15	814
Oczyszczarka	Pekao Leasing	36/0166/11	265	265	PLN	2015-11-15	86
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	14648/WB/12	189	189	PLN	2017-05-30	95
Oczyszczarka	mLeasing	136352/2012	668	668	PLN	2017-05-30	370
Stanowisko do malowania	mLeasing	136353/2012	1 002	1 002	PLN	2018-02-28	664
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	36/0322/12	2 830	2 830	PLN	2019-02-28	1 846
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	12/026504	16	16	PLN	2016-01-31	9
Suszarka	mLeasing	155485/2013	623	623	PLN	2020-02-16	474
Sprzęt IT	mLeasing	157413/2013	84	84	PLN	2016-07-16	54
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57209/Wr/13	50	50	PLN	2016-12-03	43
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57210/Wr/13	46	46	PLN	2016-11-03	39
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57212/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	35
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57213/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	35
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57214/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	35
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57215/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	35
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	57375/Wr/13	79	79	PLN	2016-11-22	66
Odciąg spalin	mLeasing	164005/2013	80	80	PLN	2018-12-16	58
AUDI	mLeasing	58626/2014	150	150	PLN	2014-07-20	150
Wózek Widłowy	Pekao Leasing	36/0446/09	103	103	PLN	2015-01-15	13
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	214/LF/2010	190	190	PLN	2015-05-01	36
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	12770/Wb/10	34	34	PLN	2015-06-06	7
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	12771/Wb/10	30	30	PLN	2015-06-06	6

Wózek Widłowy	mLeasing	119233/2010	110	110	PLN	2014-12-31	19
Wózek Widłowy	mLeasing	119256/2010	112	112	PLN	2015-05-16	28
Wózek Widłowy	mLeasing	119236/2010	92	92	PLN	2015-05-16	23

15.6 - Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30.06.2014	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 652	1 329
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 080	3 642
Płatne powyżej 5 lat	71	69
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	5 803	5 040
Koszty finansowe	763	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 040	5 040

15.6a. - Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu na 30.06.2014	W odniesieniu do grup aktywów				
OGÓŁEM:	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Wartości niematerialne
7 145	-	6 612	521	12	-

15.7 - Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31.12.2013	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 711	1 358
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 665	4 093
Płatne powyżej 5 lat	165	151
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	6 541	5 602
Koszty finansowe	939	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 602	5 602

15.7a. - Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu na 31.12.2013	W odniesieniu do grup aktywów				
OGÓŁEM:	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Wartości niematerialne
8 002	-	7 497	492	13	-

15.8 - Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30.06.2013	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 587	1 246
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 654	4 040
Płatne powyżej 5 lat	-	
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	6 241	5 286
Koszty finansowe	955	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 286	5 286

15.8a. - Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu na 30.06.2013	W odniesieniu do grup aktywów				
OGÓŁEM:	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Wartości niematerialne
7 650	-	7 480	170	-	-

15.9 - Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 30.06.2014
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	39
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	-
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	39

15.10 - Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2013
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	94
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	-
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	94

15.11 - Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 30.06.2013
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	160
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	40
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	200

Koszty leasingu operacyjnego ujęte w kosztach okresu I półrocza 2014 roku wyniosły 54 tys. zł, koszty leasingu operacyjnego poniesione w 2013 roku wyniosły 240 tys. zł. Leasing operacyjny dotyczy samochodów osobowych i ciężarowych wykorzystywanych na potrzeby Spółki.

16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

16.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 625	5 739	5 607
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 414	1 293	1 704
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 013	1 374	2 182
Pozostałe zobowiązania	673	391	667
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	10 725	8 797	10 160

16.2- Zobowiązania na dzień 30.06.2014 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
zobowiązania tyt. dostaw, robót i usług	5 235	1 310			80	6 625
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 414					1 414
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 013					2 013
Pozostałe zobowiązania	673					673
Razem	9 335	1 310	-	-	80	10 725

16.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2013 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 014	643	2	2	78	5 739
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0				0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 293	0				1 293
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 374	0				1 374
Pozostałe zobowiązania	391	0				391
Razem	8 072	643	2	2	78	8 797

16.4- Zobowiązania na dzień 30.06.2013 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 471	1 049	5	78	4	5 607
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 704					1 704
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 182					2 182
Pozostałe zobowiązania	667					667
Razem	9 024	1 049	5	78	4	10 160

16.5 - Zobowiązania wg terminów płatności	30.06.2014		31.12.2013		30.06.2013	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 625		5 739		5 607	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego					0	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 414		1 293		1 704	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 013		1 374		2 182	
Pozostałe zobowiązania	673		391		667	
Razem	10 725	-	8 797	-	10 160	-

16.6 Zobowiązania - struktura walutowa	30.06.2014		31.12.2013		30.06.2013	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	9 869 zł	9 869	8 580 zł	8 580	10 160 zł	10 160
EUR			€ 52	217		-
USD	281	856				
RAZEM	X	10 725	X	8 797	X	10 160

17. Przychody przyszłych okresów

17.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Dotacje	95	115	136
Przychody ze sprzedaży kolejnego okresu	-	92	-
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	95	207	136

18. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

18.1 - Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	30.06.2014			31.12.2013		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Akcje Stradom S.A.	-	-	-	15 426	9 895	5 531
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-	15 426	9 895	5 531

18.2 - Odpisy aktualizujące aktywa przeznaczone do sprzedaży	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014	31.12.2013
Odpisy na początek okresu przed reklasyfikacją do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	9 895	2 709
Utworzenie odpisów w związku z przeklasyfikowaniem aktywa do aktywów przeznaczonych do sprzedaży i wyceny do niższej wartości godziwej	-	7 186
Rozwiązanie	(949)	-
Wykorzystanie	(8 948)	-
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	-	9 895

18.3. - Wynik na sprzedaży akcji Stradom SA	Za okres zakończony
	30.06.2014
Liczba sprzedanych akcji w szt.	217 519
Przychody ze sprzedaży akcji Stradom SA	6 480
Wartość bilansowa akcji Stradom SA	(5 531)
Zysk brutto ze sprzedaży akcji w jednostkowym sprawozdaniu finansowym FAM Grupa Kapitałowa S.A.	949

W dniu 10 czerwca 2014 r. FAM GK SA zawarła umowę rozliczenia ceny sprzedaży akcji spółki zależnej Stradom SA. Stronami umowy jako sprzedający były FAM Grupa Kapitałowa S.A. oraz podmioty podporządkowane Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o., Molke Sp. z o.o., Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o., PWR Investment Sp. z o.o.

Stroną Umowy jako kupujący była THC SPV3 Sp. z o.o. (obecnie: SPV Fiber 2 sp. z o.o.) - podmiot kontrolowany przez THC Fund Management Limited z siedzibą na Cyprze w Nikozji (jako większościowy udziałowiec THC SPV3); podmiot powiązany ze sprzedającymi. Przedmiotem umowy było określenie zasad i warunków zbycia przez Mag-Bud, Molke, Partnerstwo Kapitałowe, PWR Investment (spółki zależne od FAM GK SA, w których FAM GK SA jest jedynym udziałowcem) oraz FAM GK SA za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A. łącznie 459 228 akcji zwykłych serii A na okaziciela o wartości nominalnej 3,13 złotych za każdą akcją w kapitale zakładowym Stradom SA na rzecz THC SPV3 sp. z o.o. oraz przejęcie przez THC SPV3 sp. z o.o. za wynagrodzeniem długu FAM GK SA względem Stradom SA.

W szczególności:

- FAM GK SA sprzedała za pośrednictwem DM Trigon na rzecz THC SPV3 sp. z o.o. 217 519 akcji za cenę w kwocie 6 479 891,01 złotych
- Mag-Bud sprzedała za pośrednictwem DM Trigon na rzecz THC SPV3 sp. z o.o. 60 420 akcji za cenę w kwocie 1 799 911,80 złotych
- Molke sprzedała za pośrednictwem DM Trigon na rzecz THC SPV3 sp. z o.o. 60 420 akcji za cenę w kwocie 1 799 911,80 złotych
- Partnerstwo Kapitałowe sprzedała za pośrednictwem DM Trigon na rzecz THC SPV3 sp. z o.o. 60 449 akcji za cenę w kwocie 1 800 775,71 złotych
- PWR Investment sprzedała za pośrednictwem DM Trigon na rzecz THC SPV3 sp. z o.o. 60 420 akcji za cenę w kwocie 1 799 911,80 złotych.

Zgodnie z treścią umowy płatność ceny na rzecz FAM GK SA nastąpiła poprzez jej potrącenie z części z tytułu przejęcia przez THC SPV3 sp. z o.o. długu FAM GK SA wobec Stradom SA, a płatność ceny na rzecz pozostałych sprzedających nastąpiła przelewem bankowym na rachunki bankowe sprzedających w dniu zawarcia umowy.

Strony ponadto postanowiły w umowie iż THC SPV3 przejmie dług FAM GK względem Stradom w łącznej wysokości 21.462.937,06 złotych za wynagrodzeniem stanowiącym równowartość długu. Część wynagrodzenia w wysokości 13.680.402,12 zł została uregulowana w I połowie 2014 roku. Pozostała część wynagrodzenia stanowiąca kwotę 7 782 534,94 złote, zgodnie z postanowieniami umowy ma zostać zapłacona do dnia 31 grudnia 2016 roku, a od kwoty tej liczone będą i pobierane w ujęciu kwartalnym odsetki w wysokości WIBOR 1M + marża w skali rocznej.

Wpływ na wynik finansowy za I półrocze z tytułu sprzedanych akcji w jednostkowym sprawozdaniu finansowym FAM Grupa Kapitałowa S.A. prezentuje nota nr 18.3.

19. Przychody ze sprzedaży

19.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Przychody ze sprzedaży produktów	4 868	3 902
Przychody ze sprzedaży usług	29 896	26 619
Przychody ze sprzedaży towarów	1 120	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 436	1 834
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	37 320	32 355

FAM Grupa Kapitałowa w 1 półroczu 2014 roku odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży segmentu cynkowniczego. Wzrost przychodów w porównaniu z 1 półroczem 2013 roku odnotowują wszystkie trzy zakłady cynkownicze. Spółka ocenia poziom zamówień w malarni w Rawie Mazowieckiej i Obornikach jako niedostateczny do poziomu mocy przerobowych oraz potencjału rynków lokalnych dla tych malarni.

Istotną część obrotów generowanych przez FAM Grupa Kapitałowa SA pochodzi od sektora budowlanego. Ze względu na sezonowość prac budowlano-montażowych wahaniami ulega też popyt na świadczone przez Spółkę usługi. Najniższe obroty generowane są w I kwartale roku oraz końcu IV kwartału, kiedy to warunki atmosferyczne nie pozwalają na prowadzenie działalności budowlanej na szeroką skalę.

20. Koszty działalności operacyjnej

20.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Amortyzacja	1 925	1 870
Zużycie materiałów i energii	16 385	14 468
Usługi obce	2 532	2 564
Podatki i opłaty	688	764
Wynagrodzenia	8 965	8 377
Świadczenia na rzecz pracowników	2 290	2 470
Pozostałe koszty rodzajowe	179	297
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 530	1 796
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	35 494	32 606
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	618	(516)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(153)	(187)
Koszty sprzedaży	(681)	(229)
Koszty ogólnego zarządu	(3 641)	(3 902)
RAZEM KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	31 637	27 772

20.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 018	3 765
Koszt sprzedanych usług	25 089	22 211
Wartość sprzedanych towarów	1 094	-
Wartość sprzedanych materiałów	1 436	1 796
RAZEM KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	31 637	27 772

21. Segmenty operacyjne

Zgodnie z punktem 4 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 „Segmenty działalności” FAM Grupa Kapitałowa S.A., jako jednostka dominująca grupy kapitałowej, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którego częścią jest niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, zamieszcza informację o segmentach działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym.

22. Pozostałe przychody operacyjne

22.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12	23
Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych		
Odwroćenie odpisów aktualizujących, w tym:	272	508
- należności z tytułu dostaw i usług	272	508
Zwrot kosztów opłat sądowych	20	
Przychody z tytułu odszkodowań i kar		594
Dotacje	21	21
Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych	45	45
Inne	9	-
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	379	1 191

23. Pozostałe koszty operacyjne

23.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązanie rezerw na sprawy sporne	-	70
Odpisy aktualizujące, w tym:	570	681
- rzeczowych aktywów trwałych		-
- wartości niematerialnych		-
- należności z tytułu dostaw i usług	415	480
- zapasów	155	201
- nieruchomości inwestycyjnych		-
Strata na złomowaniu zapasów	15	-
Koszty sądowe i komornicze	23	58
Kary i odszkodowania	74	261
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	83	79
Inne	15	21
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	780	1 170

24. Przychody finansowe

24.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Odsetki	52	51
Rozwiązanie częściowe odpisów aktualizujących wartość udziałów w pozostałych spółkach zależnych	1 024	-
Przychody z tytułu udzielonego poręczenia	40	40
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	1 116	91

25. Koszty finansowe

25.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Odsetki od kredytów bankowych, pożyczek, linii faktoringowej	1 003	1 296
Odsetki od leasingu	148	174
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	70	-
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek	4	12
Inne		31
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	1 225	1 513

26. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

26.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Dla jednostek powiązanych	1 396	1 487	1 107
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	1 396	1 487	1 107
gwarancje należytego wykonania umów	-	-	-
Dla pozostałych jednostek	667	666	664
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	396	396	388
pozostałe gwarancje i poręczenia	271	270	276
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	2 063	2 153	1 771

26.2 Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	Na dzień	Na dzień	Na dzień
				30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Poręczenie dla Stradom SA	ING Bank Śląski SA	poręczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym	PLN	1 396	1 487	1 107
Gwarancja wystawiona przez PZU	Signalco	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	291	291	291
Gwarancja wystawiona przez PZU	Signalco	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	97	97	97
Gwarancja wystawiona przez mBank SA	Union Investment Real Estate	gwarancja zapłaty za najem biura	PLN	271	270	276
Gwarancja wystawiona przez Generali	Hochtief	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	8	8	-
RAZEM				2 063	2 153	1 771

Z dniem 16 lipca 2014 r. nastąpiło rozwiązanie umowy poręczenia z dnia 7 listopada 2011 r. spłaty kredytu udzielonego STRADOM SA przez ING Bank Śląski SA poprzez złożenie przez Bank oświadczenia Poręczycielowi.

26.3 Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania		Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Grunty Rawa Mazowiecka	Hipoteka na nieruchomości	830	830	830
Grunty Oborniki	Hipoteka na nieruchomości	1 911	1 911	1 911
Grunty Oborniki Metalplast	Hipoteka na nieruchomości	280	280	280
Grunty Wrocław	Hipoteka na nieruchomości	629	629	629
Grunty Oborniki Kowanowska	Hipoteka na nieruchomości	71	71	71
Budynki i Budowle Rawa Mazowiecka	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	14 444	14 723	15 003
Budynki i Budowle Wrocław	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	7 144	7 286	7 392
Budynki i Budowle Oborniki	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	3 941	3 953	3 939
Budynki i Budowle Oborniki Metalplast	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	1 652	1 683	1 715
Zapasy Cynku	Zastaw rejestrowy	6 092	6 020	6 292
Maszyny i Urządzenia Oborniki	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	221	257	292
RAZEM		37 215	37 643	38 354

26.4 Wartość zobowiązań Spółki w bilansie a zabezpieczonych wystawionym wekslem		Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna	Pekao Leasing SA	814	926	1 035
Weksel - umowa leasingowa; oczyszczarka	Pekao Leasing SA	86	115	143
Weksel - Umowa Leasingowa; myjka	Europejski Fundusz Leasingowy SA	95	109	123
Weksel - Umowa Leasingowa; oczyszczarka	mLeasing SA	370	413	454
Weksel - Umowa Leasingowa; stanowisko do malowania	mLeasing SA	664	738	809
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna	Pekao Leasing SA	1 846	2 020	2 190
Weksel - Umowa Leasingowa; urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska SA	9	11	14
Weksel - Umowa Leasingowa; suszarka	mLeasing SA	474	498	-
Weksel - Umowa Leasingowa; sprzęt IT	mLeasing SA	54	66	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	43	50	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	39	45	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	35	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	35	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	35	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	35	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy SA	66	80	-
Weksel - Umowa Leasingowa; odciąg spalin	Europejski Fundusz Leasingowy SA	58	63	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Audi	Europejski Fundusz Leasingowy SA	150	-	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Wózek Widłowy	Pekao Leasing SA	13	24	34
Weksel - Umowa Leasingowa; System do lakierowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska SA	36	55	73
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy SA	7	10	13
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy SA	6	9	11
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	mLeasing SA	19	32	44
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	mLeasing SA	28	40	53
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	mLeasing SA	23	33	43
Weksel - umowa kredytowa; kredyt w rachunku bieżącym	mBank SA	5 195	5 550	4 846
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy	mBank SA	5 778	6 224	6 670
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy	mBank SA	2 063	2 249	2 436
Weksel - umowa faktoringowa	mFaktoring SA	4 193	2 403	3 619
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	2	6
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	9	25
Weksel - Umowa Leasingowa; Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	11	31
Weksel - Umowa Leasingowa; Piec	Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	12	35
Weksel - Umowa Leasingowa; Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	27	80
Weksel - Umowa Leasingowa; Ręczne Aplikacje	Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	2	5

Elektrostatyczne				
Weksel - Umowa Leasingowa; Audi	Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	38	65
Weksel - Pożyczka	Stradom SA	-	7 964	8 112
Weksel - Pożyczka	Stradom SA	-	12 664	12 600
Weksel - umowa kredytowa, kredyt obrotowy	mBank SA	-	-	44
RAZEM		22 269	42 656	43 613

26.5 Wartość zobowiązań warunkowych z tytułu wystawionych weksli oraz pozostałe zobowiązania warunkowe		Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Weksel - linia gwarancyjna	PZU SA	388	388	388
Weksel- umowa handlowa	Tamex	5	5	5
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4	4
Weksel - umowa handlowa	Kaszub	8	8	8
Weksel - linia gwarancyjna	TU Generali SA	8	8	-
Warunkowe umorzenie odsetek - porozumienie	ThyssenKrupp Energostal SA	34	79	79
RAZEM		455	500	492

26.6 - Gwarancje i poręczenia otrzymane

Nie wystąpiły.

26.7 - Pozostałe należności warunkowe	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Weksel - pożyczka od Mag-Bud Sp. z o.o.	-	71	70
RAZEM POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	-	71	70

Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania – opis szczegółowy do noty 26.3. :

Grunty:

1) kwota 830 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt korporacyjny nieodnawialny udzielony przez ING Bank Śląski SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka umowna do kwoty 6.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.06.2017.

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 3.880 tys. PLN.

2) kwota 629 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

3) kwota 1.911 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

4) kwota 280 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

5) kwota 71 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

Budynki:

1) kwota 14.444 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt korporacyjny nieodnawialny udzielony przez ING Bank Śląski SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka umowna do kwoty 6.100 tys. PLN wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.06.2017.

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 3.880 tys. PLN.

2) kwota 7.144 tys. PLN stanowi zabezpieczenie następujących kredytów:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

3) kwota 3.941 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

4) kwota 1.652 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.778 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 28.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 2.063 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

Środki trwałe o wartości 221 tys. PLN stanowią zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 353 tys. PLN.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

Zapasy cynku o wartości 6.092 tys. PLN stanowi zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez mBank SA, którego zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867 tys. PLN.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014 (wydłużony po dniu bilansowym do 30.01.2015).

Saldo kredytu na 30.06.2014 wynosi 5.195 tys. PLN.

27. Wycena w wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

27.1. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych Spółki wycenianych na bieżąco w wartości godziwej

Nie występują.

27.2. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych Spółki, które nie są wyceniane na bieżąco w wartości godziwej

Zdaniem Zarządu Spółki, wartości bilansowe aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w sprawozdaniu są przybliżeniem ich wartości godziwej.

Wszystkie prezentowane pozycje aktywów finansowych i zobowiązań finansowych charakteryzują się hierarchią wartości na poziomie 3.

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z jednorazową wyceną aktywów finansowych:

27.3 - Hierarchia wartości godziwej	Na dzień			Na dzień		
	30.06.2014			31.12.2013		
Aktywa finansowe	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	5 531
RAZEM	-	-	-	-	-	5 531

Akcje nienotowane na giełdzie wycenione w wartości godziwej dotyczyły akcji spółki zależnej Stradom S.A., które zostały w II połowie 2013 roku przeklasyfikowane z długoterminowych aktywów finansowych wycenianych według ceny nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący wartość do aktywów przeznaczonych do sprzedaży w rozumieniu MSSF 5. Akcje te zostały sprzedane w I połowie 2014 r.; szczegółowe ujawnienia dotyczące tej pozycji aktywów przedstawiono w nocie nr 18.

28. Ryzyka działalności

Ryzyka działalności

FAM Grupa Kapitałowa S.A.

W działalności FAM Grupa Kapitałowa S.A. istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko stopy procentowej – w ramach prowadzonej działalności Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej. Spółka posiada zobowiązania finansowe oraz aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek, których koszt finansowy liczony jest w oparciu o zmienną bazową stopę procentową WIBOR i stałą marżę. Koszty odsetek w I półroczu 2014 roku wyniosły 1.151 tys. i zł były zależne od wysokości WIBOR i stałej marży. Przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 52 tys. zł. Zmiana w II półroczu 2014 roku stopy bazowej kredytów i pożyczek o 1 p.p., w stosunku do założeń budżetu na 2014 rok, spowoduje wzrost kosztów finansowych o 157 tys. zł.

- ryzyko walutowe oraz ryzyko zmiany cen surowca – Spółka nie odnotowuje przychodów w walutach obcych, nie posiada umów na świadczenie usług w walutach obcych lub denominowanych do walut obcych. Po stronie kosztowej Spółka jest otwarta na ryzyko zmiany kursu USD oraz zmianę ceny głównego surowca cynku kwotowanego w USD wg cen LME. Korelacja zmian cen waluty i surowca jest ujemna. Dla zakładanej w 2014 roku wysokości przerobu usług cynkowania i udziału kosztu cynku w ogóle nośników kosztowych świadczonych usług, skokowy wzrost cen surowca w 2 półroczu 2014 roku o 2,5% spowodowałby pogorszenie wyniku o ok. 268 tys. zł.
- ryzyko kredytowe – kryzys gospodarczy może spowodować finansową niestabilność odbiorców Spółki a co za tym idzie okresowe utrudnienia w zakresie odzyskiwania należności oraz powstawanie zatorów płatniczych. Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe poprzez dywersyfikację portfela odbiorców oraz konsekwentne stosowanie procedury monitoringu i windykacji należności przeterminowanych.
- ryzyko niewypłacalności odbiorców - ryzyko rozproszone ze względu na rozdrobnienie portfela odbiorców, stopień koncentracji odbiorców usług cynkowniczych. Dalsze ograniczenia ryzyka następuje poprzez aktywny monitoring i windykację należności przeterminowanych stosując wewnętrzne procedury oraz współpracując z Kancelarią Prawną i zewnętrznymi podmiotami realizującymi usługi windykacji i dochodzenia należności.
- ryzyko kontynuowania finansowania. W dniu 17.07.2014 został podpisany aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 29.07.2011 r., wydłużający termin spłaty kredytu do 30.01.2015 oraz aneksy do umów kredytów obrotowych wydłużające terminy spłaty do 28.01.2015 r. Z początkiem czwartego kwartału br. Spółka będzie kontynuowała rozmowy z mBankiem na temat dalszego wydłużenia terminów spłaty kredytów obrotowych i rolowania finansowania bieżącego. Zarząd ocenia pozytywnie prawdopodobieństwo pomyślnego zakończenia rozmów w kontekście wydłużenia finansowania na kolejny 2015 rok. Zarząd nie rozpoznaje ryzyka utraty kontynuowania finansowania w związku z niespełnieniem kowenantów umownych.

Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających wskazane ryzyka finansowe oraz nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń. Spółka dąży do minimalizacji wpływu powyższych ryzyk stosując bieżące monitorowanie poszczególnych obszarów ryzyka poprzez wdrożone procedury kontrolne i regularną analizę narażenia na ryzyko.

29. Transakcje z jednostkami powiązanymi

29.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją			
	Zależne	Stowarzyszone	Pozostałe	Zależne	Stowarzyszone	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe
Sprzedaż netto (bez PTiU)	311	-	-	-	-	33	-
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	-	-	-	-	88
Przychody z tytułu odsetek	17	-	-	-	-	-	-
Inne przychody- Sprzedaż akcji Stradom SA	-	-	-	-	-	-	6 480
Koszty z tytułu odsetek	410	-	-	-	-	-	22
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	6 517	-	-	-	-	-	7 804
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	111
Odpisy aktualizujące udziały skumulowana wartość na dzień bilansowy	(9 726)	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe (inne niż pożyczki)	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe (inne niż pożyczki)	-	-	-	-	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-	-	-
Udzielone poręczenia	-	-	-	-	-	-	1 396

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

1. Transakcje z podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją

Na wartość sprzedaży netto w I półroczu 2014 roku składały się:

- przychody uzyskane w oparciu o Umowę o świadczenie usług zarządzania przez Spółkę na rzecz spółki zależnej Stradom S.A. z dnia 4 stycznia 2010 roku z STRADOM SA. - wartość świadczonych usług w okresie od 01 stycznia do 10 czerwca 2014 roku wyniosła 269,0 tys. zł;
- przychody uzyskane w oparciu o Porozumienie ze Spółką STRADOM SA dotyczące wynagrodzenia z tytułu udzielonego przez Spółkę poręczenia - wartość świadczonych usług dla Stradom S.A. w okresie od 01 stycznia do 10 czerwca 2014 roku wyniosła 40,0 tys. zł;
- przychody z tytułu najmu pomieszczeń biurowych na rzecz spółek podporządkowanych Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o., PWR Investment sp. z o.o., Molke sp. z o.o. oraz Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o.- wartość świadczonych usług na rzecz każdej ze spółek wynosiła 0,6 tys. zł (łącznie kwota 2,4 tys. zł)

Przychody w wysokości 17 tys. zł z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych spółkom podporządkowanym za I połowę 2014 roku wynosiły odpowiednio:

- od spółki Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. 3,6 tys. zł,
- od spółki PWR Investment sp. z o.o. 4,4 tys. zł,
- od spółki Molke sp. z o.o. 4,5 tys. zł oraz
- od spółki Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. 4,4 tys. zł

Koszty z tytułu odsetek od pożyczek od spółki STRADOM SA w okresie od 01 stycznia do 10 czerwca 2014 roku wynosiły 403,7 tys. zł.

Pożyczki otrzymane w ramach transakcji z jednostkami podporządkowanymi, udzielone Spółce przez spółki podporządkowane Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o., PWR Investment sp. z o.o., Molke sp. z o.o. oraz Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o., zostały opisane w notcie nr 14 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego. Łączna wartość pożyczek wynosi na dzień 30 czerwca 2014 roku 6.516,7 tys. zł. Koszty odsetek za I półrocze 2014 roku wyniosły 6,8 tys. zł

Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach podporządkowanych Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o., PWR Investment sp. z o.o., Molke sp. z o.o. oraz Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. w łącznej wysokości 9.726 tys. zł zostały szczegółowo opisane w notcie nr 5.

2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi nie objętymi konsolidacją

Pożyczka otrzymana od THC SPV3 Sp. z o.o. została opisana w notcie nr 14 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego. Wartość pożyczki wynosi na dzień 30 czerwca 2014 roku 7.804 tys. zł. Koszty odsetek za I półrocze 2014 roku wyniosły 22 tys. zł

Przychody ze sprzedaży akcji STRADOM SA w I połowie 2014 roku wynosiły 6.479,9 tys. zł i zostały opisane w notcie nr 18.

Należności od STRADOM SA z tyt. świadczenia usług zarządzania przez Spółkę na dzień 30.06.2014 roku wynoszą 111,2 tys. zł.

Wartość zobowiązania warunkowego z tyt. poręczenia przez Spółkę kredytu w rachunku bieżącym udzielonego dla STRADOM SA przez ING Bank Śląski SA na dzień 30.06.2014 roku wynosiła 1.396 tys. zł.

THC Fund Management Sp. z o.o.

Umowa z 28 marca 2013 roku o świadczenie Spółce usług w zakresie stałego doradztwa. Wartość świadczonych usług w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 63 tys. zł.

Innovation Consulting Andrzej Różycki. Usługi Public Relations.

Wartość świadczonych usług dla Spółki w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 25 tys. zł.

Transakcja sprzedaży samochodu osobowego na rzecz Jarosława Litwińskiego w pierwszej połowie 2014 roku - wartość netto przedmiotu sprzedaży wyniosła 33 tys. zł.

Transakcje z kluczowym personelem i członkami organów nadzorczych:

29.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	30.06.2014			30.06.2013		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu	196	-	90	180	-	30
Pozostały kluczowy personel	385	30	-	358	53	34

29.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Członkowie Rady Nadzorczej	109	133

29.4 - Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	1	1
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia- rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	6	11
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy o charakterze zobowiązań	90	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy o charakterze zobowiązań warunkowych	-	39
Płatności w formie akcji własnych- zakumulowany koszt wyceny programu motywacyjnego	-	58

Wycena bilansowa świadczeń po okresie zatrudnienia - rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe utworzone na dzień 30 czerwca 2014 roku dla członków Zarządu i pozostałego kluczowego personelu wynoszą: 6 tys. zł.

Pozostałe świadczenia długoterminowe nie wystąpiły na 30 czerwca 2014 roku.

Płatności na bazie akcji własnych – na dzień 30.06.2014 roku nie spełniono warunków programu; zakumulowana wartość świadczeń z tytułu programu motywacyjnego na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosi zero.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy o charakterze zobowiązań - wynoszą 90,0 tys. zł.

30. Pozostałe informacje

30.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Za wykonanie przeglądu sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	26	23
Za inne usługi		-
Razem wynagrodzenie	26	23

30.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2014	30.06.2013
Pracownicy fizyczni	324,8	293,8
Pracownicy umysłowi	71,8	72,5
Razem przeciętna liczba etatów	397	366

31. Różnice między danymi porównywalnymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi

Nie wystąpiły.

Data: 7 sierpnia 2014 r.

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: