

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FAM Grupa Kapitałowa S.A.
za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku.

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 30 CZERWCA 2016 ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (C.D.)	11
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (C.D.)	15
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	16
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	17
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	18
4. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW	19
5. UDZIAŁY I AKCJE	20
6. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	21
7. ZAPASY	23
8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	23
9. ŚRODKI PIENIĘŻNE	25
10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	25
11. KAPITAŁ WŁASNY	25
12. REZERWY	27
13. KREDYTY I POŻYCZKI	28
14. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31
15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	34
16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	36
17. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	37
18. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	38
19. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	40
20. SEGMENTY OPERACYJNE	41
21. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	44
22. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	45
23. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	45
24. PRZYCHODY FINANSOWE	45
25. KOSZTY FINANSOWE	46
26. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE ORAZ OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	46
27. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	50
28. ZYSK NA AKCJĘ	52
29. POZOSTAŁE INFORMACJE	52
30. RYZYKA DZIAŁALNOŚCI	53
31. RÓŻNICE ZAPREZENTOWANE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A UPRIEDNIO OPUBLIKOWANYMI DANYMI	54

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN			tys. EUR		
	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2015-30.06.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 594	87 408	35 511	12 006	20 887	8 590
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 202	12 971	4 289	2 786	3 100	1 037
III. Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	10 105	9 784	3 497	2 307	2 338	846
IV. Zysk (strata) netto	10 078	9 375	3 360	2 301	2 240	813
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 122	17 087	4 861	3 224	4 083	1 176
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 756)	(1 544)	(180)	(401)	(369)	(44)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 426)	(13 730)	(4 231)	(3 065)	(3 281)	(1 023)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 060)	1 813	450	(242)	433	109
IX. Aktywa razem	101 994	100 180	65 707	23 047	23 508	15 665
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 461	64 491	36 130	14 792	15 133	8 614
XI. Zobowiązania długoterminowe	43 732	37 471	3 030	9 882	8 793	722
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	21 729	27 020	33 100	4 910	6 340	7 891
XIII. Kapitał własny	36 533	35 689	29 577	8 255	8 375	7 052
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	9 246	2 089	2 170	2 204
XV. Liczba akcji wyemitowanych po pomniejszeniu o akcje własne	31 882 971	31 882 971	31 882 971	31 882 971	31 882 971	31 882 971
XVI. Zysk(strata)na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,32	0,29	0,11	0,07	0,07	0,03
XVII .Wartość księgową na jedną akcję (w zł/ EUR)	1,15	1,12	0,93	0,26	0,26	0,22

Powyższe dane finansowe za rok I półrocze 2016., analogiczny okres 2015 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

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

- 30 czerwca 2016 roku – 4,4255 złotych / EUR
- 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 złotych / EUR
- 30 czerwca 2015 roku – 4,1944 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 2016 roku - 4,38,05 złotych / EUR
- od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku – 4,1848 złotych / EUR,
- od 1 stycznia do 30.czerwca 2015 roku – 4,1341 złotych/EUR

WPROWADZENIE DO 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 produkcyjną w zakresie usług zabezpieczenia antykorozyjnego. Aktualnie Spółka posiada cztery zakłady usług cynkowniczych: we Wrocławiu, Rawie Mazowieckiej, Obornikach i Wieluniu. Podstawowym przedmiotem działalności kontynuowanej spółki są usługi zabezpieczenia antykorozyjnego - cynkowania i malowania.

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność w branży cynkowniczej, w czterech 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.

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku oraz za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy Zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Paweł Relidziński - Prezes Zarządu,

Sławomir Chrzanowski - Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku Zarząd FAM Grupa Kapitałowa SA działał w powyższym składzie.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2016 r.:

- Grzegorz Bielowicki – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Firczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Janas – Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Różycki – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Przybył – Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza działała w powyższym składzie w całym okresie sprawozdawczym.

3. Jednostki podporządkowane

Na dzień 30.06.2016 roku i na dzień 30.06.2015 roku Spółka nie posiadała podmiotów podporządkowanych podlegających konsolidacji.

4. Podstawa prawna sporządzenia 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 L 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.

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 08 sierpnia 2016 r.

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe za od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 rok 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.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej, w dniu 15 lipca 2016 roku Spółka zbyła nieruchomość inwestycyjną, stanowiącą prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz budynki o charakterze produkcyjnym, zlokalizowaną w Chełmnie. Cena sprzedaży netto wyniosła 2.600 tys. zł., wartość godziwa nieruchomości wg stanu na dzień bilansowy wynosiła 2.474 tys. zł.

Nie wystąpiły żadne inne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu r sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 rok są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Kierownictwo jednostki informuje, że ryzyka, którymi obarczona jest działalność FAM Grupa Kapitałowa S.A. omówione zostały w nocie 30 niniejszego sprawozdania.

11. Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu FAM Grupa Kapitałowa S.A., wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym, dotyczą głównie:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów, w tym m.in.: aktywów przeznaczonych do sprzedaży,
- dyskonta i przyszłych przepływów pieniężnych szacowanych dla celów weryfikacji utraty wartości firmy,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne i rentowe,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,
- wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej,

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 sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

13.2. Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące zastosowane po raz pierwszy

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) wchodzi w życie po raz pierwszy:

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie).
- KIMSF 21, „Opłaty publiczne” wszedł w życie 17 czerwca 2014 rok; stanowi interpretację MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg, iż obecne zobowiązanie posiadane przez jednostkę stanowi wynik przeszłego zdarzenia (rozumianego jako zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, co stanowi zdarzenie obligujące, powodujące powstanie obowiązku zapłaty opłat publicznych oraz kiedy zobowiązanie z tego tytułu powinno zostać ujęte.

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2016 rok.

13.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

13.4. Standardy, które nie zostały przyjęte jeszcze do stosowania przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień bilansowy nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Jednostka jest na etapie analizowania wpływu tych standardów na sprawozdania finansowe.

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień	na dzień
		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
AKTYWA TRWAŁE		75 110	75 289	42 579
Rzeczowe aktywa trwałe	1	45 868	46 136	35 697
Nieruchomości inwestycyjne	2	2 474	2 474	2 474
Wartość firmy	3	24 531	24 531	2 042
Pozostałe wartości niematerialne	3	112	132	165
Akcje i udziały	-	-	-	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-	-
Należności długoterminowe	-	4	4	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 110	1 995	2 183
Pozostałe aktywa trwałe	-	11	17	18
AKTYWA OBROTOWE		26 884	24 891	23 128
Zapasy	7	10 090	9 407	9 128
Należności z tytułu dostaw i usług	8	12 834	10 405	10 204
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-
Pozostałe należności	8	182	414	138
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	1	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 309	2 369	1 006
Rozliczenia międzyokresowe	10	502	153	418
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		1 967	2 142	2 233
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	18	1 967	2 142	2 233
Aktywa razem :		101 994	100 180	65 707

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki :

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d.)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień	na dzień
		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		36 533	35 689	29 577
Kapitał podstawowy	11	9 246	9 246	9 246
Akcje własne	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	-	-	28 211	28 211
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	-	17 264	12 792	12 792
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	(55)	(67)	(164)
Kapitał rezerwowy	-	-	11 145	11 145
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	-	-	(35 013)	(35 013)
Zysk (strata) netto roku obrotowego		10 078	9 375	3 360
ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE		43 732	37 471	3 030
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	134	132	193
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	576	610	598
Pozostałe rezerwy	12	90	192	292
Kredyty i pożyczki	13	6 194	-	-
Inne zobowiązania finansowe	14	1 478	1 677	1 947
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	35 260	34 860	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		21 729	27 020	33 100
Kredyty i pożyczki	13	4 507	1 903	19 167
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	137	10 665	
Inne zobowiązania finansowe	14	1 014	1 034	993
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	7 780	6 065	7 546
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	61	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	12	2 387	1 650	1 398
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	606	597	437
Pozostałe zobowiązania	16	4 711	4 295	2 647
Przychody przyszłych okresów	17	31	33	53
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	18	556	717	859
Pasywa razem :		101 994	100 180	65 707

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki :

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY

<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)</i>			
Wyszczególnienie	Nota	za okres: 01.01.2016- 30.06.2016	za okres: 01.01.2015- 30.06.2015
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	19	52 594	35 511
Koszt własny sprzedaży	21	36 553	28 333
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		16 041	7 178
Koszty sprzedaży	21	644	491
Koszty ogólnego zarządu	21	3 184	2 408
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		12 213	4 279
Pozostałe przychody operacyjne	22	308	258
Pozostałe koszty operacyjne	23	319	248
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		12 202	4 289
Przychody finansowe	24	22	8
Koszty finansowe	25	2 119	800
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		10 105	3 497
Podatek dochodowy	6	(122)	(35)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		10 227	3 532
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	18	(149)	(172)
ZYSK (STRATA) NETTO		10 078	3 360
Inne całkowite dochody			-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		12	(33)
Zyski i straty aktuarialne	12	28	(41)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	6	(16)	8
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-
Inne całkowite dochody łącznie		12	(33)
Całkowite dochody ogółem		10 090	3 327

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki :

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2016- 30.06.2016	za okres: 01.01.2015- 30.06.2015
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 949	3 553
Korekty razem	4 173	1 308
Amortyzacja	2 356	1 606
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 119	738
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	180	(140)
Zmiany w kapitale obrotowym	(482)	(896)
Zmiana stanu rezerw	609	(214)
Zmiana stanu zapasów	(684)	(984)
Zmiana stanu należności	(2 142)	(486)
Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem zobowiązań fin.	2 077	1 007
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(342)	(219)
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 122	4 861
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(6)	(7)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 125)	(338)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	375	165
PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 756)	(180)
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Zbycie akcji własnych	-	606
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(9 300)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	10 701	11 015
Spląty kredytów i pożyczek	(1 903)	(14 346)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(731)	(681)
Dywidendy wypłacone	(9 246)	-
Odsetki zapłacone	(2 947)	(825)
PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 426)	(4 231)
PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 060)	450
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 060)	450
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 369	556
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 309	1 006

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki :

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres:	Kapitał własny								
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk(strata) netto okresu	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2016 roku	9 246	-	28 211	12 792	(67)	11 145	(25 638)	-	35 689
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekta błęd									
Saldo po zmianach	9 246	-	28 211	12 792	(67)	11 145	(25 638)	-	35 689
Wyplacone dywidendy							(9 246)		(9 246)
Przeniesienie na kapitał zapasowy		-	-	11 145		(11 145)			-
Przeniesienie na kapitał zapasowy			(28 211)	28 211		-			-
Pokrycie strat z kapitału zapasowego				(35 013)			35 013		-
Z Zysku za 2015 rok				129			(129)		-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	17 264	(67)	-	-	-	26 443
Zysk (strata) netto w okresie:								10 078	10 078
Inne całkowite dochody:									-
Zyski i straty aktuarialne					28		-		28
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					(16)		-		(16)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	12	-	-	10 078	10 242
Saldo na dzień 30.06.2016 roku	9 246	-	-	17 264	(55)	-	-	10 078	36 533

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki,

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe:

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres:	Kapitał własny								
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk(strata) netto okresu	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	9 246	(1 510)	28 211	12 792	(131)	12 050	(35 012)	-	25 646
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekta błędu									
Saldo po zmianach	9 246	(1 510)	28 211	12 792	(131)	12 050	(35 012)	-	25 646
Sprzedaż akcji własnych		1 510				(905)			605
Inne							(1)		(1)
Razem transakcje z właścicielami	-	1 510	-	-	-	(905)	(1)	-	604
Zysk (strata) netto w okresie:								3 360	3 360
Inne całkowite dochody:									-
Zyski i straty aktuarialne					(41)		-		(41)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					8		-		8
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(33)	-	-	3 360	3 327
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)									
Saldo na dzień 30.06.2015 roku	9 246	-	28 211	12 792	(164)	11 145	(35 013)	3 360	29 577

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki:

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
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Grunty	901	901	901
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 126	2 822	2 539
Budynki i budowle	29 791	29 650	24 597
Urządzenia techniczne i maszyny	9 557	10 257	6 619
Środki transportu	204	322	347
Pozostałe środki trwałe	358	398	372
Środki trwałe w budowie	1 701	1 773	170
Zaliczki na środki trwałe	230	13	152
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	45 868	46 136	35 697

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 01.01.2016	901	2 822	37 395	26 918	1 568	1 684	1 805
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie			724	506			(1 229)
Nabycia w okresie		304		5		6	1 374
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży				(222)		(4)	
Przyjęte w leasing				375			
Zmniejszenia z tytułu likwidacji						(10)	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 30.06.2016	901	3 126	38 119	27 582	1 568	1 676	1 950
Wartość umorzenia na początek okresu 01.01.2016	-	-	7 745	16 517	1 186	1 241	-
Zwiększenie amortyzacji za okres			583	1 586	118	44	
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży				(191)		(1)	
Zmniejszenia z tytułu likwidacji						(9)	
Wartość umorzenia na koniec okresu 30.06.2016	-	-	8 328	17 912	1 304	1 275	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu 01.01.2016	-	-		143	60	45	19
Przeniesione z środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży				30		2	
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 30.06.2016	-	-	-	143	60	45	19
Wartość netto na koniec okresu 30.06.2016	901	3 126	29 791	9 557	204	358	1 931

1.3 - Zobowiązania umowne w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (tytuł)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny
zobowiązania dotyczą	-	-
-wymiany wanny cynkowniczej	-	85
- wymiana zadaszenia hali	145	-

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
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 474	2 474	2 474
Budynki i budowle	-	-	-
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE RAZEM:	2 474	2 474	2 474

2.2 - Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość godziwa na początek okresu 01.01.2016	-	2 474	-
Wartość godziwa na koniec okresu 30.06.2016	-	2 474	-

2.3 - Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Przychody z czynszów	90	90
Bezpośrednich koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów,	93	88
Razem	(3)	2

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 2015 roku.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych Jednostki została ustalona na podstawie klauzuli o aktualności opinii o wartości nieruchomości sporządzonej na dzień 20 grudnia 2015 roku przez niezależnego rzeczoznawcę niepowiązanego z Jednostką, posiadającego kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Jednostki. Wycenę nieruchomości inwestycyjnych Jednostki przeprowadzono podejściem porównawczym metodą korygowania ceny średniej z uwzględnieniem kosztów rozbiórki zabudowy przemysłowej.

Zarząd Spółki na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku nie rozpoznaje istotnych przesłanek mających wpływ na zmianę wartości godziwej nieruchomości względem 31 grudnia 2015 roku.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku wynosi 2.474 tys. zł.

Po dacie bilansowej, w dniu 15 lipca 2016 roku Spółka zbyła przedmiotową nieruchomość inwestycyjną zlokalizowaną w Chełmnie, cena sprzedaży netto wyniosła 2.600 tys. zł.

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wartość firmy	24 531	24 531	2 042
Patenty i licencje	112	132	165
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji		-	-
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	24 643	24 663	2 207

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 01.01.2016	44 857	3 226	-	-
Nabycie	-	6	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 30.06.2016	44 857	3 232	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu 01.01.2016	-	2 749	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	26	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 30.06.2016	-	2 775	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	20 326	345	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 30.06.2016	20 326	345	-	-
Wartość netto na koniec okresu 30.06.2016	24 531	112	-	-

3.3 Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Stan na dzień wartość początkowa	Utrata wartości	Wartość bilansowa wartości firmy
	30.06.2016	30.06.2016	30.06.2016
Wartość firmy z połączenia z Metalplast System Oborniki - oddział budowlano montażowy (obecnie Zakład Konstrukcji Przemysłowych w likwidacji)	1 218	(1 218)	0
Wartość firmy z połączenia z Metalplast Cynkownia Oborniki	21 150	(19 108)	2 042
Wartość firmy z połączenia z Cynkownią Wieluń	22 489		22 489
RAZEM:	44 857	(20 326)	24 531

3.4 - Allokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	30.06.2015
Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy została alokowana do następujących jednostek generujących środki pieniężne:		
Zakład Cynkownia Metalplast Oborniki	2 042	2 042
Zakład Cynkownia Wieluń	22 489	-
WARTOŚĆ FIRMY NETTO RAZEM:	24 531	2 042

4. Utrata wartości aktywów

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

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka wykazała wartość firmy dla Zakładu Cynkowniczego w Obornikach w kwocie 2.042 tys. zł obejmującą wartość początkową wartości firmy w kwocie 21.150 tys. zł oraz odpis aktualizujący tę wartość w kwocie 19.108 tys. zł.

Zarząd Spółki informuje, że dokonując na dzień 30.06.2016 r. analizy przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości aktywów ZUC Oborniki wykazanych w śródrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 01.01.2016 do 30.06.2016 r. stwierdził brak zaistnienia zarówno przesłanek zewnętrznych jak i wewnętrznych, które powodowałyby konieczność aktualizacji testu na utratę wartości na dzień bilansowy.

Szczegółowe założenia i prognozowane przepływy pieniężne przyjęte do testu na utratę wartości zostały opublikowane w sprawozdaniu finansowym za 2015 rok.

Spółka oceniając istnienie przesłanek utraty wartości stwierdziła co następuje:

- Utrata wartości rynkowej składniki aktywów ZUC Oborniki w stosunku do przeprowadzonej analizy na 31.12.2015 r. nie jest wyższa od utraty w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania,
- Nie odnotowano w przeszłości ani nie prognozuje się wystąpienia w przyszłości zmian o charakterze technologicznym, zmian w otoczeniu gospodarczym i prawnym, w którym Spółka prowadzi działalność,

mogących w sposób istotny zmienić warunki funkcjonowania w branży a tym samym mieć wpływ na prognozowane przychody oraz wartość wyceny dokonanej w grudniu 2015 roku.

c) W ciągu okresu od dnia dokonania ostatniej wyceny do dnia bilansowego nie doszło do istotnego zmiany stóp procentowych, stóp zwrotu z inwestycji mogących w sposób wymierny wpłynąć na oszacowaną i przyjętą do wyceny stopę dyskonta,

d) Aktywa ZUC Oborniki są wykorzystywane do kontynuowania działalności gospodarczej,

e) Dostępne analizy wewnętrzne i prognozy wskazują, że ZUC Oborniki realizuje z nadwyżką wyniki ekonomiczne w stosunku do wyników budżetowanych na 1 półrocze 2016 roku.

4.2 Test na utratę wartości aktywów i ośrodka Zakładu Cynkowniczego w Wieluniu

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka wykazała wartość firmy dla Zakładu Cynkowniczego w Wieluniu w kwocie 22 489 tys. zł.

Zarząd Spółki informuje, że dokonując na dzień 30.06.2016 r. analizy przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości aktywów ZUC Wieluń wykazanych w śródrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 01.01.2016 do 30.06.2016 r. stwierdził brak zaistnienia zarówno przesłanek zewnętrznych jak i wewnętrznych, które powodowałyby konieczność aktualizacji testu na utratę wartości na dzień bilansowy.

Szczegółowe założenia i prognozowane przepływy pieniężne przyjęte do testu na utratę wartości zostały opublikowane w sprawozdaniu finansowym za 2015 rok.

Spółka oceniając istnienie przesłanek utraty wartości stwierdziła co następuje:

a) Utrata wartości rynkowej składniki aktywów ZUC Wieluń w stosunku do przeprowadzonej analizy na 31.12.2015 r. nie jest wyższa od utraty w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania,

b) Nie odnotowano w przeszłości ani nie prognozuje się wystąpienia w przyszłości zmian o charakterze technologicznym, zmian w otoczeniu gospodarczym i prawnym, w którym Spółka prowadzi działalność, mogących w sposób istotny zmienić warunki funkcjonowania w branży a tym samym mieć wpływ na prognozowane przychody oraz wartość wyceny dokonanej w grudniu 2015 roku.

c) W ciągu okresu od dnia dokonania ostatniej wyceny do dnia bilansowego nie doszło do istotnego zmiany stóp procentowych, stóp zwrotu z inwestycji mogących w sposób wymierny wpłynąć na oszacowaną i przyjętą do wyceny stopę dyskonta,

d) Aktywa ZUC Wieluń są wykorzystywane do kontynuowania działalności gospodarczej,

e) Dostępne analizy wewnętrzne i prognozy wskazują, że ZUC Oborniki realizuje z nadwyżką wyniki ekonomiczne w stosunku do wyników budżetowanych na 1 półrocze 2016 roku.

5. Udziały i akcje

Na dzień 30.06.2016 roku Spółka nie posiada udziałów ani akcji o charakterze długoterminowym. 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
	30.06.2016	30.06.2015
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(122)	(35)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(122)	(35)

6.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanim	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Wynik brutto	9 949	3 497
Przychody włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	(211)	(527)
- trwałe	(21)	(21)
-przejściowe	(190)	(506)
Koszty włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	1 399	(1 324)
- trwałe	107	949
-przejściowe	1 292	(2 273)
Podstawa opodatkowania	11 137	1 646
Ulga SSE	(5 761)	(2 890)
Odliczenie straty	(5 376)	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		(1 244)
Podatek dochodowy 19 %	-	-
Podatek odroczony prezentowany w rachunku wyników	(122)	(35)
-aktywo	(111)	47
-rezerwa	(11)	(82)
Podatek dochodowy w rachunku wyników	(122)	(35)
Efektywna stopa opodatkowania	-1,2%	-1,0%

6.3 - Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Ujęte w innych całkowitych dochodach	Stan na dzień
	31.12.2015	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2016-30.06.2016	30.06.2016
Aktywa z tytułu ODPD				
Odpisy aktualizujące na zapasy	190	(2)		188
Rezerwy na świadczenia pracownicze i niezapłacone koszty świadczeń ZUS	429	241	(16)	654
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów, zobowiązań	183	(157)		26
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	298	40		338

Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową nieruchomości	676			676
Rezerwy na naprawy gwarancyjne, badanie sprawozdania finansowego oraz pozostałe rezerwy i zobowiązania	219	9		228
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	1 995	131	(16)	2 110
Rezerwa z tytułu ODPD				
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	132	2	-	134
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	132	2	-	134

6.4 - Odroczone podatki dochodowe - okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Ujęte w innych całkowitych dochodach	Stan na dzień
	31.12.2014	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2015-30.06.2015	30.06.2015
Aktywa z tytułu ODPD				
Odpisy aktualizujące na zapasy	168	(13)		155
Rezerwy na świadczenia pracownicze i niezapłacone koszty świadczeń ZUS	477	(17)	8	468
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów, zobowiązań	24	(18)		6
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	875	(150)		725
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową nieruchomości	677	-		677
Rezerwy na naprawy gwarancyjne, badanie sprawozdania finansowego oraz pozostałe rezerwy i zobowiązania	259	(107)		152
Straty podatkowe przewidywane do rozliczenia w następnym roku obrotowym	-	-		-
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 480	(305)	8	2 183
Rezerwa z tytułu ODPD				
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	304	(111)	-	193
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	304	(111)	-	193

6.5- Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczone	0	0
Razem	-	-

6.6 - Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Z tytułu strat aktuarialnych dotyczących rezerw na odprawy emerytalne i rentowe	(16)	8
Razem	(16)	8

6.7 Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	31.12.2015
Nie ujęte straty podatkowe	2 363	3 385
Razem	2 363	3 385

Ponadto Spółka nie rozpoznaje aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisów aktualizujących wartość należności. Ponadto Spółka nie rozpoznaje również aktywa z tytułu ulgi podatkowej dla funkcjonowania jednego z zakładów Jednostki zlokalizowanego w Rawie Mazowieckiej w specjalnej strefie ekonomicznej. Pozostała do wykorzystania ulga podatkowa w zakresie zwolnienia z opodatkowania na dzień 30.06.2016 roku wynosi 7.371 tys. zł.

7. Zapasy

7.1 - Zapasy	30.06.2016			31.12.2015			30.06.2015		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	10 812	771	10 041	10 153	782	9 371	9 769	704	9 065
Półprodukty i produkcja w toku	28		28	32	-	32	59	-	59
Wyroby gotowe	-	-	-	-	-	-	111	111	-
Towary	217	217	-	217	217	-			
Zaliczki	21		21	4	-	4	4	-	4
RAZEM ZAPASY:	11 078	988	10 090	10 406	999	9 407	9 943	815	9 128

8. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

8.1 - Należności	30.06.2015			31.12.2015			30.06.2015		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	19 402	6 568	12 834	16 963	6 558	10 405	17 044	6 840	10 204
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	101		101	207	-	207	108	-	108
Pozostałe należności	81		81	207	-	207	30	-	30
RAZEM NALEŻNOŚCI:	19 584	6 568	13 016	17 377	6 558	10 819	17 182	6 840	10 342

8.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Odpisy na początek okresu	6 558	7 078	7 078
Utworzenie	188	246	43
Przejęcie jednostki	-	114	
Rozwiązanie	91	474	74
Wykorzystanie	87	406	207
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	6 568	6 558	6 840

8.3 - Należności na 30.06.2016 (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	11 468	1 328	33	5			12 834
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	101						101
Pozostałe należności	81						81
Razem	11 650	1 328	33	5	-	-	13 016

8.4 - Należności na 31.12.2015 (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	8 309	2 001	95	0			10 405
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0				-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	207						207
Pozostałe należności	207						207
Razem	8 723	2 001	95	-	-	-	10 819

8.5 - Należności na 30.06.2015 (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	8 629	1 466	109	0			10 204
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0				-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	108						108
Pozostałe należności	30						30
Razem	8 767	1 466	109	-	-	-	10 342

8.6 Należności wg terminów płatności	30.06.2016		31.12.2015		30.06.2015	
	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	12 531	303	9 973	432	9 712	492
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0		0	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i	101		207		108	

ubezpieczeń społecznych						
Pozostałe należności	81		207		30	
razem	12 713	303	10 387	432	9 850	492

8.7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa	30.06.2016		31.12.2015		30.06.2015	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	12 962	12 962	10 819	10 819	10 342	10 342
EUR	12	54				
razem	X	13 016	X	10 819	X	10 342

9. Środki pieniężne

9.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki pieniężne w kasie	74	27	100
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 071	2 342	906
Środki pieniężne w drodze	164	-	
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	1 309	2 369	1 006
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

10. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

10.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
ubezpieczenia majątkowe	94	26	40
Prenumeraty		2	0
opłaty za nadzór nad oprogramowaniem	17	43	16
wieczyste użytkowanie gruntów	132		121
ZFŚS	207		186
koszty fakturowane w roku bieżącym, a dotyczące kosztów roku następnego		43	0
Pozostałe	52	39	55
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	502	153	418

11. Kapitał własny

11.1 - 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
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
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

11.2 - Najwięksi akcjonariusze na 30.06.2016	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
FALCON FIZ	2 239 802	2 239 802	649 543	7,03%
FULCRUM FIZ	9 658 718	9 658 718	2 801 028	30,29%
NAPOLEON FIZ	2 478 192	2 478 192	718 676	7,77%
Maumee Bay, LCC	8 160 567	8 160 567	2 366 564	25,60%
Razem:	22 537 279	22 537 279	6 535 811	70,69%

Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Grójecka 5, 02-019 Warszawa wpisany do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000206615 występuje jako organ zarządzający następujących funduszy: FULCRUM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, FALCON Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, NAPOLEON Fundusz Inwestycyjny Zamknięty. Zamiany w stanie akcji największych akcjonariuszy w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2015 r. Stan akcji podmiotów blisko związanych z Panem Grzegorzem Bielowickim w rozumieniu art.160 ust.2 pkt.4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi zwiększył się na dzień bilansowy w porównaniu do 31.12.2015 roku o 196 405 akcji.

Stan akcji podmiotów blisko związanych z Panem Tomaszem Firczykiem w rozumieniu art.160 ust.2 pkt.4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi zwiększył się na dzień bilansowy w porównaniu do 31.12.2015 roku o 82 765 akcji.

Stan akcji podmiotów blisko związanych z Panem Andrzejem Różyckim w rozumieniu art.160 ust.2 pkt.4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi zwiększył się na dzień bilansowy w porównaniu do 31.12.2015 roku o 103 247 akcji.

11.3 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 30.06.2016						
Wyszczególnienie	w tys. zł					
Seria / emisja	A	B	D	E	F	Razem
Rodzaj akcji	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak	brak	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-	-	-
Liczba akcji	2 366 000	993 219	6 718 438	20 155 314	1 650 000	31 882 971
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	686	288	1 949	5 845	478	9 246
Sposób pokrycia kapitału	przekształcenie przedsiębiorstwa w Spółkę Akcyjną	subskrypcja	subskrypcja	subskrypcja	subskrypcja prywatna	-
Rejestracja zmiany w statucie	26.06.2005	24.06.2005	18.09.2006	16.04.2007	10.10.2007	-

12. Rezerwy

12.1 - Rezerwy	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2015	31.12.2015	30.06.2015
Długoterminowe			
Rezerwy na odprawy emerytalne	576	610	598
Pozostałe rezerwy (naprawy gwarancyjne)	90	192	292
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	666	802	890
Krótkoterminowe			
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	968	807	697
Rezerwy na spory sądowe i inne roszczenia	231	287	272
Rezerwa na premie dla pracowników, w tym Zarządu	1 376	723	394
Rezerwy na restrukturyzację poprzez likwidację Zakładu Konstrukcji Stalowych (Metalplast) w Obornikach	43	121	307
Pozostałe rezerwy (w tym na naprawy gwarancyjne)	375	309	165
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	2 993	2 247	1 835

12.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy)	Spory sądowe i ryzyko gospodarcze	Rezerwa na premie w pracowników w tym Zarządu	Rezerwy na restrukturyzację poprzez likwidację Zakładu Konstrukcji Stalowych (Metalplast) w Obornikach	Pozostałe (w tym naprawy gwarancyjne)
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	610	-	-	-	192
Wykorzystanie	(34)	-	-	-	(7)
Rozwiązanie	-	-	-	-	(95)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	576	-	-	-	90

12.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy)	Spory sądowe i ryzyko gospodarcze	Rezerwa na premie w pracowników w tym Zarządu	Rezerwy na restrukturyzację poprzez likwidację Zakładu Konstrukcji Stalowych (Metalplast) w Obornikach	Pozostałe (w tym naprawy gwarancyjne)
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	807	287	723	121	309
Utworzenie	161		653		66
Wykorzystanie		(56)		(78)	
Rozwiązanie					
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	968	231	1 376	43	375

12.4 Zmiana wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
	Odprawy emerytalne, rentowe	Odprawy emerytalne, rentowe	Odprawy emerytalne, rentowe
Stan rezerw - bilans otwarcia	634	547	547
Zwiększenia z tyt.połączenia jednostek gospodarczych	-	42	

Koszty bieżącego zatrudnienia	53	104	47
Koszty odsetek [dyskonta]	9	12	6
(Świadczenia wypłacone)	(15)	(52)	(36)
Koszt przeszłego zatrudnienia	(56)	60	-
Zyski i (straty) aktuarialne:	(28)	(79)	(40)
w tym związane ze zmianami założeń demograficznych		1	-
w tym związane ze zmianami założeń finansowych	-	(40)	36
w tym związane z doświadczeniem	-	(40)	(76)
w tym z tytułu różnic pomiędzy założeniami a ich realizacją	(28)		
Stan rezerw - bilans zamknięcia	597	634	524

Na dzień 30 czerwca 2016 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.

Do oszacowania wartości rezerw przyjęto stopę dyskontową na poziomie 2,9% Zgodnie z zaleceniem MSR uwzględniono przyszły wzrost płac, przy czym przyjęto długookresową średnią wzrostu płac na poziomie 3,0%, przy średniej inflacji 2,5%. Stopę mobilności określono na poziomie 8,8%.

13. Kredyty i pożyczki

13.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2016	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty ostatniej raty
Długoterminowe					
mBank SA - kredyt inwestycyjny	7 500	6 194	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2019
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	7 500	6 194	-	-	-
Krótkoterminowe					
mBank SA - kredyt inwestycyjny	7 500	1 306	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
mBank SA - kredyt w rachunku bieżącym	11 000	3 201	PLN	WIBOR ON + marża	31.01.2017
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	18 500	4 507	-	-	-

13.2 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2015	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty ostatniej raty
Długoterminowe					
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe					
mBank SA (daw. BRE Bank SA) kredyt w rachunku bieżącym	6 000	-	PLN	WIBOR ON + marża	29.01.2016
mFaktoring SA - z regresem	3 000	1 903	PLN	WIBOR ON + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	9 000	1 903	-	-	-

13.3 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2015	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty ostatniej raty
Długoterminowe					
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe					
mBank SA kredyt inwestycyjny*		8 078	PLN		31.03.2020
mBank SA kredyt inwestycyjny	10 770	2 154	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2016
mBank SA kredyt obrotowy	8 372	4 740	PLN	WIBOR 1M + marża	28.01.2016
mBank SA kredyt obrotowy	3 055	1 690	PLN	WIBOR 1M + marża	28.01.2016
mBank SA kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	6 000	-	PLN	WIBOR 1M + marża	29.01.2016
mFactoring SA - z regresem	3 000	2 505	PLN	WIBOR ON + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	31 197	19 167	-	-	-

13.4 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Jednostki na podstawie zawartych umów	7 799	7 097	6 495

13.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2016	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
mBank SA - kredyt inwestycyjny	-	-	1 306	6 194	7 500
mBank SA - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	3 201	-	3 201
Razem	-	-	4 507	6 194	10 701

13.6 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2015	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
mFactoring SA - z regresem		1 903	-		1 903
Razem	-	1 903	-	-	1 903

13.7 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2015	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
mBank - kredyt inwestycyjny	180	359	1 615	8 078	10 232
mBank - kredyty obrotowe	130	260	6 040	-	6 430
mBank SA - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-
mFactoring SA - z regresem	-	-	2 505	-	2 505
Razem	310	619	10 160	8 078	19 167

Kredyty

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 11.000.000,00 zł z terminem płatności do 31.01.2017 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,
- * weksel in blanco,
- * zastaw rejestrowy na wannach cynkowych o wartości ewidencyjnej 2.967 tys. zł wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia tych środków,
- * zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej min. 8.000 tys. zł wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia tych zapasów.

Ustalono następujący harmonogram spłat:

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

Saldo kredytu na 30.06.2016 wynosi 3.201 tys. PLN.

mBank SA

W dniu 01.06.2016 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mBank SA została zawarta umowa o kredyt inwestycyjny w wysokości 7.500.000,00 zł z terminem płatności do 31.05.2019 r. przeznaczony na częściową spłatę obligacji serii C.

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

- * weksel in blanco,
- * hipoteka umowna łączna w wysokości 11.250 tys. zł ustanowiona na nieruchomościach: w Rawie Mazowieckiej, w Obornikach, we Wrocławiu i w Wieluniu wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach.

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, ostatniego roboczego dnia miesiąca, za który zostały naliczone.
- raty kredytowe płatne są w okresach miesięcznych, ostatniego roboczego dnia miesiąca:
- * od 30.10.2016 r. do 30.04.2019 r. w wysokości 145.140,00 zł,
- * ostatnia rata "balonowa" płatna w dniu 31.05.2019 r. w wysokości 3.000.040,00 zł.

Saldo kredytu na 30.06.2016 wynosi 7.500 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 3.000.000,00 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 31.12.2015 wynosi 1.903 tys. PLN.

Z dniem 16.02.2016 roku na wniosek Spółki, nastąpiło rozwiązanie umowy za porozumieniem stron.

Spółka spłaciła zobowiązanie wobec mFaktoring SA.

14. Inne zobowiązania finansowe

14.1 - Inne zobowiązania finansowe		Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Długoterminowe		1 478	1 677	1 947
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego dotyczące następujących przedmiotów leasingu:	Leasingodawca			
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	78	209	338
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	690	898	1 103
Suszarka	mLeasing	244	285	325
Odciąg spalin	mLeasing	28	33	38
Elektroniczna waga samochodowa	Pekao Leasing	37	43	-
Wciągarki	Pekao Leasing	147	171	-
Sprężarka	mLeasing	34	-	-
Wanny do pasywacji	mLeasing	220	-	-
Sprzęt IT	mLeasing	-	-	3
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	-	-	8
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	-	-	6
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	-	-	6
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	-	-	6
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	-	-	6
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	-	-	9
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	-	12	42
Skoda	mLeasing	-	6	13
Skoda	mLeasing	-	6	13
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	-	14	31
Krótkoterminowe		1 014	1 034	994
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego dotyczące następujących przedmiotów leasingu:	Leasingodawca			
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	259	251	243
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	406	392	378
Suszarka	mLeasing	81	79	77
Odciąg spalin	mLeasing	10	10	11
Elektroniczna waga samochodowa	Pekao Leasing	12	12	-
Wciągarki	Pekao Leasing	46	45	-
Sprężarka	mLeasing	12	-	-
Wanny do pasywacji	mLeasing	39	-	-
Sprzęt IT	mLeasing	3	16	26
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	7	17	19
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	5	13	15
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	5	13	15
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	5	13	15
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	5	13	15

Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	12	26	31
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	50	64	59
Skoda	mLeasing	13	15	14
Skoda	mLeasing	13	15	14
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	31	34	33
Skoda	Volkswagen Leasing Polska	-	5	-
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	-	1	3
Oczyszczarka	Pekao Leasing	-	-	26

14.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30.06.2016	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Leasing	106	210	821	1 531	51	2 719
Razem	106	210	821	1 531	51	2 719

14.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2015	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	103	204	875	1 807	-	2 989
Razem	103	204	875	1 807	-	2 989

14.4 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30.06.2015	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Leasing	101	201	865	2 121	-	3 288
Razem	101	201	865	2 121	-	3 288

14.5 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	337
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	36/0322/12	2 830	2 830	PLN	2019-02-28	1 096
Suszarka	mLeasing	155485/2013	623	623	PLN	2020-02-16	325
Odciąg spalin	mLeasing	164005/2013	80	80	PLN	2018-12-16	38
Elektroniczna waga samochodowa	Pekao Leasing	36/0035/15	92	92	PLN	2020-03-15	49
Wciągarki	Pekao Leasing	36/0034/15	334	334	PLN	2020-06-15	193
Sprężarka	mLeasing	226110/2016	52	52	PLN	2020-06-15	46
Wanny do pasywacji	mLeasing	0036082016/WR/229792	323	323	PLN	2022-07-15	259
Sprzęt IT	mLeasing	157413/2013	84	84	PLN	2016-07-16	3
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57209/Wr/13	50	50	PLN	2016-12-03	7
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57212/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	5
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57213/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	5

Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57214/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	5
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57215/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	5
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	57375/Wr/13	79	79	PLN	2016-11-22	12
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	58626/2014	150	150	PLN	2017-04-20	50
Skoda	mLeasing	183953/2014	34	34	PLN	2017-01-16	13
Skoda	mLeasing	183954/2014	34	34	PLN	2017-01-16	13
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	14648/WB/12	189	189	PLN	2017-05-30	31

14.6 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30.06.2016	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 137	1 014
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1 531	1 428
Płatne powyżej 5 lat	51	50
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	2 719	2 492
Koszty finansowe	227	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	2 492	2 492

14.7 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31.12.2015	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 182	1 034
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1 807	1 677
Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	2 989	2 711
Koszty finansowe	278	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	2 711	2 711

14.8 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30.06.2015	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 167	994
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	2 121	1 947
Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	3 288	2 941
Koszty finansowe	347	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	2 941	2 941

14.9 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 30.06.2016	
Nie wystąpiły		

14.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2015	
Nie wystąpiły		

14.11 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 30.06.2015	
Nie wystąpiły		

14.12. Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu na 30.06.2016	W odniesieniu do grup aktywów				
OGÓLEM:	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Wartości niematerialne
3 576	-	3 422	149	5	-

15. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

15a. Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Rodzaj wyemitowanych obligacji	Liczba wyemitowanych obligacji	Wartość nominalna	Wartość na 30.06.2016	Walu ta	Stopa Procentowa	Data emisji	Termin wykupu
Długoterminowe			32 760	35 260				
Obligacje seria B	zabezpieczone obligacje zwykłe na okaziciela	2486	24 860	24 860	PLN	WIBOR 3M + marża	01.07.2015	01.07.2022
Obligacje seria C	niezabezpieczone obligacje zwykłe na okaziciela	1000	10 000	2 500	PLN	WIBOR 3M + marża	10.12.2015	10.12.2018
Obligacje seria D	zabezpieczone obligacje zwykłe na okaziciela	790	7 900	7 900	PLN	WIBOR 3M + marża	31.01.2016	01.07.2022
Krótkoterminowe			0	137				
Obligacje seria C - odsetki naliczone				7	PLN	WIBOR 3M + marża		10.09.2016
Obligacje seria D - odsetki naliczone				130	PLN	WIBOR 3M + marża		31.07.2016

15b. Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Rodzaj wyemitowanych obligacji	Liczba wyemitowanych obligacji	Wartość nominalna	Wartość na 31.12.2015	Walu ta	Stopa Procentowa	Data emisji	Termin wykupu
Długoterminowe			34 860	34 860				
Obligacje seria B	zabezpieczone obligacje zwykłe na okaziciela	2486	24 860	24 860	PLN	WIBOR 3M + marża	01.07.2015	01.07.2022
Obligacje seria C	niezabezpieczone obligacje zwykłe na okaziciela	1000	10 000	10 000	PLN	WIBOR 3M + marża	10.12.2015	10.12.2018
Krótkoterminowe			9 700	10 665				

Obligacje seria B odsetki naliczone				609	PLN	WIBOR 3M + marża		01.01.2016
Obligacje seria C odsetki naliczone				33	PLN	WIBOR 3M + marża		10.03.2016
Obligacje seria A (spółka przejęta Cynkownia Wieluń - po połączeniu Zakład Cynkownia Wieluń)	zabezpieczon e obligacje zwykłe na okaziciela	8	8 000	8 267	PLN	10%	31.01.2014	31.01.2016
Obligacje seria B (spółka przejęta Cynkownia Wieluń - po połączeniu Zakład Cynkownia Wieluń)	zabezpieczon e obligacje zwykłe na okaziciela	170	1 700	1 756	PLN	10%	31.01.2014	31.01.2016

Obligacje seria B

W dniu 1.07.2015 Zarząd Spółki, działając na podstawie upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podjął Uchwałę dotyczącą przydziału 2.486 sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000,00 zł każda. Środki uzyskane z obligacji zostały przeznaczone na zakup udziałów Spółki Cynkownia Wieluń Sp. z o.o. Wykup obligacji przypada na 1.07.2022 r. Oprocentowanie obligacji wynosi 3M WIBOR powiększony o marżę.

Okres odsetkowy wynosi 3 miesiące.

Zabezpieczenie obligacji stanowi:

* hipoteka łączna do kwoty maksymalnie 42.000 tys. zł ustanowiona na nieruchomości w Rawie Mazowieckiej, w Obornikach i we Wrocławiu

Saldo zobowiązań z tytułu obligacji serii B na dzień 30.06.2016 wynosi:

- kapitał 24.860 tys. zł

- odsetki naliczone 0 tys. zł.

Obligacje serii B zostały zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych KDPW 22 kwietnia 2016 roku. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, uchwałą z 7 lipca 2016 roku, postanowił wprowadzić obligacje serii B do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst. Zarząd BondSpot S.A., uchwałą z 7 lipca 2016 roku, postanowił wprowadzić obligacje serii B do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst.

Obligacje seria C

W dniu 09.12.2015 Zarząd Spółki, działając na podstawie upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podjął Uchwałę dotyczącą przydziału 1.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000,00 zł każda. Środki uzyskane z obligacji zostały przeznaczone spłatę zobowiązań kredytowych: kredytu obrotowego i inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA. Obligacje serii C zostały zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych KDPW 1 marca 2016 roku.

Wykup obligacji przypada na 10.12.2018. Oprocentowanie obligacji wynosi 3M WIBOR powiększony o marżę. W dniu 10.06.2016 Spółka dokonała częściowej, przedterminowej spłaty obligacji, w wysokości 7.500.000,00 zł.

Okres odsetkowy wynosi 3 miesiące.

Saldo zobowiązań z tytułu obligacji serii C na dzień 30.06.2016 wynosi:

- kapitał 2.500 tys. zł

- odsetki naliczone 7 tys. zł.

Obligacje seria D

W dniu 31.01.2016 Zarząd Spółki, działając na podstawie upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podjął Uchwałę dotyczącą przydziału 790 sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000,00 zł każda. Środki uzyskane z obligacji zostały przeznaczone wykup obligacji wyemitowanych przez Cynkowanie Wieluń Sp. z o.o. (od 30.10.2015 podmiot połączony ze Spółką). Wykup obligacji przypada na 01.07.2022 roku. Oprocentowanie obligacji wynosi 3M WIBOR powiększony o marżę.

Okres odsetkowy wynosi 3 miesiące.

Zabezpieczenie obligacji stanowi:

* hipoteka łączna do kwoty maksymalnie 13.000 tys. zł ustanowiona na nieruchomości w Wieluniu.

Saldo zobowiązań z tytułu obligacji serii D na dzień 30.06.2016 wynosi:

- kapitał 7.900 tys. zł

- odsetki naliczone 130 tys. zł

Obligacje serii D zostały zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych KDPW 17 marca 2016 roku. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, uchwałą z 7 lipca 2016 roku, postanowił wprowadzić obligacje serii D do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst. Zarząd BondSpot S.A., uchwałą z 7 lipca 2016 roku, postanowił wprowadzić obligacje serii B do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst.

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
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 780	6 065	7 546
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	61	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 031	913	860
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	3 328	2 555	1 475
Pozostałe zobowiązania	352	827	312
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	12 491	10 421	10 193

16.2- Zobowiązania na dzień 30.06.2016 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	7 751	27		0	2	7 780
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 031					1 031
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	3 328					3 328
Pozostałe zobowiązania	352					352
Razem	12 462	27	-	-	2	12 491

16.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2015 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 004	59	0	0	2	6 065
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	61	0				61
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	913	0				913
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 555	0				2 555
Pozostałe zobowiązania	827	0				827
Razem	10 360	59	-	-	2	10 421

16.4- Zobowiązania na dzień 30.06.2015 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 986	504	0	34	22	7 546
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	860					860
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 475					1 475
Pozostałe zobowiązania	312					312
Razem	9 633	504	-	34	22	10 193

16.5 Zobowiązania wg terminów płatności	30.06.2016		31.12.2015		30.06.2015	
	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	7 780		6 065		7 546	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		61		0	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 031		913		860	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 328		2 555		1 475	
Pozostałe zobowiązania	352		827		312	
razem	12 491	-	10 421	-	10 193	-

16.6 Zobowiązania - struktura walutowa	30.06.2016		31.12.2015		30.06.2015	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	12 479 zł	12 479	10 420 zł	10 420	10 193 zł	10 193
EUR	€ 3	12	€ 241	1		-
RAZEM	X	12 491	X	10 421	X	10 193

17. Przychody przyszłych okresów

17.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Dotacje	31	33	53
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	31	33	53

18. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

18.1. Zysk(strata) z działalności zaniechanej		
	Za okres zakończony 30.06.2016	Za okres zakończony 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży	4	745
Pozostałe przychody operacyjne	9	288
Przychody finansowe	0	7
Koszty działalności ogółem	-27	938
Pozostałe koszty operacyjne	180	23
Koszty finansowe	15	23
333Zysk(strata) przed opodatkowaniem	-155	56
Podatek dochodowy	6	228
Zysk(strata) netto z działalności zaniechanej	-149	-172

18.2 Przepływy pieniężne dotyczące działalności zaniechanej	za okres od 01.01. do 30.06.2016	za okres od 01.01. do 30.06.2015
Przepływy z działalności operacyjnej	15	1 294
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-	161
Przepływy z działalności finansowej	(176)	(1 455)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto lub ich ekwiwalentów dotyczących działalności zaniechanej	(161)	-

18.3 - Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	30.06.2016			30.06.2015		
	Wartość po uwzględnieniu umorzenia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Środki trwale przeznaczone do sprzedaży dotyczące działalności Zakładu Metalplast Oborniki w likwidacji oraz malarni zlokalizowanej na terenie likwidowanego zakładu przeznaczonej do zbycia, w tym:	4 051	(2 084)	1 967	4 124	(1 891)	2 233
grunty	280		280	280		280
budynki i budowle	1 819	(679)	1 140	1 819	(679)	1 140
maszyny i urządzenia	1 948	(1 404)	544	1 989	(1 197)	792
środki transportu			-	7	(7)	-
pozostałe środki trwale	4	(1)	3	29	(8)	21
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	4 051	(2 084)	1 967	4 124	(1 891)	2 233

18.4 - Odpisy aktualizujące aktywa przeznaczone do sprzedaży	Stan na dzień	
	30.06.2015	30.06.2015
Odpisy na początek okresu:	(1 898)	(2 190)
Rozwiązanie	-	-
Wykorzystanie	-	211
Przeklasyfikowanie odpisów aktualizujących do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(7)	88
Utworzenie odpisów w związku z przeklasyfikowaniem aktywa do aktywów przeznaczonych do sprzedaży i wyceny do niższej wartości godziwej	(179)	-
Odpisy na koniec okresu:	(2 084)	(1 891)

18.5 - Wynik na sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2015	30.06.2015
Wynik na sprzedaży	-	-
Wykorzystanie	-	211
Przeklasyfikowanie odpisów aktualizujących do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	88
Utworzenie odpisów w związku z przeklasyfikowaniem aktywa do aktywów przeznaczonych do sprzedaży i wyceny do niższej wartości godziwej	-	-
Odpisy na koniec okresu:	-	299
nie występuje w 1 półroczu 2016		

18.6 - Zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016	30.06.2015
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży (urządzenia) uwzględniające przedterminowe zakończenie umowy leasingowej	556	859
RAZEM	556	859

Aktywa przeznaczone do sprzedaży na dzień 30 czerwca 2016 roku wraz z związanymi z nimi zobowiązaniami, działalność zaniechana.

W związku z decyzją Zarządu Spółki podjętą w roku obrotowym 2014 o restrukturyzacji Zakładu Metalplast Oborniki poprzez jego likwidację i sprzedaż istotnych składników majątkowych oraz decyzję o sprzedaży aktywów trwałych Malarni Oborniki zlokalizowanej na terenie likwidowanego zakładu, aktywa trwałe Zakładu i Malarni w łącznej kwocie 2.231 tys. zł zostały zaklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży według stanu na 31 grudnia 2014 roku. Na dzień bilansowy wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży wynosi 1.967 tys. zł.

Kluczowe składniki aktywów trwałych Zakładu Metalplast przeznaczone do sprzedaży dotyczą:

- prawa wieczystego użytkowania gruntów wycenionego zgodnie z MSSF 5 do wartości bilansowej niższej od wartości z aktualnej wyceny przeprowadzonej przez rzeczoznawcę.
- budynków i budowli wycenionych według wartości bilansowej 1 140 tys. zł stanowiącej wartość początkową pomniejszoną o umorzenia i objętą częściowym odpisem aktualizującym w wysokości 679 tys. zł; nie wyższej jednak od wyceny przeprowadzonej przez rzeczoznawcę pomniejszonej o dyskonto przyjęte przez Zarząd Spółki w związku z przyjęciem założenia celu szybkiej sprzedaży nieruchomości przynależącej do działalności zaniechanej. Aktualność operatu szacunkowe została potwierdzona w dniu 30.12.2015 roku przez Kancelarię Rzeczoznawców Majątkowych.

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku Zarząd nie dokonywał sprzedaży środków trwałych z grupy aktywów przeznaczonych do sprzedaży. Dokonano dodatkowego odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych malarni przeznaczonych do sprzedaży w wysokości 179 tys. zł, w wyniku zwiększenia dyskonta ceny na cele wymuszonego zbycia. Prezentowane pozycje aktywów trwałych Malarni charakteryzują się hierarchią wartości godziwej na poziomie 3. Wartość godziwa

aktywów została oszacowana przez rzeczoznawcę w podejściu kosztowym i uwzględnia 40% dyskonto z tytułu wymuszonego zbycia.

Prowadzone rozmowy dotyczące sprzedaży aktywów nie zakończyły się ostateczną sprzedażą. Zakładany przez Zarząd okres doprowadzenia do transakcji sprzedaży zostaje wydłużony o kolejne 12 miesięcy.

Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży dotyczą leasingu urządzeń Malarni w Obornikach wynoszą na 30.06.2016 r. 556 tys. zł.

Wynik Zakładu Metalplast Oborniki (segment konstrukcji stalowych i obiektów modułowych) oraz Malarni Oborniki został wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji straty z działalności zaniechanej na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku jak i danych porównywalnych za pierwsze półrocze 2015 roku.

19. Przychody ze sprzedaży

19.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	50 407	33 782
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 187	1 729
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	52 594	35 511

FAM Grupa Kapitałowa w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży usług segmentu cynkowniczego związany ze zwiększeniem poziomu zamówień na usługi oraz zmianą cynkowanego asortymentu. Wzrost przychodów w pierwszym półroczu 2016 roku związany ze sprawowaniem kontroli nad Zakładem Cynkownia Wieluń przez pełne sześć miesięcy bieżącego roku. Spółka objęła kontrolę nad Spółką Cynkownia Wieluń począwszy od 1 lipca 2015 roku i przejęła jej działalność w wyniku połączenia w dniu 30 października 2015 roku.

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.

Nieznaczny wzrost sprzedaży materiałów związany jest ze wzrostem sprzedaży odpadów popiołu i cynku twardego, których ilość jest większa w związku ze zwiększonym zużyciem materiału proporcjonalnym do rosnącej sprzedaży, cena sprzedaży odpadów kwotowana jest do ceny cynku, która podlega rynkowej fluktuacją. W pierwszy półroczu 2016 roku spółka nie prowadziła działalności handlowej towarów.

20. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne 01.01.2016-30.06.2016

Wyszczególnienie	Segmenty				
	Cynkowane ogniowe	Segmenty konstrukcji przemysłowych i usług lakierniczych_ Oborniki. Działalność zaniechana	Pozostała	Ogółem w tym działalność zaniechana	Działalność kontynuowana.
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2016-30.06.2016					
Przychody ogółem	52 902	13	-	52 915	52 902
Sprzedaż na zewnątrz	-		-		-
Sprzedaż między segmentami					
Koszty segmentu (-)	(40 700)	(153)	-	(40 853)	(40 700)
Przychody z tytułu odsetek	7		-	7	7
Koszty z tytułu odsetek (-)	(2 061)	(15)	-	(2 076)	(2 061)
Inne przychody	15			15	15
Inne koszty (-)	(58)		-	(58)	(58)
Podatek dochodowy działalności kontynuowanej	122			122	122
Podatek dochodowy działalności zaniechanej		6	-	6	-
Wynik działalności zaniechanej	-	-		-	-
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	10 227	(149)	-	10 078	10 227
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli					
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 347		-	2 347	2 347
Amortyzacja wartości niematerialnych	9		-	9	9
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników rzeczowego majątku; w tym aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnych	(11)		-	(11)	(11)
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2016-30.06.2016					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	99 464	2 530	-	101 994	99 464
Nakłady inwestycyjne	2 134	-	-	2 134	4 268
- rzeczowe aktywa trwałe	2 125		-	2 125	4 250
- wartości niematerialne	9		-	9	18
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	64 790	1 227	-	66 017	64 790

Segmenty operacyjne -01.01.2015-30.06.2015

Wyszczególnienie	Segmenty				
	Cynkowanie ogniowe	Segmenty konstrukcji przemysłowych i usług lakierniczych Oborniki. Działalność zaniechana	Pozostała	Ogółem w tym działalność zaniechana	Działalność kontynuowana.
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2015-30.06.2015					
Przychody ogółem	35 769	1 033	-	36 802	35 769
Sprzedaż na zewnątrz	35 769	1 033	-	36 802	35 769
Sprzedaż między segmentami					
Koszty segmentu (-)	(31 480)	(961)	-	(32 441)	(31 480)
Przychody z tytułu odsetek	8	7	-	15	8
Koszty z tytułu odsetek (-)	(720)	(23)	-	(743)	(720)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności*	-	-	-	-	-
Inne przychody	-	-	-	-	-
Inne koszty (-)	(80)	-	-	(80)	(80)
Podatek dochodowy działalności kontynuowanej	(35)	-	-	(35)	(35)
Podatek dochodowy działalności zaniechanej	-	228	-	228	-
Wynik działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	3 532	(172)	-	3 360	3 532
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli					
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 525	46	-	1 571	1 525
Amortyzacja wartości niematerialnych	32	3	-	35	32
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników rzeczowego majątku; w tym aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnych	57	(360)	-	(303)	57
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2015-30.06.2015					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	63 009	2 698	-	65 707	63 009
Nakłady inwestycyjne	140	-	-	140	140
- rzeczowe aktywa trwałe	133	-	-	133	133
- wartości niematerialne	7	-	-	7	7
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	33 388	2 742	-	36 130	33 388

Informacje dotyczące przychodów i usług w okresie dla działalności kontynuowanej

Wyszczególnienie	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
usługi cynkowania	50 235	33 579
sprzedaż materiałów	2 187	1 729
najem	93	203
przychody z pozostałej działalności operacyjnej	387	258
Przychody Grupy Kapitałowej	52 902	35 769

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2016-31.12.2016 dla działalności kontynuowanej

Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	51 809	75 110
Unia Europejska	1 093	
Ogółem	52 902	75 110

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2015-31.12.2015 dla działalności kontynuowanej

Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	35 746	42 579
Unia Europejska	23	
Ogółem	35 769	42 579

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2016-30.06.2016

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient1	2 178	4,12
klient2	2 138	4,04
klient3	1 766	3,34
klient4	1 679	3,17
klient5	1 557	2,94
klient6	1 286	2,43
klient7	1 187	2,24

klient8	1 050	1,98
Ogółem	12 841	

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2015-30.06.2015

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient1*	1 563	4,37
klient2	1 450	4,05
klient3	1 380	3,86
klient4	1 281	3,58
klient5	1 102	3,08
klient6	1 081	3,02
klient7	877	2,45
klient8	837	2,34
Ogółem	9 571	

21. Koszty działalności operacyjnej

21.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Amortyzacja	2 354	1 557
Zużycie materiałów i energii	20 407	16 455
Usługi obce	3 159	2 071
Podatki i opłaty	603	562
Wynagrodzenia	8 219	6 872
Świadczenia na rzecz pracowników	2 063	1 707
Pozostałe koszty rodzajowe	56	100
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 175	1 793
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	39 036	31 117
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	1 345	115
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
Koszty sprzedaży	(644)	(491)
Koszty ogólnego zarządu	(3 184)	(2 408)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 553	28 333

21.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-
Koszt sprzedanych usług	34 378	26 540
Wartość sprzedanych towarów	-	-
Wartość sprzedanych materiałów	2 175	1 793
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 553	28 333

22. Pozostałe przychody operacyjne

22.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4
Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych		
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	167	81
- należności z tytułu dostaw i usług	78	81
- zapasów	20	
- wykorzystanie rezerwy na roszczenia sporne	69	
- innych aktywów		
Zwrot kosztów opłat sądowych	9	16
Przychody z tytułu odszkodowań i kar	-	20
Dotacje	21	20
Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych	90	90
Inne	21	27
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	308	258

23. Pozostałe koszty operacyjne

23.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązanie rezerw na sprawy sporne	-	-
Odpisy aktualizujące, w tym:	197	117
- rzeczowych aktywów trwałych		-
- wartości niematerialnych		-
- należności z tytułu dostaw i usług	188	43
- zapasów	9	74
- nieruchomości inwestycyjnych		-
Strata na złomowaniu zapasów	-	-
Koszty sądowe i komornicze	18	19
Kary i odszkodowania	-	3
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	93	88
Inne	11	21
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	319	248

24. Przychody finansowe

24.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Odsetki	7	8
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	15	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	22	8

25. Koszty finansowe

25.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Odsetki od kredytów bankowych, pożyczek, linii faktoringowej	2 006	639
Odsetki od leasingu	55	76
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	80
Koszty związane z emisją obligacji	38	-
Inne	20	5
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	2 119	800

26. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

26.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Dla jednostek powiązanych	-	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-	-
Dla pozostałych jednostek	432	432	396
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	432	432	396
pozostałe gwarancje i poręczenia	-	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	432	432	396

26.2 Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	Na dzień	Na dzień	Na dzień
				30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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 UNIQA TU SA	TP Teltech	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	44	44	-
Gwarancja wystawiona przez Generali	Hochtief	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	-	-	8
RAZEM				432	432	396

26.3 Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania		Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Grunty Rawa Mazowiecka	Hipoteka na nieruchomości	830	830	830
Grunty Wrocław	Hipoteka na nieruchomości	629	629	629
Grunty Oborniki	Hipoteka na nieruchomości	1 911	1 911	1 911
Grunty Wieluń	Hipoteka na nieruchomości	283	283	-
Budynki i Budowle Rawa Mazowiecka	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	13 338	-	13 898
Budynki i Budowle Wrocław	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	6 738	6 844	6 932
Budynki i Budowle Oborniki	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	3 791	3 823	3 767
Budynki i Budowle Wieluń	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	5 924	-	-
Zapasy Cynku	Zastaw rejestrowy	9 129	6 626	8 310

Maszyny i Urządzenia	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	2 817	113	149
Materiały Wieluń	Zastaw rejestrowy	-	2 111	-
Grunty Oborniki Kowanowska	Hipoteka na nieruchomości	-	71	71
RAZEM		45 390	32 207	36 497

26.4 Wartość zobowiązań Spółki w bilansie a zabezpieczonych wystawionym wekslem		Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.06.2015
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna	Pekao Leasing SA	337	460	581
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna	Pekao Leasing SA	1 096	1 290	1 481
Weksel - Umowa Leasingowa; suszarka	mLeasing SA	325	364	402
Weksel - Umowa Leasingowa; odciąg spalin	Europejski Fundusz Leasingowy SA	38	43	49
Weksel - Umowa leasingowa, waga	Pekao Leasing SA	49	55	-
Weksel - Umowa leasingowa, wciągarki	Pekao Leasing SA	193	216	-
Weksel - Umowa leasingowa, sprzężarka	mLeasing SA	46	-	-
Weksel - Umowa leasingowa, wanny do pasywacji	mLeasing SA	259	-	-
Weksel- Umowa Leasingowa; sprzęt IT	mLeasing SA	3	16	29
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	7	17	27
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	5	13	21
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	5	13	21
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	5	13	21
Weksel - Umowa Leasingowa; Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	5	13	21
Weksel - Umowa Leasingowa; Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy SA	12	26	40
Weksel - Umowa Leasingowa; Audi	Europejski Fundusz Leasingowy SA	50	76	101
Weksel - Umowa Leasingowa; myjka	Europejski Fundusz Leasingowy SA	31	48	64
Weksel - Umowa Leasingowa; urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska SA	-	1	3
Weksel - umowa leasingowa; oczyszczarka	Pekao Leasing SA	-	-	26
Weksel - umowa kredytowa; kredyt w rachunku bieżącym	mBank SA	3 201	-	-
Weksel - umowa kredytowa; kredyt inwestycyjny	mBank SA	7 500	-	-
RAZEM		13 167	4 567	22 054

26.5 Wartość zobowiązań warunkowych z tytułu wystawionych weksli oraz pozostałe zobowiązania warunkowe		Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.06.2015
Weksel - linia gwarancyjna	PZU SA	388	388	388
Weksel-linia gwarancyjna	UNIQA TU SA	44	44	-
Weksel- umowa handlowa	Tamex	-	-	5
Weksel- umowa handlowa	Tamex	-	-	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	-	-	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	-	-	4
Weksel - umowa handlowa	Kaszub	-	-	8
RAZEM		432	432	421

Grunty - hipoteka

1) kwota 830 tys. zł stanowi zabezpieczenie:

* emisji obligacji serii B, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty maksymalnie 42.000 tys. zł.

Termin wykupu obligacji to 1.07.2022.

Zobowiązanie z tytułu obligacji na dzień 30.06.2016 wynosi:

- kapitał 24.860 tys. zł

- odsetki naliczone 0 zł

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

2) kwota 629 tys. zł stanowi zabezpieczenie:

* emisji obligacji serii B, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty maksymalnie 42.000 tys. zł.

Termin wykupu obligacji to 1.07.2022.

Zobowiązanie z tytułu obligacji na dzień 30.06.2016 wynosi:

- kapitał 24.860 tys. zł

- odsetki naliczone 0 zł

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

3) kwota 1.911 tys. zł stanowi zabezpieczenie:

* emisji obligacji serii B, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty maksymalnie 42.000 tys. zł.

Termin wykupu obligacji to 1.07.2022.

Zobowiązanie z tytułu obligacji na dzień 30.06.2016 wynosi:

- kapitał 24.860 tys. zł

- odsetki naliczone 0 zł

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

4) kwota 283 tys. zł stanowi zabezpieczenie:

* emisji obligacji serii D, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka do kwoty maksymalnie 13.000 tys. zł

Termin wykupu obligacji to 1.07.2022

Zobowiązanie z tytułu obligacji na dzień 30.06.2016 wynosi:

- kapitał 7.900 tys. zł

- odsetki naliczone 130 tys. zł

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

Budynki - cesja z polisy ubezpieczeniowej :

1) kwota 13.338 tys. zł stanowi zabezpieczenie:

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

2) kwota 6.738 tys. zł stanowi zabezpieczenie:

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

3) kwota 3.791 tys. zł stanowi zabezpieczenie:

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

4) kwota 5.924 tys. zł stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank SA, gdzie zabezpieczeniem jest hipoteka łączna do kwoty 11.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu do 31.05.2019.

Zobowiązanie z tytułu kredytu na dzień 30.06.2016 wynosi 7.500 tys. zł.

Zastaw rejestrowy:

1) Środki trwałe o wartości 2.817 tys. zł stanowią zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez mBank SA w formie zastawu rejestrowego na wannach cynkowniczych o wartości ewidencyjnej 2.967 tys. zł wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia tych środków.

Termin spłaty kredytu to 31.01.2017.

Saldo kredytu na 30.06.2016 wynosi 3.201 tys. zł.

2) Zapasy cynku o wartości 9.129 tys. zł stanowią zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez mBank SA w formie zastawu rejestrowego na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej min. 8.000 tys. zł.

Termin spłaty kredytu to 31.01.2017.

Saldo kredytu na 30.06.2016 wynosi 3.201 tys. zł.

27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

27.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją				
	Nie występują na 31.12.2015	Jednostka dominująca FULCRUM FIZ	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne / Jednostki stowarzyszone/ Wspólne przedsięwzięcia nie występują	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
Sprzedaż netto (bez PTiU)	-	-	-	-	-	4
Zakupy netto (bez PTiU), w tym zakupy aktywów	-	-	-	-	-	156
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-
Inne przychody	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	1 308	517	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności / pożyczki / udziały skumulowana wartość na dzień bilansowy	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	99	38	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	25 070	10 190	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-	-
Inne udzielone poręczenia	-	-	-	-	-	-

27.2. Obligacje		Jednostka dominująca Fulcrum FIZ	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
zobowiązania długoterminowe	kapitał	25 070	10 190	0	0
zobowiązania krótkoterminowe	kapitał	0	0	0	0
zobowiązania krótkoterminowe	odsetki naliczone na dzień bilansowy	99	38	0	0
koszty finansowe	koszty finansowe	1 308	517	0	0

Jednostki dominujące względem Spółki na dzień 30 czerwca 2016 roku to:

Fulcrum FIZ oraz

Maumee Bay, LCC - z którym nie wystąpiły transakcje.

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi nie objętymi konsolidacją opis szczegółowy:

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą odsetek naliczonych na dzień bilansowy od obligacji serii C i D podmiot dominujący: 99 tys. zł , jednostki mające istotny wpływ 38 tys. zł .

Zobowiązania długoterminowe dotyczące kapitału z tyt. emisji obligacji to: objęte przez podmiot dominujący: 17.410 tys. zł obligacje serii B, 2.000 tys. zł obligacje serii C; 5.660 tys. zł obligacje serii D; objęte przez pozostałe podmioty mające istotny wpływ: 7.450 tys. zł obligacje serii B, 500 tys. zł obligacje serii C, 2.240 tys. zł obligacje serii D.

Ustanowione przez wierzycieli zabezpieczenia na aktywach Spółki w związku z przeprowadzonymi transakcjami w zakresie obligacji zostały ujawnione w notcie nr 15.

Istotne zakupy pozostałe od podmiotów pozostałych w wysokości 156 tys. zł dotyczą:

- usług doradczych 126 tys. zł.
- usług usługi public relations w wysokości 30 tys. zł;

Sprzedaż usług w wysokości 4 tys. zł dotyczy transakcji z pozostałym podmiotem powiązаныm.

27.3 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	30.06.2016			30.06.2015		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu	300	195		264	154	
Pozostały kluczowy personel				65	16	2

27.4 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Członkowie Rady Nadzorczej	111	111

27.5 - Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	7	7
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze		-
Świadczenia po okresie zatrudnienia- rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		10
Pozostałe świadczenia długoterminowe		-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy o charakterze zobowiązań		18
Płatności w formie akcji własnych- zakumulowany koszt wyceny programu motywacyjnego	-	-

27.6 - Wynagrodzenia członków kluczowego personelu Spółki otrzymane w Spółkach zależnych i stowarzyszonych	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
nie dotyczy	-	-

28. Zysk na akcję

28.1 Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres 01.01.2016-30.06.2016	RZiS za okres 01.01.2015-30.06.2015
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł/gr		
Zwykły	0,32	0,11
Rozwodniony	0,32	0,11
Z działalności kontynuowanej w zł/gr		
Zwykły	0,32	0,11
Rozwodniony	0,32	0,11
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej w tys. zł	10 230	3 360
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. zł	10 234	3 532
Liczba akcji zwykłych w szt.	31 882 971	31 882 971
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	31 882 971	31 882 971
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	31 882 971	31 882 971

29. Pozostałe informacje

29.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Za wykonanie badania sprawozdania finansowego jednostkowego	23	17
Za inne usługi	-	-
Razem wynagrodzenie	23	17

29.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2016	30.06.2015
Pracownicy fizyczni	299,0	290,6
Pracownicy umysłowi	53,2	63,1
Razem przeciętna liczba etatów	352	354

30. 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, których koszt finansowy liczony jest w oparciu o zmienną bazową stopę procentową WIBOR i stałą marżę. Koszty odsetek w pierwszym półroczu 2016 roku wyniosły 2 119 tys. i zł były zależne od wysokości WIBOR i stałej marży. Skokowy wzrost stopy bazowej kredytów o 0,5 p.p., spowoduje wzrost kosztów finansowych w drugim półroczu bieżącego roku obrotowego o 131 tys. zł.
- ryzyko walutowe oraz ryzyko zmiany cen surowca – Spółka 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 w średnim i długim okresie. Dla zakładanej w 2016 roku wysokości przerobu usług cynkowania i udziału kosztu cynku w ogóle nośników kosztowych świadczonych usług, skokowy wzrost cen surowca w drugiej połowie 2016 roku o 10% w stosunku do ceny budżetowanej spowodowałby pogorszenie wyniku drugiej połowy roku o ok. 1.297 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. Na dzień 30.06.2016 Spółka posiadała umowę o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 29.07.2011 r., z terminem spłaty kredytu do 30 stycznia 2017 roku. Na dzień bilansowy Spółka posiada kredyt inwestycyjny w kwocie 7.500 tys. zł. Zarząd nie rozpoznaje ryzyka utraty kontynuowania finansowania, wszystkie kowenanty umowne na dzień bilansowy są spełnione.

Spółka posiada zobowiązania z tytułu emisji:

- siedmioletnich obligacji serii B na kwotę 24.860 tys. zł z terminem wykupu 1 lipca 2022 roku,
- emisji obligacji serii D na kwotę 7900 tys. zł z terminem wykupu 1 lipca 2022 roku,
- emisji trzyletnich obligacji serii C na kwotę 10.000 tys. zł z terminem wykupu 10 grudnia 2018 r., 10 czerwca bieżącego roku dokonała wcześniejszego częściowej spłaty obligacji serii C zmniejszając wartość emisji do 2.500 tys. zł.

Struktura zobowiązań zapewnia Spółce długoterminowe finansowanie, Zarząd nie rozpoznaje ryzyka utraty kontynuowania finansowania.

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.

31. Różnice zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanymi danymi

Nie występują.

Data sporządzenia: 8 sierpnia 2016

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki :

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: