



ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

**Sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2016 roku**

**przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Przemysł, sierpień 2016 r.

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI	4
1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW	4
2. Czas trwania emitenta	4
3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd	4
4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym	4
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne	5
6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek	5
8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	5
9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych	6
10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie	6
11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych	6
12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP	8
13. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i porównywalnych danych finansowych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia	8
14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	9
SPRAWOZDANIE FINANSOWE	10
1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów	12
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	15
1. Noty objaśniające	15
2. Informacje o instrumentach finansowych	31
3. Segmenty działalności	32
4. Zobowiązania i należności warunkowe	35
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	35

6. Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem	35
7. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny	35
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	36
9. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	36
10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	36
11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	36
12. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta.....	36

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI

1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW

Nazwa firmy: Zakłady Automatyki „Polna” S.A.

Siedziba: 37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000090173

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 24.5 Odlewnictwo metali,
- 28.12.Z Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego,
- 28.13.Z Produkcja pozostałych pomp i sprężarek,
- 28.14.Z Produkcja pozostałych kurków i zaworów,
- 38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 38.32.Z Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- 46.69.Z Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń,
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu.

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Czas trwania emitenta

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. Porównywalne dane finansowe obejmują I półrocze poprzedniego roku, tj. okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. oraz dane za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 29.08.2016 r.

4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym

W skład Zarządu Spółki do dnia 03 czerwca 2016 r. wchodziły następujące osoby:

- Andrzej Piszcz - Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny,
- Piotr Woś - Członek Zarządu - Dyrektor ds. Produkcyjno - Technicznych.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 03 czerwca 2016 r. powołała Zarząd w składzie:

- Andrzej Piszcz - Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2016 r. wchodziły następujące osoby:

- Wiesław Piwowar - Przewodniczący,
- Władysław Wojtowicz - Wiceprzewodniczący,
- Katarzyna Kozińska - Sekretarz,
- Adam Świetlicki vel Węgorek - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

W dniu 4 lipca 2016 r. wpłynęła do Spółki informacja od Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Wiesława Piwowara o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej (zgodnie z raportem bieżącym nr 12/2016 z 04.07.2016 r.).

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

- Władysław Wojtowicz - Wiceprzewodniczący,
- Katarzyna Kozińska - Sekretarz,
- Adam Świetlicki vel Węgorek - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrznymi jednostki organizacyjne, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki. Spółka nie planuje ograniczenia działalności ani też zaniechania żadnego z kierunków działań.

9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

Sprawozdanie finansowe za okres poprzedni nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności, gdyż nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości w 2016 r.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie

Nie wystąpiła konieczność dokonania korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach audytorów.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Półroczne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSFF), z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

W kwestiach nieuregulowanych powyższymi standardami sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Informacje zawarte w raporcie za I półrocze 2016 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. 2014. 133 j.t.).

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), z wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

11.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) przyjętymi przez Unię Europejską.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2015, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych i zmienionych standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 r.

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa dotycząca ujawnień, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie.

W ocenie Spółki przyjęcie powyższych standardów oraz poprawek nie miało wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe.

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła stosowanych uprzednio zasad rachunkowości i szacunków. Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zostały opisane w rocznym sprawozdaniu Spółki sporządzonym na 31 grudnia 2015 roku opublikowanym w dniu 18 marca 2016 roku. Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz 31 grudnia 2015 roku.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

Sporządzanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków, osądów i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniach historycznych oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za istotne.

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w tym okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeżeli dotyczy wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli zmiana dotyczy zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanych okresów ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku. Spółka weryfikuje te okresy na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

Na koniec 2015 r. dokonano przeglądu okresów użytkowania środków trwałych, i w rezultacie tego przeglądu zmieniono okresy użytkowania dla części środków trwałych.

11.4.2 Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP

Dla potrzeb wyceny bilansowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,4255 zł	4,2615 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,3805 zł	4,1341 zł

* Obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wyniósł 4,2355 zł (04.04.2016 r., średni kurs NBP, tabela 064/A/NBP/2016).

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. wyniósł 3,9822 zł (21.04.2015 r., średni kurs NBP, tabela 076/A/NBP/2015).

Najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wyniósł 3,9822 zł (21.04.2015 r., średni kurs NBP, tabela 076/A/NBP/2015)

Najwyższy kurs EUR w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wyniósł 4,4987 zł (21.01.2016 r., średni kurs NBP, tabela 013/A/NBP/2016).

Najwyższy kurs EUR w okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. wyniósł 4,3335 zł (20.01.2015 r., średni kurs NBP, tabela 012/A/NBP/2015).

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wyniósł 4,3580 zł (15.12.2015 r., średni kurs NBP, tabela 243/A/NBP/2015).

13. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i porównywalnych danych finansowych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Aktywa razem	8 889	9 264
1. Aktywa trwałe	5 416	5 289
2. Aktywa obrotowe	3 473	3 975

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016 r.	31.12.2015 r.
Pasywa razem	8 889	9 264
1. Kapitał własny	6 154	7 063
2. Zobowiązania długoterminowe	1 319	935
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 416	1 266

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto następujące kursy euro:

- na 30.06.2016 r. – 4,4255 zł,
- na 31.12.2015 r. – 4,2615 zł.

Podstawowe pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 113	4 025
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 673	2 517
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 440	1 508
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11	492
Zysk (strata) brutto	-3	527
Zysk (strata) netto	-2	425
Całkowity dochód ogółem	-8	427

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	698	882
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-129	-312
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-705	-1 728
Przepływy pieniężne netto, razem	-136	-1 158

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów oraz danych ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto następujące kursy euro:

- za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. – 4,3805 zł,
- za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. – 4,1341 zł.

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym za 2015 r. w nocy nr 3 odnośnie aktywów finansowych mylnie podano wartość inwestycji długoterminowych oraz odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych

Było:

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	19	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	19	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	19	19
Aktywa finansowe	-	-

Winno być:

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	6	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	6	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	6	19
Aktywa finansowe	-	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
I. Aktywa trwałe		23 968	22 538	22 876
Rzeczowe aktywa trwałe	1	22 357	21 705	22 120
Pozostałe wartości niematerialne	2	222	7	10
Aktywa finansowe	3	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	1 389	826	746
II. Aktywa obrotowe		15 369	16 939	13 609
Zapasy	4	4 437	4 886	3 828
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:	5	4 983	6 022	5 605
- z tytułu dostaw i usług		4 820	4 952	5 447
- pozostałe należności		163	1 070	158
Aktywa finansowe	6	-	89	83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	5 271	5 874	3 852
Rozliczenia międzyokresowe	8	678	68	241
SUMA AKTYWÓW		39 337	39 477	36 485
PASYWA				
I. Kapitał własny		27 235	30 100	28 357
Kapitał podstawowy	9	5 379	5 379	5 379
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	-74	-51	-40
Pozostałe kapitały	11	21 940	21 259	21 259
Zyski zatrzymane		-	-	-
Zysk (strata) netto		-10	3 513	1 759
II. Zobowiązania długoterminowe		5 834	3 983	3 437
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochod.	24	2 552	2 176	2 233
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	12	1 030	999	981
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	1 826	366	223
Rozliczenia międzyokresowe	16	426	442	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 268	5 394	4 691
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne	15	4 716	3 896	3 533

zobowiązania, w tym:			
- z tytułu dostaw i usług	2 684	2 604	1 910
- inne zobowiązania (w tym z tytułu niewypłaconej dywidendy)	2 032	1 292	1 623
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	17	93	45
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	510	189
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	13	565	508
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	12	370	672
Rozliczenia międzyokresowe	16	90	36
SUMA PASYWÓW	39 337	39 477	36 485

Wartość księgowa	27 235	30 100	28 357
Liczba akcji (w szt.)	1 415 641	1 415 641	1 415 641
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,24	21,26	20,03

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą jest równa wartości księgowej na jedna akcję zwykłą.

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2016 r.	5 379	-51	21 259	3 513	30 100
Saldo po korektach	5 379	-51	21 259	3 513	30 100
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-23	-	-	-23
Zysk netto za okres	-	-	-	-10	-10
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-23	-	-10	-33
Podział zysku za 2015 rok	-	-	681	-681	-
Podział zysku za 2015 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-2 832	-2 832
Saldo na dzień 30.06.2016 r.	5 379	-74	21 940	-10	27 235

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2015 r.	5 379	-45	24 445	3 892	33 671
Saldo po korektach	5 379	-45	24 445	3 892	33 671
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-6	-	-	-6
Zysk netto za okres	-	-	-	3 513	3 513
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-6	-	3 513	3 507
Zmniejszenie kapitału zapasowego - wypłata dywidendy	-	-	-3 186	-	-3 186
Podział zysku za 2014 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-3 892	-3 892
Saldo na dzień 31.12.2015 r.	5 379	-51	21 259	3 513	30 100

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
---------------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------	------------------	-------

Saldo na dzień 01.01.2015 r.	5 379	-45	24 445	3 892	33 671
Saldo po korektach	5 379	-45	24 445	3 892	33 671
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	5	-	-	5
Zysk netto za okres	-	-	-	1 759	1 759
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	5	-	1 759	1 764
Zmniejszenie kapitału zapasowego - wypłata dywidendy	-	-	-3 186	-	-3 186
Podział zysku za 2014 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-3 892	-3 892
Saldo na dzień 30.06.2015 r.	5 379	-40	21 259	1 759	28 357

3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres	Za okres
			01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		18 018	16 639
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	17 835	16 582
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	183	57
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		11 712	10 406
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	11 557	10 359
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		155	47
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 306	6 233
I.	Pozostałe przychody	20	318	199
II.	Koszty sprzedaży		172	144
III.	Koszty ogólnego zarządu		4 849	3 986
IV.	Pozostałe koszty	21	1 554	270
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej		49	2 032
I.	Przychody finansowe	22	205	350
II.	Koszty finansowe	23	268	203
F.	Zysk (strata) brutto		-14	2 179
G.	Podatek dochodowy	24	-4	420
I.	a) część bieżąca		177	462
II.	b) część odroczone		-181	-42
H.	Zysk (strata) netto		-10	1 759

Zysk (strata) netto -10 1 759

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) 1 415 641 1 415 641

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) -0,01 1,24

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą jest równy zyskowi netto na jedną akcję zwykłą.

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		Za okres	Za okres
		01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
I.	Zysk (strata) netto	-10	1 759
II.	Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku		
1.	Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-29	6

2.	Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	5	-1
III.	Całkowity dochód ogółem	-34	1 764

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-14	2 179
II. Korekty razem		2 599	1 030
	Amortyzacja wartości niematerialnych	5	14
	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 393	18
	Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 158	1 096
	Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-1	17
	Zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-3	-
	Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	63	-55
	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6	-18
	Koszty odsetek	12	7
	Otrzymane odsetki	-34	-49
III.	Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	2 585	3 209
	Zmiana stanu zapasów	449	249
	Zmiana stanu należności	251	916
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek, kredytów i niewypłaconej dywidendy	837	15
	Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odroczone)	-572	-156
	Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczone)	-215	-111
	Inne korekty	-29	7
IV.	Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	3 306	4 129
	Zapłacony podatek dochodowy	-252	-484
V.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 054	3 645
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
	Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-220	-
	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-418	-1 291
	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12	19
	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	28	-
	Otrzymane odsetki	34	49
	Inne wydatki inwestycyjne	-	-68
	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-564	-1 291
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-243	-57
	Odsetki zapłacone	-12	-6
	Dywidendy wypłacone	-2 832	-7 078
	Prowizje od kredytów	-	-1

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 087	-7 142
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. + B. + C.)	-597	-4 788
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-603	-4 770
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7	18
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 874	8 622
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. + F.)	5 271	3 852

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016 r.	31.12.2015 r.	30.06.2015 r.
a) środki trwałe, w tym:	22 357	21 705	22 120
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 619	1 619	1 619
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 055	11 778	11 971
- urządzenia techniczne i maszyny	9 351	6 983	7 184
- środki transportu	372	372	408
- inne środki trwałe	960	953	938
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	22 357	21 705	22 120

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego rzeczowe aktywa trwałe nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 887 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 271 tys. zł.

Spółka na koniec I półrocza 2016 roku utworzyła odpis aktualizujący na wartość 1 393 tys. zł na budynki, które zostały wycofane z eksploatacji oraz przeznaczone do rozbiórki. Decyzja ta została podjęta po przeprowadzeniu analizy stanu technicznego budynków, możliwości ich wykorzystania w przyszłości oraz bieżących kosztów utrzymania.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2016 r. DO 30.06.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 619	15 946	16 598	784	4 151	39 098
b) zwiększenia (z tytułu)	-	30	3 007	77	119	3 233
- zakup	-	30	355	9	119	513
- leasing	-	-	2 652	68	-	2 720
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	43	123	94	45	305
- likwidacja	-	43	3	25	45	116
- sprzedaż	-	-	120	69	-	189
d) wartość brutto na koniec okresu	1 619	15 933	19 482	767	4 225	42 026
e) wartość umorz. na początek okresu	-	4 168	9 615	412	3 198	17 393
- zwiększenia w ciągu okresu	-	360	629	57	112	1 158
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	43	113	74	45	275
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	4 485	10 131	395	3 265	18 276
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	1 393	-	-	-	1 393
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	1 393	-	-	-	1 393
i) wartość netto na 30.06.2016 r.	1 619	10 055	9 351	372	960	22 357

Spółka w I półroczu 2016 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 3 453 tys. zł (w tym leasing centrum obróbczego na wartość 2 652 tys. zł (zamówienie złożono w 2015 r.), a w całym 2016 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 2 830 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w I półroczu 2016 r.	Nakłady planowane w 2016 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne*	2 955	1 507
Zakup środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne	-	431
Modernizacja budynków i budowli	30	80
Zakup sprzętu komputerowego	52	119
Oprzysiężowania, wyposażenie oraz narzędzia wysokiej wartości	88	261
Narzędzia i wyposażenie niskiej wartości	31	74
Zakup środków transportu	77	95
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	220	263
Razem nakłady	3 453	2 830

*w tym: planowane nabycie w 2016 r. w ramach leasingu tokarki pięciosiowej w kwocie 1 480 tys. zł.

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	222	7	10
- oprogramowanie komputerowe	222	7	10
Wartości niematerialne, razem	222	7	10

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego pozostałe wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Amortyzacja wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 5 tys. zł.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2016 r. DO 30.06.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
		Oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto na początek okresu	176	632	632	808
b) zwiększenia (z tytułu)	-	220	220	220
- zakup	-	220	220	220
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	176	852	852	1 028
e) wartość umorzenia na początek okresu	176	625	625	801
- zwiększenia w ciągu okresu	-	5	5	5
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
f) wartość umorzenia na koniec okresu	176	630	630	806
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2016 r.	-	222	222	222

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	6	6	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	6	6	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	6	6	19
Aktywa finansowe	-	-	-

Spółka posiada udziały w innych jednostkach na wartość 6 tys. zł, według cen nabycia. W większości przypadków są to udziały objęte w zamian za należności w drodze postępowania układowego. W związku z dużym ryzykiem wiążącym się z odzyskaniem powyższych kwot, Spółka zawiązała odpisy aktualizujące do wysokości udziałów.

Nota 4
Stan na dzień 30.06.2016 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	2 744	807	45	-	762	-	1 982
Półprodukty i produkcja w toku	2 233	427	37	4	394	-	1 839
Wyroby gotowe	654	26	-	29	55	-	599
Towary	17	-	-	-	-	-	17
Zapasy razem	5 648	1 260	82	33	1 211	11 712	4 437

W dniu 17 lipca 2013 r. Spółka zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. umowę o udzielenie linii gwarancyjnej w kwocie 300 tys. zł na okres od 17.07.2013 r. do 16.07.2017 r. Zabezpieczeniem wierzytelności banku był zastaw rejestrowy na zapasach materiałów hutniczych w wysokości 450 tys. zł.

W dniu 10 czerwca 2015 r. Spółka podpisała z Bankiem Zachodnim WBK S.A. aneks do tej umowy, w którym bank zobowiązuje się w ramach linii udzielić gwarancji do 300 tys. zł w okresie do 10.06.2016 r. Umowa ta nie została przedłużona na kolejny okres. Jednakże, na dzień bilansowy, do czasu zwolnienia, pozostaje zastaw rejestrowy na zapasach stali do powyższej umowy. Minimalna wartość poziomu zapasów powinna wynosić 320 tys. zł.

W dniu 8 marca 2016 r. Spółka podpisała z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. aneks do umowy ramowej o linię rewolwingową na udzielanie gwarancji bankowych. Jako zabezpieczenie ustanowiono zastaw rejestrowy do sumy 1 300 tys. zł na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasy materiałów do produkcji: odlewy, sprężyny, elementy złączne i inne materiały do bezpośredniej produkcji.

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-	8
b) należności od pozostałych jednostek	4 983	6 022	5 597
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 820	4 952	5 439
- do 12 miesięcy	4 776	4 952	5 439
- powyżej 12 miesięcy	44		
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	131	105	50
- pozostałe należności	32	965	108
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	4 983	6 022	5 605
c) odpisy aktualizujące wartość należności	208	212	205
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	5 191	6 234	5 810

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Stan na początek okresu	212	189	189
a) zwiększenia (z tytułu)	17	85	40
- należności przeterminowane	14	51	30
- należności zasądzone przez sąd	3	34	10
- należności w postępowaniu upadłościowym	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	21	62	24
- należności przeterminowane	20	50	14
- należności zasądzone przez sąd	-	10	10
- należności w postępowaniu upadłościowym	1	1	-
- należności w postępowaniu układowym i ugodowym	-	1	-
Stan na koniec okresu	208	212	205

Dla należności przeterminowanych powyżej 3 miesięcy, odsetek oraz należności objętych postępowaniem sądowym, układowym i upadłościowym, Spółka dokonuje odpisów aktualizujących z tytułu utraty ich wartości.

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) w walucie polskiej	3 200	4 348	3 558
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 991	1 886	2 252
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	439	424	507
tys. zł	1 943	1 807	2 127
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	12	20	33
tys. zł	48	79	125
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	5 191	6 234	5 810

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) terminowe	4 274	3 963	4 035
b) przeterminowane do miesiąca	420	901	1 012
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	139	100	335
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11	32	110
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	27	14	4
f) przeterminowane powyżej 1 roku	149	146	149

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 020	5 156	5 645
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	200	204	198
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 820	4 952	5 447

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec I półrocza 2016 r. należności sporne wynoszą 159 tys. zł. Należności przeterminowane dotyczą należności z tytułu dostaw i usług.

Nota 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	-	70	70
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	44	42	42
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	3	1
Odwrocenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	6	1	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	38	-	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	-	44	43
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	-	26	27
Inne aktywa finansowe	-	63	56
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	-	89	83

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) środki pieniężne w kasie	29	18	19
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 242	2 356	3 833
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 000	3 500	-
- lokaty	3 000	3 500	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	5 271	5 874	3 852

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) w walucie polskiej	5 075	5 599	3 324
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	196	275	528
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	44	45	112
tys. zł	193	190	468
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	1	22	16
tys. zł	3	85	60
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	5 271	5 874	3 852

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016 r.	31.12.2015 r.	30.06.2015 r.
Prenumeraty	2	4	2
Ubezpieczenia	30	26	32
Zaliczki za usługi niewykonane	37	32	-
Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	37	-	37
Podatek od nieruchomości	403	-	28
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123	-	121
Koszty prac rozwojowych	22	-	-
Inne	24	6	21
Rozliczenia międzyokresowe, razem	678	68	241

Nota 9

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Na okaziciela	brak	brak	564 010	2 143 238	gotówka	31.01.92	31.01.92
B	Na okaziciela	brak	brak	168 412	639 966	gotówka	25.08.97	01.01.97
C	Na okaziciela	brak	brak	81 000	307 800	gotówka	17.03.98	01.01.97
D	Na okaziciela	brak	brak	19 000	72 200	gotówka	17.03.98	01.01.97
E	Na okaziciela	brak	brak	583 219	2 216 232	gotówka	11.12.08	01.01.07
Liczba akcji, razem				1 415 641				
Kapitał zakładowy, razem				5 379 436				
Wartość nominalna jednej akcji = 3,80 zł								

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2016 r.	31.12.2015 r.	30.06.2015 r.
A - zwykłe na okaziciela	564 010	564 010	564 010
B - zwykłe na okaziciela	168 412	168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela	81 000	81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela	19 000	19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela	583 219	583 219	583 219
Ilość wyemitowanych akcji na dzień	1 415 641	1 415 641	1 415 641

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Spółka nie posiada akcji własnych.

Według wiedzy emitenta skład akcjonariatu, posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Zbigniew Jakubas z podmiotami zależnymi	640 978	45,28	640 978	45,28
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	187 838	13,27	187 838	13,27

Nota 10

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-74	-51	-40
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracown.	-92	-63	-49
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	18	12	9

Nota 11

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	21 456	20 775	20 775
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	1 793	1 793	1 793
- z zysku zgodnie ze statutem	19 663	18 982	18 982
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484	484
Pozostałe kapitały, razem	21 940	21 259	21 259

Na podstawie Kodeksu spółek handlowych Spółka tworzy obowiązkowe odpisy z zysku na kapitał zapasowy w celu pokrycia ewentualnych (przyszłych) lub istniejących strat w wysokości co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, aż do czasu, gdy wartość kapitału zapasowego osiągnie poziom co najmniej 1/3 kapitału zakładowego zarejestrowanego. Tak utworzony kapitał zapasowy nie podlega podziałowi, może być wykorzystany tylko na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Nota 12

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Zobowiązania długoterminowe::	1 030	999	981
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	461	439	391
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	511	501	520
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	58	59	70
Zobowiązania krótkoterminowe:	565	508	490
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	29	34	39
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	94	99	92
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	436	369	352
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	6	6	7

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży obecny obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Świadczenia pracownicze

Spółka wypłaca świadczenia na rzecz pracowników. Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń i innych wiążących porozumień pracodawców z pracownikami. Szacunek kwoty rezerwy uwzględnia obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe).

Wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych została przeprowadzona na dzień 30.06.2016 r.

Założenia wyceny:

- Tablica śmiertelności GUS z 2014 r.,
- Prawdopodobieństwo przejścia na rentę – 0,25%,
- Model mobilności pracowników Spółki – Multiple Decrement Model,
- Techniczna stopa procentowa – 2,91%,
- Domyślny wiek przejścia na emeryturę – 67 lat (z uwzględnieniem przepisów przejściowych z dnia 6 czerwca 2012 r.)

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych występującą w Polsce:

- Świadczenia płatne po zakończeniu pracy – odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne,
- Inne świadczenia długoterminowe – nagrody jubileuszowe,
- Świadczenia krótkoterminowe – niewykorzystane urlopy.

W przypadku świadczeń płatnych po zakończeniu pracy oraz innych świadczeń długoterminowych do wyznaczenia rezerwy została użyta metoda Prognozowanych Uprawnień Jednostkowych.

Dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo w okresie, do którego przyporządkowano dane świadczenie.

Obliczenie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano dla osób zatrudnionych w Spółce wg stanu na dzień bilansowy, tj. 30.06.2016 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym, ani zmian zasad wypłacanych świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Utworzono rezerwy na:

- Odprawy emerytalno-rentowe – długoterminowe i krótkoterminowe,
- Nagrody jubileuszowe – długoterminowe i krótkoterminowe,
- Odprawy pośmiertne – długoterminowe i krótkoterminowe,
- Niewykorzystane urlopy – krótkoterminowe.

Rezerwy krótkoterminowe przeznaczone są na świadczenia płatne w ciągu najbliższych 12 miesięcy, zaś długoterminowe są przeznaczone na świadczenia płatne w okresie późniejszym.

Wycena rezerw na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia jest następująca: zyski i straty aktuarialne wykazane zostały w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów, a koszty zatrudnienia oraz odsetki zostały ujęte w rachunku zysków i strat (koszty bieżące Spółki).

Niektórzy pracownicy mają prawo do długoterminowych świadczeń pracowniczych. Świadczenia te nie są wypłacane z określonego funduszu. Spółka nie prowadzi emerytalnego programu określonych świadczeń.

Zmiany bieżącej i bilansowej wartości zobowiązań pracowniczych z tytułu długoterminowych świadczeń pracowniczych przedstawiają się następująco:

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2016 r.	473	65	600	1 138
łącna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	20	3	44	67
- Koszty bieżącego zatrudnienia	14	2	19	35
- Odsetki od zobowiązań netto	6	1	8	15
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	17	17
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	33	-4	-	29
Wyplacone świadczenia	-36	-	-39	-75
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.06.2016 r.	490	64	605	1 159
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	461	58	511	1 030
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	29	6	94	129

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2015 r.	418	92	562	1 072
łącna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	38	9	115	162
- Koszty bieżącego zatrudnienia	26	6	37	69
- Odsetki od zobowiązań netto	12	3	15	30
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	63	63
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	43	-36	-	7
Wyplacone świadczenia	-26	-	-77	-103
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 31.12.2015 r.	473	65	600	1 138
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	439	59	501	999
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	34	6	99	139

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2015 r.	418	92	562	1 072
łącna kwota kosztów ujęta w rachunku	17	5	59	81

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
zysków i strat, w tym:				
- Koszty bieżącego zatrudnienia	12	4	18	34
- Odsetki od zobowiązań netto	5	1	7	13
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	34	34
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	14	-20	-	-6
Wypłacone świadczenia	-19	-	-9	-28
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.06.2015 r.	430	77	612	1 119
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	391	70	520	981
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	39	7	92	138

Nota 13

Pozostałe rezerwy obejmują następujące tytuły:

- Koszty badania bilansu,
- Naprawy gwarancyjne,
- Premie Zarządu,
- Odprawy dla Zarządu,
- Inne rezerwy (opłata produktowa, środowiskowa itp.).

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					Ogółem
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2016 r.	13	168	263	219	9	672
Utworzenie	14	-	51	29	-	94
Wykorzystanie	15	-	182	-	9	206
Rozwiązanie	-	-	92	98	-	190
Wartość rezerw na 30.06.2016 r.	12	168	40	150	-	370

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					Ogółem
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2015 r.	15	148	295	219	10	687
Utworzenie	10	-	126	-	-	136
Wykorzystanie	15	-	262	-	10	287
Rozwiązanie	-	-	33	-	-	33
Wartość rezerw na 30.06.2015 r.	10	148	126	219	-	503

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Długoterminowe	1 826	366	223
Krótkoterminowe	510	189	110
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	2 336	555	333

Spółka na dzień sporządzania sprawozdania posiada następujące umowy leasingowe:

- w 2012 r. z Getin Leasing S.A. zawarto umowy na finansowanie zakupu dwóch samochodów,
- w 2014 r. podpisano z BZ WBK Leasing S.A. umowę na finansowanie zakupu tokarki sterowanej numerycznie,
- w maju 2015 r. podpisano z Raiffeisen-Leasing Polska S.A. umowę odnośnie nabycia samochodu osobowego,
- w październiku 2015 r. zawarto z BZ WBK Lease S.A. umowę na finansowanie zakupu strzelarki do rdzeni,
- w styczniu 2016 r. podpisano z BZ WBK Lease S.A. umowę na finansowanie zakupu centrum obróbczego,
- w lutym 2016 r. zawarto z BZ WBK Leasing S.A. umowę odnośnie nabycia samochodu dostawczego.

Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty	Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 30.06.2016 r.	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	551	510
W okresie od 1 roku do 5 lat	1 870	1 826
W okresie powyżej 5 lat	-	-
Razem	2 421	2 336

Finansujący	Data spłaty ostatniej raty	Kwota zobowiązania na 30.06.2016 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2016 r.
Getin Leasing S.A. Wrocław	24.09.2016 r.	40	Środki transportu - samochody	60
BZ WBK Leasing S.A. Poznań	27.10.2017 r.	124	Urządzenia techniczne i maszyny - tokarka	226
Raiffeisen-Leasing Polska S.A. Warszawa	25.05.2019 r.	64	Środki transportu - samochody	79
BZ WBK Lease Poznań	15.11.2019	243	Urządzenia techniczne i maszyny - strzelarka	288
BZ WBK Lease Poznań	26.05.2020	1 811	Urządzenia techniczne i maszyny - centrum obróbce	2 639
BZ WBK Leasing Poznań	22.02.2020	54	Środki transportu - samochody	63

Nota 15

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	4 716	3 896	3 533

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 684	2 604	1 910
- do 12 miesięcy	2 684	2 604	1 910
- z tytułu dywidend	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 245	689	956
- z tytułu wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych	68	-	-
- z tytułu wynagrodzeń	562	536	505
- inne	157	67	162
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 716	3 896	3 533

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
a) w walucie polskiej	4 592	3 887	3 478
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	124	9	55
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	28	2	13
tys. zł	124	9	55
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 716	3 896	3 533

Nota 16

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Rozliczenie międzyokresowe długoterminowe, w tym:	426	442	-
Przychody z tytułu dofinansowania działalności z UE	426	442	-
Rozliczenie międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	90	36	10
Przychody z tytułu dofinansowania działalności z UE	31	32	-
Przychody z tytułu zaliczek na dostawy	59	4	10

Nota 17

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	17 507	16 211
Przychody ze sprzedaży usług	328	371
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 835	16 582
- w tym od jednostek powiązanych	-	67

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Kraj	10 415	10 019
Eksport	7 420	6 563
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 835	16 582

Spółka udzielała gwarancji na produkowane wyroby głównie na okres 24 miesiące, sporadycznie gwarancje były udzielane na okresy 36 i 48 miesięcy. Na wykonywane usługi gwarancje udzielane były na okres 6 miesięcy.

Nota 18

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Sprzedaż materiałów	-	7
Sprzedaż towarów	183	50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	183	57

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Kraj	125	57
Eksport	58	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	183	57

W I półroczu 2016 r. 10% przychodów ze sprzedaży ogółem przekroczyły obroty z Pre-Vent Niemcy.

Nota 19

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	1 163	1 111
b) zużycie materiałów i energii	7 575	6 616
c) usługi obce	1 260	1 149
d) podatki i opłaty	460	76
e) wynagrodzenia	4 731	4 255
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 208	1 091
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	283	221
- podróże służbowe	86	70
- koszty reprezentacji i reklamy	63	23
- pozostałe	134	128
Koszty według rodzaju, razem	16 680	14 519
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-18	23
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-84	-53
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-172	-144
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 849	-3 986
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 557	10 359

Nota 20

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	-

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Dotacje	38	-
Inne przychody, w tym:	279	199
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	85	68
- zapasów	81	52
- należności	4	16
b) rozwiązanie rezerw	-	-
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	49	62
d) przychody ze złomowania materiałów i produktów	31	22
e) pozostałe inne przychody	114	47
Razem pozostałe przychody	318	199

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonano w wyniku zagospodarowania bądź likwidacji zapasów objętych wcześniej odpisem.

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności dokonano w momencie odzyskania wierzytelności bądź w momencie zakończenia lub umorzenia postępowań sądowych, upadłościowych i układowych.

W pozostałych innych przychodach uwzględniono karę umowną w kwocie 65 tys. zł zapłaconą przez firmę Heller w związku z niedotrzymaniem umownego terminu uruchomienia zakupionego centrum obróbczego.

Nota 21

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres	Za okres
	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	17
Zawiązanie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 443	110
- rzeczowe aktywa trwałe	1 393	18
- zapasy	32	53
- należności	18	39
Inne koszty, w tym:	111	143
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	29	39
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	39	59
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	2	6
f) pozostałe inne koszty	41	39
Razem pozostałe koszty	1 554	270

Utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe dotyczy budynków, które zostały wycofane z eksploatacji oraz przeznaczone do rozbiórki.

Utworzenie odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wynika z przeniesienia części zapasów do grupy o dłuższym okresie zalegania, natomiast utworzenie odpisów aktualizujących należności dotyczy należności o niskim stopniu ściągальności, których wyegzekwowanie wymaga niejednokrotnie postępowania sądowego lub nakazu egzekucyjnego.

Nota 22

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki, w tym:	49	80
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	34	49
- odsetki od należności	15	31
Zysk ze zbycia inwestycji	-	202
Aktualizacja wartości inwestycji	7	-
Inne przychody finansowe, w tym:	149	68
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	149	-
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	68
Razem przychody finansowe	205	350

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Odsetki, w tym:	35	23
- odsetki od zobowiązań	7	4
- odsetki od umów leasingowych	12	6
- odsetki netto od zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	16	13
Strata ze zbycia inwestycji	57	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	1
Inne koszty finansowe, w tym:	176	179
a) ujemne różnice kursowe	-	120
b) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	131	-
b) pozostałe inne koszty finansowe	45	59
Razem koszty finansowe	268	203

Nota 24

PODATEK DOCHODOWY	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	177	462
Podatek odroczony	-181	-42
Razem podatek	-4	420
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-4	420

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Zysk przed opodatkowaniem	-	2 179
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	-	414
Różnice trwałe	82	36
Pozostałe różnice	847	217
Efekt podatkowy różnic	177	48

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Podatek dochodowy	177	462
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	-	21,21%

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	265	-	-
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	145	153	149
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	75	81	92
Odpisy aktualizujące wartość produktów	10	5	6
Odpisy aktualizujące należności	2	2	2
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	9	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	373	414	375
Ujemne różnice kursowe	1	3	-
Nie wypłacone świadczenia ZUS	62	53	57
Zobowiązania z tytułu leasingu	443	106	65
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	13	-	-
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 389	826	746
Odpis aktualizujące aktywa z tytułu odroc. podatku dochod.	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	1 389	826	746

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2015 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 549	2 161	2 205
Odsetki na należności	1	1	1
Dodatnie różnice kursowe	2	2	11
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-	5
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – transakcje typu „forward”	-	12	11
Razem	2 552	2 176	2 233

Nota 25

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres	Za okres
	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.	01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.
Zysk netto	-10	1 759
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 415 641	1 415 641
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	-0,01	1,24

Nota 26

Zysk netto za 2015 r. w kwocie 3 513 tys. zł został częściowo przeznaczony na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Kwota dywidendy wyniosła 2 831 tys. zł.

W I półroczu 2016 r. Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 10 tys. zł.

2. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja odnośnie instrumentów finansowych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2016 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe Spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki, punkt 5: Informacje o instrumentach finansowych.

3. Segmenty działalności

Zgodnie z wymogami MSSF 8, segmenty operacyjne identyfikowane są w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzieleniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Podstawowym kryterium klasyfikacji segmentów jest podział branżowy, tj. na grupy asortymentowe, który przedstawia się następująco:

Za okres 01.01.2016 r. – 30.06.2016 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	6 587	689	674	215	356	1 615	279	125	-	10 540
Eksport, w tym:	6 026	924	6	-	7	413	44	58	-	7 478
do państw UE	4 661	778	6	-	7	413	44	58	-	5 967
do państw poza UE	1 365	146	-	-	-	-	-	-	-	1 511
Przychody ogółem	12 613	1 613	680	215	363	2 028	323	183	-	18 018
Koszty										
Kraj	5 388	724	755	273	395	1 769	201	106	-	9 611
Eksport, w tym:	5 492	1 038	5	-	7	515	16	49	-	7 122
do państw UE	4 439	872	5	-	7	515	16	49	-	5 903
do państw poza UE	1 053	166	-	-	-	-	-	-	-	1 219
Koszty ogółem	10 880	1 762	760	273	402	2 284	217	155	-	16 733
Wynik segmentu										
Kraj	1 199	-35	-81	-58	-39	-154	78	19	-	929
Eksport, w tym:	534	-114	1	-	-	-102	28	9	-	356
do państw UE	222	-94	1	-	-	-102	28	9	-	64
do państw poza UE	312	-20	-	-	-	-	-	-	-	292
Wynik segmentu	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-	1 285
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	318	318
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	1 554	1 554
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-1 236	49
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	205	205
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	268	268
Zysk przed opodatkowaniem	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-1 299	-14

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-4	-4
Zysk netto	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-1 295	-10
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 337	39 337
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	27 235	27 235
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	12 102	12 102
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	3 233	3 233
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	220	220
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 158	1 158
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 813	2 813

Za okres 01.01.2015 r. – 30.06.2015 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	5 640	671	651	405	331	1 994	327	57	-	10 076
Eksport, w tym:	5 445	644	-	-	8	422	44	-	-	6 563
do państw UE	4 943	644	-	-	8	422	41	-	-	6 058
do państw poza UE	502	-	-	-	-	-	3	-	-	505
Przychody ogółem	11 085	1 315	651	405	339	2 416	371	57	-	16 639
Koszty										
Kraj	4 228	659	649	464	319	2 047	259	47	-	8 672
Eksport, w tym:	4 681	664	-	-	6	493	20	-	-	5 864
do państw UE	4 294	664	-	-	6	493	20	-	-	5 477

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
do państw poza UE	387	-	-	-	-	-	-	-	-	387
Koszty ogółem	8 909	1 323	649	464	325	2 540	279	47	-	14 536
Wynik segmentu										
Kraj	1 412	12	2	-59	12	-53	68	10	-	1 404
Eksport, w tym:	764	-20	-	-	2	-71	24	-	-	699
do państw UE	648	-20	-	-	2	-71	21	-	-	580
do państw poza UE	116	-	-	-	-	-	3	-	-	119
Wynik segmentu	2 176	-8	2	-59	14	-124	92	10	-	2 103
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	199	199
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	270	270
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 176	-8	2	-59	14	-124	92	10	-71	2 032
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	350	350
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	203	203
Zysk przed opodatkowaniem	2 176	-8	2	-59	14	-124	92	10	76	2 179
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	420	420
Zysk netto	2 176	-8	2	-59	14	-124	92	10	-344	1 759
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	36 485	36 485
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	28 357	28 357
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	8 128	8 128
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	1 406	1 406
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 096	1 096
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	14	14
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 519	1 519

Ponadto dla potrzeb zarządzania wewnętrznego system sprawozdawczości finansowej pozwala identyfikować wartość sprzedaży wg kryterium geograficznego.

Wyszczególnienie`	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.		Za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
	Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	17 835	100,0%	16 582	
Kraj	10 415	58,4%	10 019	60,4%	4,0%
Eksport, w tym:	7 420	41,6%	6 563	39,6%	13,1%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	5 909	33,1%	6 058	36,5%	-2,5%
Eksport pozaunijny	1 511	8,5%	505	3,1%	199,2%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	183	100,0%	57	100,0%	221,1%
Kraj	125	68,3%	57	100,0%	119,3%
Eksport	58	31,7%	-	-	100,0%

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 30.06.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2014 r.
1. Zobowiązania warunkowe	7 615	3 278	2 744
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	7 615	3 278	2 744
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	7 319	3 005	2 446
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	96	73	98
2. Należności warunkowe	-	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	7 615	3 278	2 744

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

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem

Emitent wskazuje, iż:

- Pan Zbigniew Jakubas bezpośrednio lub pośrednio może wywierać znaczący wpływ na Spółkę,
- Z podmiotami, które można by uznać za powiązane poprzez osobę Pana Zbigniewa Jakubasa Emitent nie zawierał żadnych transakcji.

7. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wyniku finansowego Spółki.

8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W I półroczu 2016 r. ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

9. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od początku roku do dnia bilansowego Spółka nie przeprowadziła emisji akcji, nie dokonała wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Zakładów Automatyki „POLNA” S.A., na podstawie podjętej w dniu 3 czerwca 2016 r. uchwały, postanowiło część zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2015 przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Wysokość tej kwoty ustalono na 2.831.282,00 złotych. W dywidendzie uczestniczyć będzie 1 415 641 akcji Spółki, kwota dywidendy przypadająca na 1 akcję wynosi 2 złote. Uprawnionymi do dywidendy będą akcjonariusze, którym przysługiwać będą akcje Spółki na dzień 13 czerwca 2016 roku (dzień ustalenia prawa do dywidendy). Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 27 czerwca 2016 roku.

W dniu 27 czerwca 2016 r. dywidenda została wypłacona.

11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

12. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta

W związku z utrzymaniem się skumulowanej średniorocznej stopy inflacji w ostatnich 3 latach działalności Spółki poniżej 100%, sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe nie są korygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

.....
Bożena Polak
Główny Księgowy

.....
Andrzej Piszcz
Prezes Zarządu

Przemyśl, 26 sierpień 2016 r.