

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
Spółki VISTAL Gdynia SA
za okres obejmujący 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2016 roku**

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowym
Standardem Rachunkowości 34

Gdynia, 30 sierpnia 2016

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki VISTAL Gdynia S.A. („Spółka”) przedstawia śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki VISTAL Gdynia S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku:

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Informacje zostały zaprezentowane w niniejszym raporcie w następującej kolejności:

1. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 10 430 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.;
2. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 404 445 tys. złotych sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 r.;
3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 37 505 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.;
4. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 5 357 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.;
5. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Ryszard Matyka

Prezes Zarządu

Łukasz Matyka

Wiceprezes Zarządu

Bogdan Malc

Wiceprezes Zarządu

Robert Ruszkowski

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz

*Osoba sporządzająca sprawozdanie
finansowe*

Spis treści

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	4
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)	6
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia	10
1. Dane Spółki	10
2. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
3. Kontynuacja działalności	10
4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	11
5. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym	11
6. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	12
7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	12
8. Przychody	12
9. Podatek dochodowy	13
10. Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	13
11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14
12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15
13. Kapitał własny	16
14. Akcje zwykłe	16
15. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	16
16. Zmiany do umów kredytowych i zabezpieczeń	17
17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18
18. Instrumenty finansowe	18
19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	21
20. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa	23
21. Połączenie jednostek pod wspólną kontrolą i przekształcenie danych porównawczych	23

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota nr	3 miesiące zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)
Przychody	8	93 000	158 417	107 375	168 563
Koszt własny sprzedaży		(84 559)	(143 794)	(95 170)	(147 510)
Zysk brutto ze sprzedaży		8 441	14 623	12 205	21 053
Koszty sprzedaży		(386)	(775)	(570)	(1 111)
Koszty ogólnego zarządu		(4 761)	(9 130)	(4 813)	(9 061)
Zysk ze sprzedaży		3 294	4 718	6 822	10 881
Pozostałe przychody operacyjne		163	462	87	173
Pozostałe koszty operacyjne		(165)	(169)	(10)	(318)
Zysk na działalności operacyjnej		3 292	5 011	6 899	10 736
Przychody finansowe		215	4 766	353	878
Koszty finansowe		(3 502)	(5 150)	(1 665)	(3 267)
Zysk/strata na działalności gospodarczej		5	4 627	5 587	8 347
Podatek dochodowy	9	5 796	5 658	(813)	(1 755)
Zysk netto		5 801	10 285	4 774	6 592
Inne całkowite dochody z tytułu:		(374)	145	(1 620)	411
Pozycje, które nigdy nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat					
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej (podatek odroczoney)		30	60	18	36
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat					
Wycena instrumentów zabezpieczających		(404)	85	(1 638)	375
Całkowite dochody ogółem		5 427	10 430	3 154	7 003

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota nr	Stan na 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)	Stan na 01.01.2015 PLN'000 (dane przekształcone)
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe		58 320	52 971	51 921
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	10	2 288	7 431	1 852
Pozostałe wartości niematerialne		2 558	7	12
Prawo wieczystego użytkowania gruntu		11 028	11 258	11 718
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	6 706	1 009	3 605
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane wg ceny nabycia		77 787	117 999	106 572
Pożyczki udzielone		1 739	1 198	876
Należności długoterminowe	11	1 953	1 294	1 231
Aktywa trwałe razem		162 379	193 167	177 787
Aktywa obrotowe				
Zapasy		3 657	3 754	2 694
Należności z tytułu dostaw i usług	11	179 686	124 971	103 222
Pozostałe należności	11	43 884	39 406	17 364
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	11	-	252	1 141
Pozostałe aktywa finansowe		1 561	5 801	5 861
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	13 278	18 635	12 551
Aktywa obrotowe razem		242 066	192 819	142 833
Aktywa razem		404 445	385 986	320 620

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

	Nota nr	Stan na 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)	Stan na 01.01.2015 PLN'000 (dane przekształcone)
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	13	711	711	711
Kapitał zapasowy		85 513	85 510	85 510
Kapitał rezerwowy		64 159	58 128	53 302
Zyski zatrzymane		(22 728)	20 641	13 451
Kapitał z aktualizacji wyceny		12 561	12 731	11 054
Razem kapitał własny		140 216	177 721	164 028
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	34 167	21 438	20 697
Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	15	-	15 840	19 717
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	15	228	254	1 749
Rezerwy długoterminowe		66	66	65
Zobowiązania długoterminowe razem		34 461	37 598	42 228
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	62 000	75 241	55 462
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	159 170	91 786	53 533
Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	15	-	240	319
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	15	745	924	1 906
Bieżące zobowiązania podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	17	-	33	27
Rezerwy krótkoterminowe		1	2	9
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17	7 852	2 441	3 108
Zobowiązania krótkoterminowe razem		229 768	170 667	114 364
Zobowiązania razem		264 229	208 265	156 592
Pasywa razem		404 445	385 986	320 620

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2015 roku (dane przekształcone)	711	53 302	85 510	11 054	13 451	164 028
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	6 592	6 592
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej (podatek odroczoney)	-	-	-	36	-	36
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	375	-	375
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	411	6 592	7 003
Przeniesienie równowartości nadwyżki amortyzacji z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(188)	188	-
Dywidendy	-	-	-	-	(4 263)	(4 263)
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy	-	4 825	-	-	(4 825)	-
Inne	-	-	-	-	1	1
Stan na dzień 30 czerwca 2015 roku (niebadane, dane przekształcone)	711	58 127	85 510	11 277	11 144	166 769
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku (dane przekształcone)	711	58 128	85 510	12 731	20 641	177 721
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	10 285	10 285
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej (podatek odroczoney)	-	-	-	60	-	60
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	85	-	85
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	145	10 285	10 430
Przeniesienie równowartości nadwyżki amortyzacji z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(315)	315	-
Dywidendy	-	-	-	-	(5 684)	(5 684)
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy	-	6 031	-	-	(6 031)	-
Kapitał z połączenia Spółek	-	-	3	-	(42 254)	(42 251)
Stan na dzień 30 czerwca 2016 roku (niebadane)	711	64 159	85 513	12 561	(22 728)	140 216

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	10 285	6 592
Korekty:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 851	1 678
Amortyzacja wartości niematerialnych	20	13
(Przychody)/koszty finansowe netto	(514)	3 070
Odsetki otrzymane	3	57
(Zysk)/ strata z działalności inwestycyjnej	(144)	(14)
Podatek dochodowy	(5 658)	1 755
	<u>(4 442)</u>	<u>6 559</u>
Zmiana stanu zapasów	97	128
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(59 547)	(58 257)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(7 425)	(3 946)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(1)	(1)
	<u>(66 876)</u>	<u>(62 076)</u>
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	<u>(61 033)</u>	<u>(48 925)</u>
(Zapłacony)/ zwrócony podatek dochodowy	219	1 114
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(60 814)</u>	<u>(47 811)</u>

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	11	2
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	288	18
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	9 328	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(4 703)	(3 434)
Wydatki z tytułu nabycia długoterminowych aktywów finansowych	(300)	(23)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	(9 000)	(131)
Inne wydatki inwestycyjne	-	(269)
Środki pieniężne netto wydane w związku z działalnością inwestycyjną	(4 376)	(3 837)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	82 456	46 592
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(2 963)	(1 192)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(16 000)	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(315)	(364)
Zapłacone odsetki	(3 303)	(3 255)
Inne wydatki finansowe	(42)	-
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności finansowej	59 833	41 781
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(5 357)	(9 867)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	18 635	12 550
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych	-	36
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	13 278	2 719

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia

1. Dane Spółki

VISTAL Gdynia S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni, przy ul. Hutniczej 40. VISTAL Gdynia S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej VISTAL Gdynia S.A. („Grupa”).

Spółka rozpoczęła działalność 12 marca 1991 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Następnie w 2008 r., nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 15.04.2008 r. spisane przed notariuszem Cezarym Pietrasikiem w Gdańsku nr Repetytorium A 2705/3008. Spółkę Akcyjną zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14.05.2008 r. Numer KRS 0000305753 w Rejestrze Przedsiębiorców.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie działalności obejmującej:

- Produkcję konstrukcji metalowych i ich części,
- Obróbkę metali i nakładanie powłok na metale,
- Obróbkę mechaniczną elementów metalowych,
- Roboty związane z budową dróg i autostrad,
- Roboty związane z budową mostów i tuneli,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane gdzie indziej nie sklasyfikowane.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową spółki na dzień 30 czerwca 2016 roku, wyniki jej działalności za okresy 3- i 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2016 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okresy 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2016 roku. Dane porównawcze przedstawiają sytuację finansową spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, wyniki jej działalności za okresy 3- i 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2015 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okresy 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2015 roku.

Skład Zarządu

W skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2016 roku wchodzi:

Ryszard Matyka - Prezes Zarządu
Łukasz Matyka - Wiceprezes Zarządu
Bogdan Malc - Wiceprezes Zarządu
Robert Ruszkowski - Wiceprezes Zarządu

2. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 sierpnia 2016 roku.

3. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

4.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską (MSR 34). Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Spółki i jej sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień i rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

4.2 Podstawa wyceny

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Instrumenty pochodne wyceniane są według wartości godziwej na bieżąco na koniec każdego okresu sprawozdawczego, natomiast aktywa trwałe w grupach: grunty, budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej są wyceniane według wartości godziwej na koniec roku obrotowego, a na inne okresy jeśli są przesłanki.

4.3 Waluta funkcjonalna i prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

4.4 Dokonane osądy i oszacowania

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca zmiany metodologii dokonywania istotnych szacunków. Zmiany wartości szacunków wynikały ze zdarzeń jakie miały miejsce w okresie sprawozdawczym.

5. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym

Zamieszczone poniżej Standardy, zmiany do Standardów i Interpretacje nie są jeszcze obowiązujące dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2016 roku, i nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Jednostka ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są one obowiązujące po raz pierwszy:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (2014) (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe” oraz do MSR 28 „Jednostki Stowarzyszone” (obowiązujące dla okresów rocznych od 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia odnośnie zaangażowania w inne jednostki” oraz do MSR 28 „Jednostki Stowarzyszone” (obowiązujące dla okresów rocznych od 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący od 1 stycznia 2019 roku),

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” (obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”(obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” – Klasyfikacja i wycena transakcji płatności w formie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Wyjaśnienie do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie wymienionych wyżej standardów oraz interpretacji lub zmian do standardów miało istotny wpływ na stosowane przez Jednostkę zasady (politykę) rachunkowości.

6. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe opiera się na tej samej polityce rachunkowości i metodach obliczeniowych jakie zastosowano w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku. Zarząd Spółki wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji powyższego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z MSR 34 na dzień 30 czerwca 2016 roku. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Spółki nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

8. Przychody

	3 miesiące zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)
Przychody z tytułu realizacji umów budowlanych	91 969	156 422	106 371	166 288
Przychody ze sprzedaży innych usług	192	332	192	352
Przychody ze sprzedaży usług najmu	832	1 558	810	1 619
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	7	105	2	304
	93 000	158 417	107 375	168 563

9. Podatek dochodowy

	3 miesiące zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)
Podatek dochodowy ujęty w zyskach i stratach bieżącego okresu				
Podatek dochodowy za bieżący okres	-	-	-	-
Powstanie/(odwrócenie) różnic przejściowych, w tym:	(5 796)	(5 658)	813	1 755
Podatek dochodowy	(5 796)	(5 658)	813	1 755

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

	Nota nr	Okres 6 miesięcy zakończony			
		30.06.2016		30.06.2015	
		%	PLN'000 (niebadane)	%	PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)
Zysk/(strata) netto			10 285		6 592
Podatek dochodowy			(5 658)		1 755
Zysk/(strata) brutto			4 627		8 347
Podatek wyliczony według nominalnej stawki podatkowej		19%	879	19%	1 586
Różnica pomiędzy podatkową a księgową wartością netto wartości niematerialnych	21	14%	625	-	
Strata podatkowa na sprzedaży udziałów Marsing Investments 2 Sp. z o.o.	21	(130%)	(6 006)	-	-
Pozostałe różnice		(25%)	(1 156)	2%	169
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego		(122%)	(5 658)	21%	1 755

10. Rzeczowe aktywa trwale w budowie

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała zwiększanie nakładów na rzeczowe aktywa trwale w budowie, głównie na: budowę budynku produkcyjno-magazynowego wraz z estakadą suwnic i infrastrukturą w Czarnej Białostockiej, modernizacji budynku biurowca w Gdyni, nakładów na wdrożenie systemu ERP, a także prawa do patentu. Koszt wytworzenia w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wyniósł 2 785 tys. zł (w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.: 9 026 tys. zł).

W okresie sprawozdawczym przyjęto do użytkowania głównie zakończoną inwestycję w Czarnej Białostockiej, tj. halę produkcyjną, wewnętrzne drogi i place na łączną kwotę 5 364 tys. zł oraz zakończony I etap wdrożenia systemu ERP na kwotę 288 tys. zł.

11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień	
	30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)
Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	77 503	49 933
w tym:		
- od jednostek powiązanych	665	1 571
- od pozostałych jednostek	76 838	48 362
Wycena kontraktów budowlanych	107 428	80 675
Kaucje	3 436	3 044
- do 12 miesięcy	666	1 480
- powyżej 12 miesięcy	2 770	1 564
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług	(8 681)	(8 681)
	179 686	124 971
Bieżąca należność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	252
	-	252

	Stan na dzień	
	30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)
Pozostałe należności		
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy	10 929	6 989
VAT do odliczenia w przyszłym okresie	12 004	12 833
Zaliczki na dostawy	19 142	18 294
w tym:		
- od jednostek powiązanych	18 883	18 111
- od pozostałych jednostek	259	183
Zaliczki na rzeczowe akty wa trwałe w budowie	7	17
Należności od pracowników	173	120
Rozliczenia międzyokresowe-podatek od nieruchomości	412	-
Rozliczenia międzyokresowe-gwarancje ubezpieczeniowe	540	435
Rozliczenia międzyokresowe-umowa sponsorska	-	475
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	604	243
Inne	73	-
	43 884	39 406

	Stan na dzień	
	30.06.2016	31.12.2015
	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(dane przekształcone)
Należności długoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. gwarancji ubezpieczeniowych	1 775	1 207
Ubezpieczenia budowlane	47	35
Inne należności długoterminowe	131	52
	1 953	1 294

Na dzień 30 czerwca 2016 r. łączne przychody ujęte w roku bieżącym oraz w poprzednich latach obrotowych, w związku z niezakończonymi umowami o usługi budowlane na dzień sprawozdawczy wyniosły 567 755 tys. zł (w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.: 540 267 tys. zł), natomiast poniesione koszty: 495 345 tys. zł (w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.: 468 020 tys. zł). Otrzymane zaliczki z tytułu umów budowlanych zaprezentowano jako pomniejszenie należności z tytułu kontraktów budowlanych w powyższej nocie (według stanu na dzień 30.06.2016 r.: 7 707 tys. zł, według stanu na dzień 31.12.2015 r.: 5 579 tys. zł).

	Stan na dzień	
	30.06.2016	31.12.2015
	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(dane przekształcone)
Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności		
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	8 681	9 143
Zmniejszenia		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	(462)
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	8 681	8 681

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień	
	30.06.2016	31.12.2015
	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(dane przekształcone)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 289	14 337
Lokaty	4 989	4 298
	13 278	18 635

13. Kapitał własny

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji Spółki

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji nominalna PLN '000	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów na 30.06.2016
BMMR Investments Sp. z o.o.	7 500 000	375	52,78%	52,78%
Bożena Matyka	2 500 000	125	17,59%	17,59%
Pozostali akcjonariusze	4 210 000	211	29,63%	29,63%
Razem	14 210 000	711	100%	100%

14. Akcje zwykłe

Na 30 czerwca 2016 r. zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki składał się z 14 210 000 akcji zwykłych. Wartość nominalna wszystkich akcji wynosiła 711 tys. zł (0,05 zł za każdą akcję). Wszystkie wyemitowane akcje były w pełni opłacone. Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia.

W Spółce nie występują akcje uprzywilejowane.

15. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Spółki z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Informacje odnośnie ekspozycji Spółki na ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej i ryzyko płynności przedstawia nota 18.2, 18.3 i 18.4.

	Stan na dzień	
	30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)
Zobowiązania długoterminowe		
Zabezpieczone kredyty i pożyczki	34 167	21 438
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (zabezpieczone)	-	15 840
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	99	205
Gwarancje bankowe	129	49
	34 395	37 532
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część zabezpieczonych na majątku kredytów	156 336	45 287
Krótkoterminowa część kredytów zabezpieczonych w inny sposób	2 834	46 499
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	240
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	218	530
Gwarancje bankowe	98	57
Kontrakty terminowe forward	429	337
	159 915	92 950

Spółka w dniu 13 stycznia 2016 roku wykupiła 16 tys. sztuk obligacji na łączną kwotę 16 000 tys. zł. Obligacje pochodziły z emisji dłużnych papierów wartościowych z dnia 17 kwietnia 2014 roku w ilości 20 tys. sztuk obligacji „serii B” o wartości nominalnej 1 tys. zł za 1 sztukę. Wartość emisji wynosiła 20 000 tys. zł. Pozostała część obligacji na łączną kwotę 4 000 tys. zł została wykupiona w 2015 roku.

16. Zmiany do umów kredytowych i zabezpieczeń

W okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. spółka Vistal Gdynia SA zawarła z Credit Agricole Bank Polska SA („CA”) aneks do Umowy o linię. Przedmiotem aneksu do Umowy o linię są między innymi zmiany w zakresie:

- 1) przedłużenia okresu kredytowania do dnia 18 maja 2018 r.
- 2) podwyższenia limitu kredytowego do kwoty 55 000 tys. zł (przed zmianą 25 000 tys. zł), który może być wykorzystywany w postaci:
 - a. kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 5 000 tys. zł,
 - b. kredytu odnawialnego do kwoty 55 000 tys. zł,
 - c. linii akredytyw i gwarancji do kwoty 25 000 tys. zł.Łączne zaangażowanie na wszystkich udzielonych produktach w ramach Umowy nie może przekroczyć kwoty 55 000 tys. zł;
- 3) aktualizacja zabezpieczeń spłaty ewentualnych roszczeń Banku wobec Spółki wynikających z Umowy, w postaci:
 - a. aktualizacji zastawu rejestrowego na rachunku bankowym Spółki prowadzonym w Banku do kwoty 55 000 tys. zł (przed zmianą 25 000 tys. zł) wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji co do wydania przedmiotu zastawu.
 - b. aktualizacja ustanowionej hipoteki umownej łącznej na trzecim miejscu na nieruchomościach:
 - i. znajdujących się w miejscowości Dębogórze, gmina Kosakowo, dla których w Sądzie Rejonowym w Wejherowie, V Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Pucku prowadzone są księgi wieczyste nr GD2W/00055838/7, GD2W/00025202/1 i GD2W/00043622/3;
 - ii. znajdującej się w miejscowości Liniewo, powiat kościerski, dla której w Sądzie Rejonowym w Kościerzynie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzona jest księga wieczysta nr GD1E/00029142/7;
 - iii. znajdujących się w Gdyni przy ul. Hutniczej dla których w Sądzie Rejonowym w Gdyni, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzone są księgi wieczyste nr GD1Y/00063280/3, GD1Y/00055361/6, GD1Y/00062612/3 i GD1Y/00064397/3;
 - iv. znajdujących się w Gdyni przy ul. Hutniczej dla których w Sądzie Rejonowym w Gdyni, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzone są księgi wieczyste nr GD1Y/00040710/0, GD1Y/00044680/8 i GD1Y/00046170/4;do wysokości 66 000 tys. zł (przed zmianą 30 000 tys. zł).
 - c. aktualizacji oświadczenia Spółki o poddaniu się egzekucji do kwoty 66 000 tys. zł (przed zmianą 30 000 tys. zł) uprawniającego Bank do wystąpienia do sądu o nadanie klauzuli wykonalności do dnia 18 maja 2024 r.

Ponadto, w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. spółka zawarła z CA aneks do Umowy kredytu inwestycyjnego, zgodnie z którym zaktualizowane zostały zabezpieczenia kredytu w zakresie ustanowienia hipoteki na rzecz CA na nieruchomości stanowiącej własność Vistal Stocznia Remontowa Sp. z o.o.

W okresie do 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. spółka Vistal Gdynia SA zawarła z ING Bankiem Śląskim SA („ING”) aneks do Umowy Wieloproduktowej rozszerzający zakres rodzajów udzielanych przez ING gwarancji bankowych w ramach udostępnionego spółce limitu.

17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień	
	30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne do 12 miesięcy	59 500	71 124
w tym:		
- wobec jednostek powiązanych	52 922	61 891
- wobec pozostałych jednostek	6 578	9 233
Przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	1 386	3 276
Kaucje otrzymane wymagalne powyżej 12 miesięcy	1 114	841
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - razem	62 000	75 241
Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	33
	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów w tym:	620	1 167
- od jednostek powiązanych	-	89
- od pozostałych jednostek	620	1 078
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	1 116	780
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	419	485
Zobowiązania wobec akcjonariuszy z tytułu dywidendy	5 684	-
Inne	13	9
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - razem	7 852	2 441

Wartość przychodów przyszłych okresów z tytułu wyceny umów budowlanych wyniosła na 30 czerwca 2016 r.: 1 386 tys. zł oraz na 31 grudnia 2015 r. 3 276 tys. zł i została zaprezentowana jako zobowiązania handlowe. Ekspozycja na ryzyko walutowe oraz ryzyko związane z płynnością w odniesieniu do zobowiązań została przedstawiona w nocie 24.2 i 24.3.

18. Instrumenty finansowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2016 roku w Spółce nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej (zasady opisano w nocie 7 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 30 do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015) ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych. Na dzień 30 czerwca 2016 roku jak również 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała instrumenty pochodne zaliczane do 2 poziomu hierarchii wartości godziwej.

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów,
- należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter,
- długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe. Spółka dokonuje wyceny długoterminowych kredytów bankowych w oparciu o ich skorygowaną cenę nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na głównie zmienny charakter ich oprocentowania,
- instrumenty pochodne walutowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest równa ich wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień bilansowy nie wystąpiły takie aktywa.

Poniższa tabela przedstawia analizę instrumentów finansowych mierzonych w wartości godziwej, pogrupowanych według trzypoziomowej hierarchii, gdzie:

- Poziom 1 - wartość godziwa oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach,
- Poziom 2 - wartość godziwa ustalana jest na bazie wartości obserwowanych na rynku jednakże nie będących bezpośrednim kwotowaniem rynkowym (np. ustalane są przez odniesienie bezpośrednie lub pośrednie do podobnych instrumentów istniejących na rynku),
- Poziom 3 - wartość godziwa nie opierająca się o obserwowalne dane rynkowe.

	Stan na dzień 30.06.2016			Razem
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Instrumenty zabezpieczające	-	429	-	429
	Stan na dzień 31.12.2015			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Instrumenty zabezpieczające	-	337	-	337

18.1. Ryzyko kredytowe

Spółka stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień sprawozdawczy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość księgową każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko związane z karami umownymi dotyczącymi nieterminowej lub niezgodnej z warunkami kontraktowymi realizacji umów wynosi 3 500 tys. zł. Na dzień bilansowy nie jest możliwe skwantyfikowanie dokładnej kwoty oraz prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzenia.

	Stan na dzień	
	30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)
Pozycje aktywów bieżących		
Należności handlowe	179 686	124 971
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 278	18 635

18.2. Ryzyko płynności

Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, w możliwie najwyższym stopniu, aby Spółka zawsze posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. Spółka utrzymuje płynność finansową dzięki wysokiej ściągalności należności oraz dysponowaniu odpowiednimi rezerwami pieniężnymi w ramach przyznanym limitów kredytowych zarówno w formie kredytów w rachunkach jak i linii odnawialnych.

Spółka posiada ugruntowaną pozycję na rynku. Bieżącą działalność operacyjną finansuje głównie z wpływów z tytułu umów budowlanych będąc generalnym wykonawcą i podwykonawcą mianowanym oraz z prac wykonywanych w segmencie „Marine&Offshore” dla zagranicznych kontrahentów. W zależności od udziału segmentów operacyjnych „Infrastruktura” oraz „Marine&Offshore” spółka realizuje łącznie od 70-90% miesięcznych wpływów na tych segmentach. Mając na względzie powyższe oraz generowany dodatni wynik finansowy istotne ryzyko utraty płynności nie występuje.

18.3. Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz kredytami, które są wyrażone w walucie innej niż waluta funkcjonalna Spółki, tj. PLN. Transakcje te są wyrażane głównie w EUR. W zarządzaniu ryzykiem walutowym Spółka określa ekspozycję netto uwzględniając wpływy walutowe związane z realizacją przychodów z kontraktów realizowanych dla odbiorców zewnętrznych oraz wydatkami w walucie związanymi z obsługą zobowiązań kredytowych oraz handlowych.

Spółka zabezpiecza ekspozycję netto kontraktów, z których będzie uzyskiwać przychody w walucie obcej. Stosuje do tego proste kontrakty walutowe forward. Każde zlecenie jest zabezpieczane indywidualnie w zależności od harmonogramu płatności. Harmonogram płatności uzależnia liczbę zawartych transakcji i ich okres zapadalności. W momencie podpisania kontraktu, wartość kontraktu z uwzględnieniem harmonogramu płatności zabezpieczana jest krótkimi pozycjami na walutowych kontraktach forward. Przepływy z podpisanych umów są pewne (w przypadku wystąpienia prac dodatkowych nie uwzględnionych w obmiarze, stosowana jest cena jednostkowa) a w przypadku podjęcia współpracy z nowymi kontrahentami uzyskiwane są bankowe gwarancje płatności. Grupa stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń.

18.4. Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami dla których przychody oraz koszty odsetkowe są uzależnione od zmiennych stóp procentowych. Wzrost stóp procentowych powoduje zwiększenie kosztów obsługi zadłużenia Spółki w zakresie zaciągniętych kredytów bankowych, pożyczek, obligacji oraz innych zobowiązań finansowych opartych o zmienne stopy procentowe. Spółka nie zabezpiecza ryzyka stopy procentowej dokonując jego retencji.

19. Transakcje z podmiotami powiązanymi

19.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo

	3 miesiące zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane) (dane przekształcone)
Obroty z jednostkami powiązanymi kapitałowo				
Sprzedaż	1 206	2 487	1 908	3 137
Zakupy	78 012	130 518	80 375	123 639
Przychody finansowe	109	4 654	101	200
Koszty finansowe	64	102	69	92
	Stan na 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 PLN'000 (dane przekształcone)		
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi kapitałowo				
Należności	22 811	26 351		
Zobowiązania	52 922	61 981		

19.2 Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

	3 miesiące zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)
VISTEEL Sp. z o.o.				
Sprzedaż	3	9	77	1 713
Zakupy	(8)	35	53	452
	Stan na 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 PLN'000 (niebadane)		
VISTEEL Sp. z o.o.				
Należności	171	162		
Odpis aktualizujący należności	(161)	(161)		
Zobowiązania	43	361		
	Stan na 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 PLN'000 (niebadane)		
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.				
Należności	1 962	1 962		
Odpis aktualizujący należności	(1 962)	(1 962)		
	Stan na 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 PLN'000 (niebadane)		
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych				
Zakupy	24	53	24	48
	Stan na 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 PLN'000 (niebadane)		
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych				
Zobowiązania	10	10		

20. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej Spółki kształtowało się następująco:

	3 miesiące zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2016 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej				
Wynagrodzenia	1 268	2 120	1 227	2 054
	1 268	2 120	1 227	2 054

21. Połączenie jednostek pod wspólną kontrolą i przekształcenie danych porównawczych

W celu rozliczenia transakcji:

- 1) połączeń spółek Grupy,
- 2) przejmowania przedsiębiorstwa spółki lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa w sytuacji, gdy podziałowi lub wydzieleniu przedsiębiorstwa spółki lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa podlega jedna spółka Grupy (spółka dzielona), natomiast stroną przejmującą spółkę, przedsiębiorstwo spółki lub zorganizowaną część przedsiębiorstwa jest inna spółka Grupy (spółka przejmująca), Spółka stosuje metodę łączenia udziałów.

Metoda łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i zobowiązań oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu odpowiednich wyłączeń. Wyłączeniu podlega wartość kapitału zakładowego spółki, której majątek został przeniesiony na inną spółkę, lub spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru. Po dokonaniu tego wyłączenia odpowiednie pozycje kapitału własnego spółki, na którą przechodzi majątek połączonych spółek lub nowo powstałej spółki koryguje się o różnicę pomiędzy sumą aktywów i pasywów. Wyłączeniu podlegają również wszystkie salda i transakcje pomiędzy łączącymi się jednostkami, w tym zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

Połączenia jednostek w 2016 roku

W dniu 8 czerwca 2016 roku zostało zarejestrowane połączenie Vistal Gdynia SA (spółka przejmująca) ze spółkami Holby Investments Sp. z o.o. oraz Marsing Investments Sp. z o.o. (spółki przejmowane). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na Spółkę według wartości księgowych, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości Spółki.

Połączenie spółek miało na celu uproszczenie struktury Grupy oraz przeniesienie działalności marketingowej i w zakresie udostępniania praw własności przemysłowej do Jednostki Dominującej.

Restrukturyzacja pozwoli na ograniczenie kosztów struktury Grupy wynikających z funkcjonowania zbyt wielu podmiotów, a także stworzenie nowych możliwości rozwoju.

Spółka dokonała retrospektywnie przekształcenia danych porównawczych, co prezentują poniższe tabele.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Vistal Gdynia S.A. (dane opublikowane)		Holby Investments Sp. z o.o.		Marsing Investments Sp. z o.o.		Korekty		Dane przekształcone	
	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2015 PLN'000 (niebadane)
Przychody	107 183	168 211	1 244	2 004	13	27	(1 065)	(1 679)	107 375	168 563
Koszt własny sprzedaży	(95 170)	(147 510)	-	-	-	-	-	-	(95 170)	(147 510)
Zysk brutto ze sprzedaży	12 013	20 701	1 244	2 004	13	27	(1 065)	(1 679)	12 205	21 053
Koszty sprzedaży	(570)	(1 111)	-	-	-	-	-	-	(570)	(1 111)
Koszty ogólnego zarządu	(5 849)	(10 682)	(916)	(1 830)	(9)	(20)	1 961	3 471	(4 813)	(9 061)
Zysk ze sprzedaży	5 594	8 908	328	174	4	7	896	1 792	6 822	10 881
Pozostałe przychody operacyjne	86	173	-	-	-	-	1	-	87	173
Pozostałe koszty operacyjne	(10)	(318)	-	-	-	-	-	-	(10)	(318)
Zysk na działalności operacyjnej	5 670	8 763	328	174	4	7	897	1 792	6 899	10 736
Przychody finansowe	353	878	65	100	-	-	(65)	(100)	353	878
Koszty finansowe	(1 730)	(3 367)	-	-	-	-	65	100	(1 665)	(3 267)
Zysk na działalności gospodarczej	4 293	6 274	393	274	4	7	897	1 792	5 587	8 347
Podatek dochodowy	(631)	(1 396)	(12)	(19)	-	-	(170)	(340)	(813)	(1 755)
Zysk netto	3 662	4 878	381	255	4	7	727	1 452	4 774	6 592
Inne całkowite dochody z tytułu:	(1 620)	411	-	-	-	-	-	-	(1 620)	411
Pozycje, które nigdy nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat										
Amortyzacja przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	18	36	-	-	-	-	-	-	18	36
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat										
Wycena instrumentów zabezpieczających	(1 638)	375	-	-	-	-	-	-	(1 638)	375
Całkowite dochody ogółem	2 042	5 289	381	255	4	7	727	1 452	3 154	7 003

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Vistal Gdynia S.A. (dane opublikowane)	Holby Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Marsing Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Korekty	Dane przekształcone
	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	52 971	-	-	-	52 971
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	7 431	-	-	-	7 431
Pozostałe wartości niematerialne	4	28 380	-	(28 377)	7
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	11 258	-	-	-	11 258
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	2	1 007	1 009
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane wg ceny nabycia	118 026	-	-	(27)	117 999
Pożyczki udzielone	1 198	8 312	-	(8 312)	1 198
Należności długoterminowe	1 294	-	-	-	1 294
Aktywa trwałe razem	192 182	36 692	2	(35 709)	193 167
Aktywa obrotowe					
Zapasy	3 754	-	-	-	3 754
Należności z tytułu dostaw i usług	124 497	1 544	11	(1 081)	124 971
Pozostałe należności	39 310	95	1	-	39 406
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	252	-	-	-	252
Pozostałe aktywa finansowe	5 801	-	-	-	5 801
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 415	218	2	-	18 635
Aktywa obrotowe razem	192 029	1 857	14	(1 081)	192 819
Aktywa razem	384 211	38 549	16	(36 790)	385 986

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

	Vistal Gdynia S.A. (dane opublikowane)	Holby Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Marsing Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Korekty	Dane przekształcone
	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000	Stan na 31.12.2015 PLN'000
PAS YWA					
Kapitał własny					
Kapitał podstawowy	711	8	5	(13)	711
Kapitał zapasowy	49 668	35 842	-	-	85 510
Kapitał rezerwowy	58 128	-	-	-	58 128
Zyski zatrzymane	41 982	1 653	6	(23 000)	20 641
Kapitał z aktualizacji wyceny	12 731	-	-	-	12 731
Razem kapitał własny	163 220	37 503	11	(23 013)	177 721
Zobowiązania długoterminowe					
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	29 750	-	-	(8 312)	21 438
Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	15 840	-	-	-	15 840
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	254	-	-	-	254
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 343	41	-	(4 384)	-
Rezerwy długoterminowe	66	-	-	-	66
Zobowiązania długoterminowe razem	50 253	41	-	(12 696)	37 598
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 484	741	2	(986)	75 241
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	91 786	-	-	-	91 786
Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	240	-	-	-	240
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	924	-	-	-	924
Bieżące zobowiązania podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	33	-	-	33
Rezerwy krótkoterminowe	2	-	-	-	2
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 302	231	3	(95)	2 441
Zobowiązania krótkoterminowe razem	170 738	1 005	5	(1 081)	170 667
Zobowiązania razem	220 991	1 046	5	(13 777)	208 265
Pasywa razem	384 211	38 549	16	(36 790)	385 986

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Vistal Gdynia S.A. (dane opublikowane)	Holby Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Marsing Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Korekty	Dane przekształcone
	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	51 921	-	-	-	51 921
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	1 852	-	-	-	1 852
Pozostałe wartości niematerialne	6	31 968	-	(31 962)	12
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	11 718	-	-	-	11 718
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	1	3 604	3 605
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane wg ceny nabycia	106 599	-	-	(27)	106 572
Pożyczki udzielone	876	2 488	-	(2 488)	876
Należności długoterminowe	1 231	-	-	-	1 231
Aktywa trwałe razem	174 203	34 456	1	(30 873)	177 787
Aktywa obrotowe					
Zapasy	2 694	-	-	-	2 694
Należności z tytułu dostaw i usług	102 984	2 108	6	(1 876)	103 222
Pozostałe należności	17 362	2	-	-	17 364
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 141	-	-	-	1 141
Pozostałe aktywa finansowe	5 861	-	-	-	5 861
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 531	19	1	-	12 551
Aktywa obrotowe razem	142 573	2 129	7	(1 876)	142 833
Aktywa razem	316 776	36 585	8	(32 749)	320 620

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

	Vistal Gdynia S.A. (dane opublikowane)	Holby Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Marsing Investments Sp. z o.o. (dane zatwierdzone)	Korekty	Dane przekształcone
	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000	Stan na 01.01.2015 PLN'000
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał podstawowy	711	8	5	(13)	711
Kapitał zapasowy	49 668	35 842	-	-	85 510
Kapitał rezerwowy	53 302	-	-	-	53 302
Zyski zatrzymane	38 827	530	(3)	(25 903)	13 451
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 054	-	-	-	11 054
Razem kapitał własny	153 562	36 380	2	(25 916)	164 028
Zobowiązania długoterminowe					
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23 185	-	-	(2 488)	20 697
Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	19 717	-	-	-	19 717
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 749	-	-	-	1 749
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2 469	-	-	(2 469)	-
Rezerwy długoterminowe	65	-	-	-	65
Zobowiązania długoterminowe razem	47 185	-	-	(4 957)	42 228
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 175	10	3	(1 726)	55 462
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	53 533	-	-	-	53 533
Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	319	-	-	-	319
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 906	-	-	-	1 906
Bieżące zobowiązania podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	27	-	-	27
Rezerwy krótkoterminowe	9	-	-	-	9
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 087	168	3	(150)	3 108
Zobowiązania krótkoterminowe razem	116 029	205	6	(1 876)	114 364
Zobowiązania razem	163 214	205	6	(6 833)	156 592
Pasywa razem	316 776	36 585	8	(32 749)	320 620

Ryszard Matyka
Prezes Zarządu

Łukasz Matyka
Wiceprezes Zarządu

Bogdan Malc
Wiceprezes Zarządu

Robert Ruskowski
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz
Osoba sporządzająca sprawozdanie
finansowe