

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Henryk Kania

MISTRZ MASARSKI Z PSZCZYNY

Smak XIX-wiecznej tradycji

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Dla akcjonariuszy ZM Henryk Kania S.A.

W związku ze sporządzeniem skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniających prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec czerwca 2016 roku oraz wyniku finansowego za 6 miesięcy 2016 roku.

Elementy skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Temat	Strona
Wybrane dane finansowe	2
Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 roku, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 751 144 tys. zł	3
Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości 20 469 tys. zł	4
Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku wykazujące całkowite dochody w wysokości 20 469 tys. zł.	5
Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 523 tys. zł	5
Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 20 469 tys. zł	7
Dodatkowe noty i objaśnienia	9

Pszczyna, dnia 26 sierpnia 2016 roku

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-01-2016 30-06-2016	01-01-2015 30-06-2015	01-01-2016 30-06-2016	01-01-2015 30-06-2015
dane dotyczące skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego				
Przychody netto ze sprzedaży	595 509	465 707	135 945	112 650
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	36 052	28 534	8 230	6 902
Zysk (strata) brutto	25 542	18 846	5 831	4 559
Zysk (strata) netto	20 469	15 264	4 673	3 692
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-39 366	-8 924	-8 987	-2 159
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 815	-1 967	-2 925	-476
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	50 658	10 994	11 564	2 659
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 523	102	-348	25

	na	na	na	na
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	193 708	185 344	43 771	43 493
Aktywa obrotowe	557 436	424 928	126 960	99 713
Aktywa razem	751 144	610 272	169 731	143 206
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	510 856	390 453	115 435	91 623
Zobowiązania długoterminowe	164 791	125 179	37 237	29 374
Zobowiązania krótkoterminowe	346 064	265 274	78 198	62 249
Kapitał własny (aktywa netto)	240 288	219 819	54 296	51 582
Kapitał akcyjny	6 259	6 259	1 414	1 469
Liczba akcji (w szt.)	125 183 380	125 183 380	125 183 380	125 183 380
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,16	0,12	0,04	0,08
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,92	1,76	0,43	0,41

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



- wybrane pozycje bilansowe na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego oraz analogicznego w okresie poprzednim przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy.

W dniu 30 czerwca 2016 roku 1 EUR = 4,4255 PLN

W dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 PLN

- wybrane pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku 1 EUR = 4,3805 PLN

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku 1 EUR = 4,1341 PLN

B. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2016 roku, 31 grudnia 2015 roku oraz 30 czerwca 2015 roku

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Aktywa trwałe		193 708	185 344	180 029
Wartość firmy		8 187	8 187	8 187
Inne wartości niematerialne i prawne	26	39 354	39 437	39 670
Rzeczowe aktywa trwałe	22	144 690	134 994	129 019
Nieruchomości inwestycyjne	23	0	0	0
Udziały i akcje	24	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	25	1 477	2 725	3 153
Aktywa obrotowe		557 436	424 928	375 706
Zapasy	27	93 754	80 889	49 512
Należności z tytułu dostaw i usług	28	338 659	223 446	211 978
Należności pozostałe	28	103 666	103 038	102 431
Należności budżetowe	28	19 760	14 599	10 285
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29	1 167	2 690	249
Krótkoterminowe aktywa finansowe	30	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	31	430	266	1 251
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	32	0	0	0
AKTYWA OGÓŁEM		751 144	610 272	555 735
Kapitał własny		240 288	219 819	193 659
Kapitał akcyjny	33	6 259	6 259	6 259
Inne skumulowane całkowite dochody	33	0	0	0
Zyski zatrzymane	33	234 029	213 560	187 400
Zobowiązania długoterminowe		164 791	125 179	159 900
Kredyty bankowe		0	9 000	44 907
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35	21 008	22 208	22 374
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0	0	0
Dłużne papiery wartościowe		131 200	81 557	81 341
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	39	9 080	8 835	7 624
Rezerwy na inne zobowiązania	40	100	100	100
Rozliczenia międzyokresowe		3 403	3 478	3 554

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Zobowiązania krótkoterminowe		346 064	265 274	202 176
Kredyty bankowe	34	112 523	93 488	28 436
Dłużne papiery wartościowe		48	124	1 369
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35	5 695	7 177	7 349
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36	178 038	118 326	129 546
Zobowiązania pozostałe	37	48 048	40 961	33 136
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	37	1 562	5 049	2 190
Rezerwy na zobowiązania	40	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	41	150	150	150
PASYWA OGÓŁEM		751 144	610 272	555 735

C. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży / z działalności operacyjnej	42	595 509	465 707
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		500 491	386 916
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		95 018	78 791
Koszty działalności operacyjnej	43	559 382	435 671
Amortyzacja		3 928	3 979
Zużycie materiałów i energii		394 976	296 168
Usługi obce		34 245	27 599
Wynagrodzenia i Świadczenia na rzecz pracowników		25 638	22 882
Pozostałe koszty		6 605	5 503
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		94 658	78 363
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku		407	1 898
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		-1 075	-721
Zysk ze sprzedaży		36 127	30 036
Pozostałe przychody operacyjne	44	1 196	355
Pozostałe koszty operacyjne	45	1 271	1 857
Zysk na działalności operacyjnej		36 052	28 534
Przychody finansowe	46	861	1 198
Koszty finansowe	47	11 371	10 886
Zysk brutto		25 542	18 846
Podatek dochodowy	48	5 073	3 582
a) część bieżąca		3 580	4 319
b) część odroczone		1 493	-737
Zysk netto		20 469	15 264

Średnia liczba akcji		125 183 380	125 183 380
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na jedną akcję	49	0,16	0,12

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



D. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku

Wyszczególnienie	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	20 469	15 264
Inne całkowite dochody z działalności kontynuowanej	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody (netto) / Całkowite dochody ogółem	0	0
Całkowity dochód za okres	20 469	15 264
Liczba akcji (szt.)	125 183 380	125 183 380
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy na akcję	0,16	0,12

E. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku

Wyszczególnienie	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	25 542	18 846
Korekty razem	-64 908	-27 770
1. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
2. Amortyzacja	3 928	3 979
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 975	5 148
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13	92
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	-12 865	18 505
7. Zmiana stanu należności	-121 002	-69 722
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	68 374	19 768
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-239	868
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
11. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-7 067	-6 408
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-39 366	-8 924
Wpływy	13	321
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13	321
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych / pozostałych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	-12 828	-2 288
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-12 828	-2 288
2. Inwestycje w nieruchomości	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach		
- udzielone pożyczki	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 815	-1 967
Wpływy	60 035	25 000
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	10 035	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	50 000	25 000
4. Inne wpływy finansowe – odsetki	0	0
Wydatki	-9 377	-14 006
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0
3. Spłaty kredytów i pożyczek		-5 055
4. Płatności innych zobowiązań finansowych	-4 969	-4 809
5. Odsetki	-4 408	-4 142
6. Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	50 658	10 994
Przepływy pieniężne netto razem	-1 523	102
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 523	102
Środki pieniężne na początek okresu	2 690	147
Środki pieniężne na koniec okresu	1 167	249

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



F. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

na dzień 30 czerwca 2016 roku, 31 grudnia 2015 roku, oraz 30 czerwca 2015 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
		aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		

Saldo na dzień 01.01.2016	6 259	0	213 560	219 819
Inne całkowite dochody - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Zysk (strata) okresu	0	0	20 469	20 469
Saldo na dzień 30.06.2016	6 259	0	234 029	240 288

Saldo na dzień 01.01.2015	6 259	0	172 135	178 394
Inne całkowite dochody - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Zysk (strata) okresu	0	0	41 424	41 424
Saldo na dzień 31.12.2015	6 259	0	213 560	219 819

Saldo na dzień 01.01.2015	6 259	0	172 135	178 394
Inne całkowite dochody - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Zysk (strata) okresu	0	0	15 264	15 264
Saldo na dzień 30.06.2015	6 259	0	187 399	193 659

G. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE OGÓLNE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

Adres siedziby:

Ul. Korczaka 5, 43-200 Pszczyzna

Dnia 21 marca 2012 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Przedsiębiorców dokonał rejestracji zmiany nazwy firmy Spółki z IZNS Iława Spółka Akcyjna na Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna oraz siedziby Spółki - z Iławy na Pszczyznę.

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna prowadzą działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 7 marca 1994 roku przed notariuszem Pawłem Błaszczkiem (Repertorium A Nr 3145/94) w Warszawie.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Dnia 31 grudnia 2012 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach dokonał wpisu połączenia z Zakładami Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie.

Połączenie spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, poprzez przeniesienie na Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie (Spółka Przejmująca) całego majątku własnej spółki jednoosobowej, Zakładów Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A z siedzibą w Pszczynie (Spółka Przejmowana), bez podwyższenia kapitału zakładowego oraz bez zmiany statutu Spółki Przejmującej.

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000053415.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Działalność podstawowa Emitenta:

- produkcja mięsa oraz wędlin

2. CZAS TRWANIA

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku oraz dane porównywalne za odpowiednie okresy zgodnie z MSR 34 oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, tj. okres za 6 miesięcy 2015 roku w przypadku rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym za 2015 r.

4. JEDNOSTKI POWIĄZANE ZM KANIA S.A.

Nie występują.

5. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca zdarzenie związane z połączeniem.

6. SKŁAD ZARZĄDU

Zarząd Spółki zgodnie ze Statutem Spółki składa się z jednego do pięciu członków powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres trzyletniej wspólnej kadencji.

Na dzień 01.01.2016 skład Zarządu był następujący:

- 1) Grzegorz Minczanowski – Prezes Zarządu,
- 2) Piotr Wiewióra – Wiceprezes Zarządu,
- 3) Dominika Rąba – Członek Zarządu, od 02.06.2016r. zmiana funkcji - Wiceprezes Zarządu
- 4) Ewa Łuczyk – Członek Zarządu,

Na dzień 26.08.2016r. skład Zarządu pozostaje bez zmian.

7. SKŁAD RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI

Zgodnie za Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z trzech lub więcej osób powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

Na dzień 01 stycznia 2016 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Henryk Kania – Przewodniczący,
- Dariusz Malirz – Wiceprzewodniczący,
- Jacek Parzonka – Wiceprzewodniczący,
- Błażej Czech – Sekretarz,
- Paweł Sobków – Członek.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, które odbyło się w dniu 16 maja 2016 roku odwołany został członek Rady Nadzorczej Spółki – Pan Paweł Sobków.

Jednocześnie powołano w tym samym dniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Pawła Polaczka.

Raport bieżący nr 6/2016 z dnia 16.05.2016r.

Na dzień 26.08.2016 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Henryk Kania – Przewodniczący,
- Dariusz Malirz – Wiceprzewodniczący,
- Jacek Parzonka – Wiceprzewodniczący,
- Błażej Czech – Sekretarz,
- Paweł Polaczek – Członek.

8. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI INFORMACJI FINANSOWYCH

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 sierpnia 2016 roku.

9. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych zakwalifikowanych zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tys. złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. zł.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

10. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Dniem przejścia na MSSF był dzień 01.01.2010.

Szczegółowo wprowadzane zmiany w MSSF zostały opisane w notcie nr 11.

11. ZMIANY W MSSF

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jakie zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015 rok z uwzględnieniem poniższych zmian:

Standardy zastosowane po raz pierwszy

Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)

MSSF 2 „Płatności w formie akcji” wprowadzono poprawki, które doprecyzowują definicję warunku rynkowego, warunku dotyczącego nabywania uprawnień wprowadzając także definicję warunku świadczenia usług i warunku związanego z wynikami, które są warunkiem do nabycia uprawnień..

MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” wprowadzono poprawki wyjaśniające, że zapłata warunkowa, która nie jest klasyfikowana jest klasyfikowana jako element kapitałów jest wyceniania w wartości godziwej przez wynik bez względu na to czy jest objęta zakresem MSR 39.

MSSF 8 „Segmenty operacyjne” wprowadzono zmiany dotyczące prezentacji segmentów operacyjnych, jednostka powinna ujawnić osąd Zarządu w procesie stosowania kryteriów łączenia segmentów operacyjnych, włączając krótki opis segmentów, które zostały połączone oraz opis cech ekonomicznych segmentów wykorzystywanych podczas analizy podobieństw segmentów.

MSSF 13 „Wycena do wartości godziwej” wprowadzono zmiany wyjaśniające dotyczące braku dyskonta.

MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne” wprowadzono poprawki wyjaśniające dotyczące kwestii ujęcia wartości bilansowej brutto i amortyzacji w modelu wartości przeszacowanej.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



MSR 19 „Świadczenia pracownicze” wprowadzono zmiany dotyczące ujęcia świadczeń wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie przy ujmowaniu programów określonych świadczeń.

Opublikowane standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują ponieważ nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych.

Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

W odniesieniu do utraty wartości aktywów finansowych, MSSF 9 wymaga stosowania modelu oczekiwanej straty kredytowej zamiast wymaganego dotychczas przez MSR 39 modelu poniesionej straty kredytowej. Model oczekiwanej straty kredytowej wymaga, by jednostka rozliczała prognozowane straty kredytowe i ich zmiany na każdy dzień sprawozdawczy w celu odzwierciedlenia zmian ryzyka kredytowego po jego początkowym ujęciu.

Nowe wymogi dotyczące rachunkowości zabezpieczeń definiują trzy rodzaje rachunkowości zabezpieczeń podobnie jak w MSR 39. MSSF 9 rozszerza zakres instrumentów kwalifikujących się jako instrumenty zabezpieczające, a także dopuszcza wyznaczanie komponentów ryzyka w przypadku pozycji niefinansowych. Nie wymaga się już retrospektywnej oceny efektywności zabezpieczenia. Poszerzono również wymogi dotyczące ujawniania informacji o zarządzaniu ryzykiem w jednostce.

Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie spółki, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Jednak zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe jednostki.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” został opublikowany 30.01.2014r. decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia wersji wstępnej standardu nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – dotyczą jednostki inwestycyjnej i zastosowania zwolnienia z konsolidacji, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – dotyczą zastosowania profesjonalnego osądu w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28 – dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany dnia 13 stycznia 2016 r. i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Standard wprowadza rozróżnienie pomiędzy umową leasingu a umową o świadczenie usług. Kluczowym kryterium, jakie ma odróżnić te umowy, jest zdolność klienta – aktywnej umowy, do sprawowania kontroli nad określonym składnikiem aktywów będących przedmiotem leasingu. Zgodnie z definicją leasing to umowa, na podstawie której leasingobiorca kontroluje i ma prawo do użytkowania zdefiniowanego składnika aktywów, przez określony czas w zamian za wynagrodzenie płacone leasingodawcy.

Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorcy nie muszą już wyróżniać leasingu finansowego (w bilansie) i operacyjnego (pozabilansowo). Zamiast tego, w przypadku praktycznie wszystkich umów leasingu leasingobiorca ujmuje zobowiązanie odzwierciedlające przyszłe płatności leasingowe i składnik aktywów z tytułu „prawa do użytkowania aktywa”. Nowy model opiera się na założeniu, że z ekonomicznego punktu widzenia umowa leasingu jest równoznaczna z nabyciem prawa do użytkowania składnika aktywów, gdzie cena zakupu płacona jest w ratach. Leasingobiorca wykazuje koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu leasingu i amortyzację składnika aktywów z tytułu „prawa do użytkowania”.

Zmiany do MSSF 12 „Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych” zmiany opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

Zmiany do MSSF 7 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji” zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

Zmiany do MSSF 2 „Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji” zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później (zatwierdzone przez UE dn. 17 grudnia 2014).

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – dotyczą upraw roślinnych - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie, zatwierdzone przez UE.

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – dotyczą wyjaśnień do akceptowalnych metod amortyzacyjnych - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie, zatwierdzone przez UE.

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – dotyczą programów określonych świadczeń i składek pracowniczych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później (zatwierdzone przez UE dn. 17 grudnia 2014).

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – dotyczą rozliczania nabycia udziałów we wspólnych operacjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie, zatwierdzone przez UE.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym jednostki.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd Spółki podjął decyzję, iż żaden ze Standardów bądź interpretacji nie będzie wcześniej stosowany.

12. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

13. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Odpis aktualizujący należności i zapasy

Spółka dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

14. PRZESTRZEGANIE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TYCH SAMYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD OBLICZENIOWYCH CO W OSTATNIM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2016 roku przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

15. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do sprawozdania z zysków lub strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje rządowe ujmuje się w wyniku systematycznie, za każdy okres, w którym Spółka ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Płatności na rzecz określonych programów emerytalnych ujmuje się jako koszt w momencie kiedy pracownicy wykonali usługi uprawniające ich do udziału.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń ustalane są przy użyciu metody uproszczonej lub prognozowanych uprawnień jednostkowych wraz z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Wycena aktuarialna jest stosowana gdyby wartość rezerw z tytułu świadczeń była wyższa niż 500 tys. zł. Przeszacowania, obejmujące zyski i straty aktuarialne, efekty zmian pułapu aktywów (jeśli dotyczy) oraz zwrotu z aktywów programu (z wyłączeniem odsetek), są natychmiast ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ciężar innych całkowitych dochodów w okresie, w którym te zmiany wystąpiły. Przeszacowania ujęte w innych całkowitych dochodach zostają natychmiast odzwierciedlone w zyskach zatrzymanych i nie będą podlegać przeniesieniu do sprawozdania z zysków lub strat. Koszty określonych świadczeń są podzielone na następujące składniki: koszty zatrudnienia ujmowane jako koszty świadczeń pracowniczych, koszt lub dochód z odsetek netto ujmowany w przychodach bądź kosztach finansowych oraz przeszacowanie ujmowane w innych całkowitych dochodach.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnym oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązania z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację ujmuje się przy użyciu metody liniowej. Szacowane okresy użytkowania oraz metody amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (z perspektywnym zastosowaniem wszelkich zmian w szacunkach).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z zysków lub strat.

Stosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

Grunty i prawo wieczystego użytkowania	0 – 5%
Budynki i lokale	2,5 – 20%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
Kotły i maszyny energetyczne	5 – 6,66%
Maszyny i urządzenia ogólne	4 – 40%
Maszyny i urządzenia specjalistyczne	4 – 50%
Urządzenia techniczne	3,33 – 50%
Środki transportu	5 – 50%
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	5 – 50%

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są prospektywnie do przyszłych okresów. Stosowane są stawki amortyzacyjne z przedziału 2% – 50%.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość firmy nie podlega amortyzacji. W przypadku wartości firmy test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Dotychczasowa wartość firmy z połączenia odwrotnego oraz wartość firmy z nabycia ZCP została przyporządkowana do OWSP rozpatrywanego jako cała spółka. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

Zapasy

W pozycji zapasów ujmuje się: materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe oraz towary. Zapasy wycenia się według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania.

Wartość możliwą do uzyskania stanowi szacunkowa cena sprzedaży zapasów pomniejszona o wszelkie szacowane koszty dokończenia produkcji / wykonania usługi i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga jej dostarczenia w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji z wyjątkiem tych aktywów, które zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych początkowo w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat; inwestycje przechowywane do momentu zapadalności; dostępne do sprzedaży aktywa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



finansowe oraz kredyty i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży wycenia się poprzez inne całkowite dochody.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadza się analizę aktywów finansowych z wyjątkiem aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy celem stwierdzenia występowania przesłanek utraty wartości.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat), albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat).

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub

- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Spółki, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnątrz;

- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



16. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ROCZNYM

W Spółce sezonowość wynika głównie z okresów przedsięwziętych, gdzie przychód ze sprzedaży wyrobów gotowych jest nieporównywalny z innymi, pozostałymi miesiącami w roku.

17. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.

Nie wystąpiły.

18. INFORMACJA O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

Tytuł istotnych wartości szacunkowych	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 477	2 725	-1 248
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 080	8 835	245
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	100	100	0

19. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

Na dzień 30.06.2016 kapitał akcyjny wynosi 6.259 tys. zł. i dzieli się na 125 183 380 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja.

Numer serii	Liczba akcji	Rodzaj akcji	Ilość głosów
A	12.255.172	Zwykłe na okaziciela	12.255.172
B	2.451.000	Zwykłe na okaziciela	2.451.000
C	50.056	Zwykłe na okaziciela	50.056
D	29.512.456	Zwykłe na okaziciela	29.512.456
E	80.914.696	Zwykłe na okaziciela	80.914.696
Razem	125.183.380		125.183.380

Dnia 24 czerwca 2016r. Spółka potwierdziła dojście do skutku emisji obligacji serii F. Wyemitowała 50.000 sztuk niezabezpieczonych obligacji serii E na łączną kwotę 50.000.000,00 PLN z terminem wykupu 24 czerwiec 2019r. Emisja obligacji odsetkowych, niezabezpieczonych, na okaziciela. Posiadaczom obligacji wypłacany jest kwartalnie kupon w zmiennej wysokości- WIBOR 3M + marża 4,50% oraz ewentualne wynagrodzenie dodatkowe w wysokości od 0 do 0,75%, uzależnione od wartości wskaźnika Dług Netto/EBITDA - zgodnie z warunkami emisji.

- raport bieżący nr 13/2016 z dnia 14.06.2016

- raport bieżący nr 14/2016 z dnia 24.06.2016

20. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka nie wypłacała dywidendy.

21. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ROCZNEGO, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, OBJĘCIE LUB UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI I INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, RESTRUKTURYZACJA I ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.

Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



22. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.

22.1. SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki trwałe, w tym:	127 006	114 174	110 338
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 046	3 047	2 816
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 211	40 345	41 010
- urządzenia techniczne i maszyny	71 354	68 492	64 473
- środki transportu	2 056	1 212	998
- inne środki trwałe	1 339	1 078	1 040
Środki trwałe w budowie	14 170	19 742	16 711
Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 514	1 077	1 970
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	144 690	134 994	129 019

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



22.2. ZMIANA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2015	2 826	53 273	70 203	2110	1 614	14 446	2 873	147 346
Zwiększenia	231	72	16 642	270	224	27 356	3 393	48 189
Zmniejszenia	0	0	156	85	0	22 060	5 190	27 492
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2015	3 057	53 345	86 689	2 295	1 838	19 742	1 077	168 044
Skumulowane umorzenie na dzień 1 stycznia 2015	9	11 620	12 862	836	578	0	0	25 906
Zwiększenia (amortyzacja za okres)	1	1 380	5 338	304	181	0	0	8 204
Zmniejszenia	0	0	3	58	0	0	0	60
Skumulowane umorzenie na dzień 31 grudnia 2015	11	13 000	18 197	1 082	759	0	0	33 050
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2016	3 057	53 345	86 689	2 295	1 838	19 742	1 076	168 044
Zwiększenia	0	9 557	5 693	1 054	359	5 379	3 478	25 520
Zmniejszenia	0	0	0	40	0	10 952	1 041	12 032
Wartość brutto środków trwałych na dzień 30 czerwca 2016	3 057	62 903	92 382	3 309	2 197	14 170	3 514	181 531
Skumulowana umorzenie na dzień 1 stycznia 2016	11	13 000	18 197	1 082	759	0	0	33 050
Zwiększenia (amortyzacja za okres)	1	692	2 831	210	98	0	0	3 832
Zmniejszenia	0	0	0	40	0	0	0	40
Skumulowane umorzenie na dzień 30 czerwca 2016	12	13 692	21 028	1 253	857	0	0	36 842
Wartość netto na 31 grudnia 2015	3 047	40 345	68 492	1 212	1 078	19 742	1 077	134 994
Wartość netto na 30 czerwca 2016	3 046	49 211	71 354	2 056	1 339	14 170	3 514	144 690

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



22.3. Struktura własności środków trwałych.

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Własne	99 882	90 921	87 210
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	41 993	41 257	38 991
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	2 815	2 816	2 818
Razem	144 690	134 994	129 019

22.4. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Nie występują.

23. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

24. UDZIAŁY I AKCJE.

Nie występują.

25. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

Wyszczególnienie - aktywa	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek roku	2 725	2 957	2 957
Zwiększenia	0	0	196
Zmniejszenia	1 248	232	0
Stan na koniec roku	1 477	2 725	3 153

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wycena obligacji	74	64	300
Naliczony odpis ZFŚS	0	0	41
Zobowiązania wobec ZUS	422	185	192
Rozliczenie dotacji	244	250	256
Rezerwy - na odprawy emerytalno-rentowe	19	19	19
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	37	6	22
Naliczone odsetki	2	2	2
Niezapłacone faktury dotyczące zobowiązań	0	1 516	1 684
Niezapłacone rozliczenia delegacji	0	0	1
Opłaty inicjalne od leasingów	598	598	548
Pozostałe	81	85	88
Razem	1 477	2 725	3 153

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



26. POZOSTAŁE AKTYWA.

26.1. Specyfikacja wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wartość firmy z nabycia ZCP	33 984	33 984	33 984
Inne wartości niematerialne	5 370	5 453	5 686
Razem	39 354	39 437	39 670

26.2. Zmiana wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2015	42 303
Zwiększenia (z tytułu)	155
- zakupu	155
Zmniejszenia (z tytułu)	0
- likwidacji	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2015	42 458
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2015	2 266
Amortyzacja za okres (z tytułu)	756
- amortyzacja za 2015 rok	756
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2015	3 022
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2016	42 458
Zwiększenia	13
Zmniejszenia	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 30 czerwca 2016	42 471
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2016	3 022
Amortyzacja za okres	96
- amortyzacja za 6 miesięcy 2015 roku	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30 czerwca 2016	3 118
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2015 roku	39 437
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2016 roku	39 354

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



26.3. Struktura własności wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wartość firmy z nabycia ZCP	33 984	33 984	33 984
Pozostałe wartości niematerialne	5 370	5 453	5 686
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy,	0	0	0
Razem	39 354	39 437	39 670

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wartość firmy z połączenia odwrotnego	8 187	8 187	8 187
Razem	8 187	8 187	8 187

Dotychczasowa wartość firmy z połączenia odwrotnego oraz wartość firmy z nabycia ZCP została przyporządkowana do OWSP rozpatrywanego jako cała spółka. Spółka przeprowadziła test na utratę wartości przez obie wartości firmy i ustaliła, że wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest większa od jego wartości bilansowej, w związku z czym brak podstaw do utworzenia odpisu aktualizującego. Wartość odzyskiwalna została ustalona jako wartość godziwa pomniejszona o koszty zbytu. Wartość godziwa została ustalona poprzez odniesienie do ceny notowanej na aktywnym rynku.

27. ZAPASY.

27.1. Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Materiały	54 106	55 669	35 959
Półprodukty i produkty w toku	2 254	1 001	1 014
Produkty gotowe	22 374	24 198	12 520
Towary	15 019	21	19
Razem	93 754	80 889	49 512

27.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	0	0	0
Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- odpisy aktualizujące	0	0	0
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0

Wartość bilansowa zapasów stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań

Zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w Banku Zachodnim WBK S.A. jest Zastaw Rejestrowy na całości zapasów stanowiących wyroby gotowe oraz na całości zapasów stanowiących surowiec, wartość przedmiotu w okresie finansowania nie może być mniejsza niż 60 000 tys. zł.

Przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia w/w przedmiotu zastawu do kwoty 60 000 tys. zł.

Dodatkowe informacje na temat zobowiązania kredytowego opisano w pkt 34.2

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



NALEŻNOŚCI.

27.3. Specyfikacja należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Należności z tytułu dostaw i usług	338 659	223 446	211 978
Należności z budżetowe	19 760	14 599	10 285
Pozostałe należności	103 666	103 038	102 431
Należności (netto), razem	462 085	341 083	324 694
Odpisy aktualizujące	77	115	97
Należności (brutto), razem	462 162	341 198	324 791

27.4. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty od dnia bilansowego

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Do 1 miesiąca	101 764	170 466	41 199
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	37 339	29 109	40 609
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	2	0
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	186 235	0	116 997
Powyżej 1 roku	0	0	0
Należności dla których termin spłaty upłynął	13 398	23 984	13 270
Należności (brutto), razem	338 736	223 561	212 075
Odpisy aktualizujące	77	115	97
Należności (netto), razem	338 659	223 446	211 978

27.5. Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Do 3 miesięcy	12 404	23 608	11 795
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	706	81	102
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	49	106	107
Powyżej 1 roku	238	189	1 266
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	13 398	23 984	13 270
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	77	115	97
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto)	13 321	23 869	13 173

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



27.6. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	115	97	97
Zwiększenia (z tytułu)	0	27	0
- odpisy aktualizujące należności główne	0	27	0
Zmniejszenia (z tytułu)	38	9	0
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0	0	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	38	9	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	77	115	97

27.7. Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Należności w walucie polskiej	457 771	337 396	321 880
Należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 314	3 687	2 814
- EURO	559	479	399
- w przeliczeniu na zł	2 474	2 041	1 673
- USD	0	0	0
- w przeliczeniu na zł	0	0	0
- CZK	11 248	10 438	7 420
- w przeliczeniu na zł	1 840	1 646	1 141
Razem	462 085	341 083	324 694

27.8. Specyfikacja pozostałych należności

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Pozostałe należności krótkoterminowe, (wg znaczących tytułów):			
- Zaliczki na zakup udziałów	96 500	96 500	96 500
- zabezpieczenia umów	5 805	4 883	4 651
- zaliczki na dostawy	1 206	1 528	1 099
- inne	115	121	133
- rozrachunki z pracownikami	40	6	48
Pozostałe należności brutto	103 666	103 038	102 431
Odpisy aktualizujące pozostałe należności			
Pozostałe należności netto	103 666	103 038	102 431
Należności w postępowaniu sądowym netto	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Należności w postępowaniu sądowym brutto	0	0	0
Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):	0	0	0
Pozostałe należności netto, razem	103 666	103 038	102 431

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



28. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.

28.1. Specyfikacja środków pieniężnych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (bez ZFŚS)	1 167	2 690	249
Inne środki pieniężne	0	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0	0
Razem	1 167	2 690	249

Powyższe kwoty są przyjmowane w rachunku przepływów pieniężnych jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Środki pieniężne i zobowiązania wobec ZFŚS są pomniejszane o środki pieniężne zgromadzone na koncie ZFŚS.

28.2. Struktura walutowa środków pieniężnych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki pieniężne w walucie polskiej	1 140	2 662	79
Środki pieniężne w walutach obcych	27	28	170
- w EURO	6	6	41
- w przeliczeniu na zł	27	28	170
- w USD	0	0	0
- w przeliczeniu na zł	0	0	0
Środki pieniężne, razem	1 167	2 690	249

29. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.

Spółka nie posiada innych krótkoterminowych aktywów finansowych.

30. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE.

30.1. Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
- ubezpieczenia	152	208	124
- podatek od nieruchomości	229	0	179
- licencje	5	8	7
- koszty kampanii reklamowej Maestro	0	0	910
- inne	44	50	31
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	430	266	1 251

31. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.

W 2016 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych metodą praw własności.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



32. KAPITAŁ WŁASNY.

32.1. Specyfikacja kapitałów własnych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kapitał akcyjny	6 259	6 259	6 259
Inne skumulowane całkowite dochody	0	0	0
Zyski zatrzymane	234 029	213 560	187 400
Razem kapitał własny	240 288	219 819	193 659

32.2. Struktura kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Liczba akcji razem (szt.)	125 183 380	125 183 380	125 183 380
Kapitał podstawowy, razem (zł)	6 259 169	6 259 169	6 259 169
Wartość nominalna jednej akcji (zł)	0,05	0,05	0,05

32.3. Zmiany kapitału zakładowego (dane w szt.)

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Liczba akcji na początek okresu	125 183 380	125 183 380	125 183 380
Zwiększenie -emisja akcji			
Liczba akcji na koniec okresu	125 183 380	125 183 380	125 183 380

Spółka przedstawia tabelaryczne zestawienie zmian w kapitale własnym – str.7

33. KREDYTY BANKOWE.

33.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu kredytów

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Długoterminowe	0	9 000	44 907
Krótkoterminowe	112 523	93 488	28 436
Zobowiązania z tytułu kredytów razem	112 523	102 488	73 343

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



33.2. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

na dzień 30.06.2016

Nazwa Banku pożyczkodawcy	Kwota pozostała do spłaty na 30.06.2016	Ostateczny termin spłaty	Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.)
Bank Millennium Kredyt w Rachunku Bieżącym 43 000	42 365	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytami obrotowymi udzielonymi na podstawie umowy z dnia 16.10.2013 oraz kredytem rewolwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o aktualnej łącznej wartości rynkowej(6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Millennium Kredyt Obrotowy na zrefinansowanie obligacji 5 000	552	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 , kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem rewolwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej (6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Millennium Kredyt Obrotowy 5 000	626	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem rewolwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej (6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



Bank Millennium Kredyt Rewolwingowy 15 000	15 000	16.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym, udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytami obrotowymi udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013. -Hipoteka umowna łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, -Zestaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 sztuk) o łącznej wartości rynkowej 6 890 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w Rachunku Bieżącym 10 000	10 020	30.06.2017r.	- Zastaw rejestrowy na zapasach stanowiących wyroby gotowe oraz części zapasów stanowiących surowiec do kwoty nie niższej niż 60 000 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. z -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego,
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 45 000	43 960	21.06.2017r	-oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, -hipoteka łączna do kwoty 10 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonych w Cwiklicach, -hipoteka łączna do kwoty 45 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem lub użytkownikiem wieczystym jest Spółka położonych w Pszczynie, -zastaw rejestrowy do kwoty 24 000 PLN na środkach trwałych Spółki-zbiorze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - zastaw rejestrowy do kwoty 4 000 PLN na środkach trwałych Spółki -zbiorze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej

RAZEM: 112.523

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



na dzień 31.12.2015

Nazwa Banku pożyczkodawcy	Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2015	Ostateczny termin spłaty	Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.)
mBank Kredyt obrotowy 15 000	3 240	31.08.2016	- Hipoteka umowna łączna do kwoty 22 500, na nieruchomości gruntowej będącej w użytkowaniu wieczystym, - Weksel in blanco zaopatrzony w deklarację wekslową, - Zastawy rejestrowe na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej tj: <ul style="list-style-type: none">• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 392• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 6 690• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 981• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 4 770 - Cesja wierzytelności na rzecz banku na podstawie umowy o cesję z dnia 14.08.2013 z późniejszymi zmianami. Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
mBank Elastyczny Kredyt Odnawialny 9 000	9 000	11.08.2017	- Hipoteka umowna łączna do kwoty 13 500, na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym, - Weksel in blanco zaopatrzony w deklarację wekslową, - Zastawy rejestrowe na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej tj: <ul style="list-style-type: none">• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 392• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 6 690• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 981• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 4 770 - Cesja wierzytelności na rzecz Banku na podstawie umowy o cesję z dnia 14.08.2013 z późniejszymi zmianami Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji - Hipoteka umowna łączna do kwoty 22 500 PLN na nieruchomości będącej własnością.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



mBank Kredyt obrotowy 15 000	13 500	28.09.2016	- Cesja wierzytelności na rzecz Banku na podstawie umowy o cesję z dnia 14.08.2013 z późniejszymi zmianami Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji -Weksel in blanco zaopatrzony w deklarację wekslową,
mBank Kredyt W Rachunku Bieżącym 6 000	5 911	11.08.2016	- Weksel in blanco zaopatrzony w deklarację wekslową, -Zastawy rejestrowe na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej tj: <ul style="list-style-type: none">• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 392• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 6 690• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 981• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 4 770 - Cesja wierzytelności na rzecz Banku z późniejszymi zmianami. Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji - Hipoteka umowna łączna do kwoty 22 500 na nieruchomości będącej własnością.
Bank Millennium Kredyt w Rachunku Bieżącym 43 000	42 953	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy z dnia 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy z dnia 16.10.2013. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej . - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o aktualnej łącznej wartości rynkowej(6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Millennium Kredyt Obrotowy na zrefinansowanie obligacji 5 000	1 386	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej . - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej (6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



Bank Millennium Kredyt Obrotowy 5 000	1 564	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej . - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej (6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Millennium Kredyt Rewolwingowy 15 000	15 000	16.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013. -Hipoteka umowna łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością -Zestaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 sztuk) o łącznej wartości rynkowej 6 890 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w Rachunku Bieżącym 10 000	9 934	30.06.2016r.	-Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową - Zastaw rejestrowy na zapasach stanowiących wyroby gotowe oraz części zapasów stanowiących surowiec do kwoty nie niższej niż 60 000 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

RAZEM: 102 488

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



na dzień 30.06.2015

Nazwa Banku pożyczkodawcy	Kwota pozostała do spłaty na 30.06.2015	Ostateczny termin spłaty	Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.)
mBank Kredyt obrotowy 15 000	5 871	31.08.2016	- Hipoteka umowna łączna do kwoty 22 500, na nieruchomości gruntowej będącej w użytkowaniu wieczystym, - Weksel in blanco zaopatrzone w deklarację wekslową, - Zastawy rejestrowe na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej tj: <ul style="list-style-type: none">• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 392• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 6 690• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 981• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 4 770 - Cesja wierzytelności na rzecz banku na podstawie umowy o cesję z dnia 14.08.2013 z późniejszymi zmianami. Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
mBank Elastyczny Kredyt Odnawialny 9 000*	9 000	13.08.2015	- Hipoteka umowna łączna do kwoty 13 500, na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym, - Weksel in blanco zaopatrzone w deklarację wekslową, - Zastawy rejestrowe na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej tj: <ul style="list-style-type: none">• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 392• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 6 690• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 981• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 4 770 - Cesja wierzytelności na rzecz Banku na podstawie umowy o cesję z dnia 14.08.2013 z późniejszymi zmianami Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



mBank Kredyt W Rachunku Bieżącym 6 000**	5 582	12.08.2015	- Weksel in blanco zaopatrzony w deklarację wekslową, -Zastawy rejestrowe na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej tj: <ul style="list-style-type: none">• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 392• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 6 690• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 981• Wartość przedmiotu zastawu w kwocie 4 770 - Cesja wierzytelności na rzecz Banku z późniejszymi zmianami. Oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
Bank Millennium Kredyt w Rachunku Bieżącym *** 43 000	42 899	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy z dnia 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy z dnia 16.10.2013. - Hipoteka łączna do kwoty 73 100 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej . - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej wg wyceny Banku na dzień 16.10.2013 (8 150)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Millennium Kredyt Obrotowy na zrefinansowanie obligacji 5 000	2 220	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013. - Hipoteka łączna do kwoty 73 100 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej . - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej wg wyceny Banku na dzień 16.10.2013 (8 150)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Millennium Kredyt Obrotowy 5 000	2 501	15.10.2016	Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013. - Hipoteka łączna do kwoty 73 100 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej . - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej wg wyceny Banku na dzień 16.10.2013 (8 150)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w Rachunku Bieżącym ***** 5 500	5 270	30.06.2015	-wexsel in blanco wraz z deklaracją wexsłową - zastaw rejestrowy na zapasach stanowiących wyroby gotowe oraz części zapasów stanowiących surowiec do kwoty 35.000 tys zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
--	-------	------------	--

*11.08.2015 podpisano aneks przedłużający termin spłaty do 11.08.2017r.

**11.08.2015 podpisano aneks przedłużający termin spłaty do 11.08.2016r.

*** 08.05.2015r podpisano aneks podwyższający kwotę kredytu do 43 mln

**** 30.06.2015r. podpisano aneks przedłużający termin spłaty do 30.06.2016r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



34. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Nr umowy	Leasingodawca	Przedmiot umowy	Wartość początkowa	Okres leasingu	Miesięczna rata kapitałowa + odsetki	Zabezpieczenie
N/KA/2010/08/0001	PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	Nieruchomość w Mokrsku - naniesienia i przynależne naniesieniom urządzenia - grunt	10 821 982	120 miesięcy (do 25.08.2020r)	50 9	weksel in blanco
500820-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Etykieciarka TAVIL	397	48 miesięcy (do 6.12.2016r)	6	weksel in blanco
500893-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Komora wędzarnicza – parzelnicza- 6 szt., komora szybkiego schładzania, tenderyzator, wywrotnica wózków, urządz. do suszenia i dojrzewania- 2 szt.	3 270	48 miesięcy (do 26.12.2016r)	61	weksel in blanco
501586-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Urządzenie do klimatyzacji i wentylacji	418	48 miesięcy (do 27.06.2017r)	7	weksel in blanco
501368-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Kolumny parzelnicze 15 szt.	287	36 miesięcy (do 14.05.2016r)	6	weksel in blanco
501536-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Pakowarka VARIOVAC	934	36 miesięcy (do 04.08.2016r)	20	weksel in blanco
	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Komora wędzarnicza – parzelnicza Vemag	355	36 miesięcy (do 04.08.2016r)	8	weksel in blanco
501697-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	linia do automatycznego obkręcania jelit i osłonek	930	36 miesięcy (do 08.08.2016r)	20	weksel in blanco
501337-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Detektory metali LOMA	131	36 miesięcy (do 07.08.2016r)	3	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



501475-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Urządzenie chłodnicze	419	48 miesięcy (do 04.09.2017r)	7	weksel in blanco
809052-ST-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Linia HANDMANN PVLH	560	36 miesięcy (do 07.08.2016r)	12	weksel in blanco
502150-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Analizator tłuszczu w mięsie MeatMaster	913	36 miesięcy (do 04.12.2016r)	20	weksel in blanco
502171-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Automatyczna klipsownica	364	36 miesięcy (do 17.12.2016r)	8	weksel in blanco
	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Rurowy detektor	132	36 miesięcy (do 17.12.2016r)	3	weksel in blanco
	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Zestaw wilkująco-seperujący	50	36 miesięcy (do 17.12.2016r)	1	weksel in blanco
	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Dzielarka batonów	217	36 miesięcy (do 17.12.2016r)	5	weksel in blanco
502153-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	System do wędzenia Tarber	157	36 miesięcy (do 01.01.2017r)	3	weksel in blanco
502149-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Inteligentna krajalnica stałowagowa	602	36 miesięcy (do 20.02.2017r)	13	weksel in blanco
502365-8B-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Wilk, Tenderyzator, Nastrzykiwarka	504	36 miesięcy (do 24.01.2017r)	11	weksel in blanco
502160-6X-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Próżniowa mieszalka łopatkowa MIX	319	36 miesięcy (do 06.03.2017r)	7	weksel in blanco
502593-8B-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Dzielarka batonów, system CONPro400	1 307	36 miesięcy (do 05.03.2017r)	28	weksel in blanco
813897-ST-0	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Maszyna pakująca ULMA	402	36 miesięcy (do 20 05 2017r)	7	weksel in blanco
CZ1/00026/2014	BZ WBK Leasing SA	Maszyna do pakowania Schur Star	522	48 miesięcy (do 20.04.2018)	8	weksel in blanco
CZ1/00052/2014	BZ WBK Leasing SA	Maszyna do pakowania Schur Star	478	48 miesięcy (do 21.05.2018)	8	weksel in blanco
CZ1/00060/2014	BZ WBK Leasing SA	Nadziejarka serwomotorowa próżniowa	315	48 miesięcy (do 27.06.2018)	6	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



CZ1/00039/2014	BZ WBK Leasing SA	Maszyna do pakowania ULMA	807	48 miesięcy (do 21.03.2018)	13	weksel in blanco
CZ1/00161/2014	BZ WBK Leasing SA	System ConPro do ciągłej produkcji kiełbas w osłonce alginianowej	1081	60 miesięcy (do 31.10.2019)	18	weksel in blanco
CZ1/00128/2014	BZ WBK Leasing SA	2 komory wędzarniczo-parzelnicze	506	48 miesięcy (do 28.01.2019)	10	weksel in blanco
CZ1/00210/2014	BZ WBK Leasing SA	System ConPro400 do ciągłej produkcji kiełbas w osłonce alginianowej	1087	60 miesięcy (do 19.12.2019)	18	weksel in blanco
CZ1/00146/2014	BZ WBK Leasing SA	System firmy AMTek typ AMT4412.12- 150KW do rozmrażania głęboko zamrożonych bloków mięsnych	1395	60 miesięcy (do 19.03.2020)	23	weksel in blanco
ZM KANIA/BB/175640/2014	mLeasing Sp. z o.o.	AUDI A5 Sportback	160	35 miesięcy (do dnia 06.2017)	5	weksel in blanco
ZM KANIA/BB/175639/2014	mLeasing Sp. z o.o.	AUDI A5 Sportback	160	35 miesięcy (do dnia 06.2017)	5	weksel in blanco
190263	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora piekarnicza z osprzętem	207	59 miesięcy (do 12.2019)	3	weksel in blanco
190268	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora piekarnicza z osprzętem	207	59 miesięcy (do 12.2019)	3	weksel in blanco
190265	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora wędzalnico-parzelnicza	253	59 miesięcy (do 12.2019)	4	weksel in blanco
192207	Millennium Leasing sp. z o.o.	Naciągarka do siatek GHL 223	32	59 miesięcy (do 12.2019)	1	weksel in blanco
192208	Millennium Leasing sp. z o.o.	Nadziejarka do szynek GHS 622	46	59 miesięcy (do 12.2019)	1	weksel in blanco
192024	Millennium Leasing sp. z o.o.	Maszyna pakująca ULMA PACKAGING FM305	441	59 miesięcy (do 12.2019)	6	weksel in blanco
192287	Millennium Leasing sp. z o.o.	Kocioł do wędzenia wędlin	633	59 miesięcy (do 12.2019)	11	weksel in blanco
193731	Millennium Leasing sp. z o.o.	Specjalistyczna linia nastrożyku	1022	59 miesięcy (do 01.2020)	17	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



193446	Millennium Leasing sp. z o.o.	Linia do okręcania jelit	607	59 miesięcy (do 01.2020)	10	weksel in blanco
194228	Millennium Leasing sp. z o.o.	Linia do mięsa mielonego	1008	59 miesięcy (do 02.2020)	17	weksel in blanco
195690	Millennium Leasing sp. z o.o.	Urządzenie do produkcji boczku zawijanego na szpadach	611	59 miesięcy (do 04.2020)	10	weksel in blanco
198100	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora klimatyzacyjno-suszarnicza KKS170/P 3 szt	1791	59 miesięcy (do 04.2020)	30	weksel in blanco
194227	Millennium Leasing sp. z o.o.	Maszyna pakująca FM 305	459	59 miesięcy (do 03.2020)	7	weksel in blanco
196525	Millennium Leasing sp. z o.o.	Linia do pakowania kiełbasy	1153	59 miesięcy (do 05.2020)	19	weksel in blanco
195691	Millennium Leasing sp. z o.o.	Naważarka wielogłowicowa liniowa typu SERMAX CLS 16	380	59 miesięcy (do 04.2020)	6	weksel in blanco
193569	Millennium Leasing sp. z o.o.	Taśmowy detektor metali sztuk 4	188	59 miesięcy (do 03.2020)	3	weksel in blanco
201156	Millennium Leasing sp. z o.o.	Urządzenie do porcjowania stałowagowego TVI GMS Singlecut 500	835	59 miesięcy (do 07.2020)	14	weksel in blanco
201157	Millennium Leasing sp. z o.o.	Kocioł parowy VIESSMANN VITOMAX 200-HS	680	59 miesięcy (do 07.2020)	11	weksel in blanco
201693	Millennium Leasing sp. z o.o.	Zespół chłodniczy	718	59 miesięcy (do 09.2020)	11	weksel in blanco
202624	Millennium Leasing sp. z o.o.	Handtmann Linia do okręcania osłonek	590	59 miesięcy (do 07.2020)	10	weksel in blanco
204429	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora wędzarniczo-parzelnicza KWP6/P	1124	59 miesięcy (do 08.2020)	19	weksel in blanco
204468	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora wędzarniczo-parzelnicza KWP6/P	298	59 miesięcy (do 08.2020)	5	weksel in blanco
213473	Millennium Leasing sp. z o.o.	Maszyna pakująca FM 305	373	59 miesięcy (do 17.02.2021)	6	weksel in blanco
213474	Millennium Leasing sp. z o.o.	Prasa do boczku Hoegger IP 320SD	894	59 miesięcy (do 14.02.2021)	11	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia

do 30 czerwca 2016 roku



215146	Millennium Leasing sp. z o.o.	Pakowaczka próżniowa VARIOVAC OPTIMUS	225	59 miesięcy (do 05.03.2021)	4	weksel in blanco
65856/03/2016/O	BGŻ BNP PARIBAS S.A.	Volkswagen T6 MULTIVAN	252	36 miesięcy (13.02.2019)	7	weksel in blanco
697964/05/2016	BGŻ BNP PARIBAS S.A.	Mercedes-Benz SPRINTER 316	175	36 miesięcy (do 13.04.2019)	5	weksel in blanco
7264781-1216-05888	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Skoda Superb III 15 nr rej. SB 5537R	144	36 miesięcy (do 27.04.2019)	4	weksel in blanco
7264781-1216-06644	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Skoda Superb III 15 nr rej. SB 1689S	166	36 miesięcy (do 15.05.2019)	4	weksel in blanco
7264781-1216-01576	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Skoda Superb III Kombi nr rej. SB 5537R	123	36 miesięcy (do 15.01.2019)	3	weksel in blanco

Zabezpieczeniami podpisywanych umów leasingowych jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową. Pozostałe warunki umów nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Wyszczególnienie	30.06.2016	30.06.2015
Długoterminowe	21 008	22 374
Krótkoterminowe	5 695	7 349
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	26 703	29 723

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



34.1. Zobowiązania z tytułu kredytów w okresie zapadalności

Kredyty według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2016	30.06.2015
Do 1 roku	112 523	28 436
Od 1 roku do 3 lat		44 907
Od 4 do 5 lat		
Powyżej 5 lat		
Razem kredyty , w tym	112 523	73 343
- długoterminowe		44 907
- krótkoterminowe	112 523	28 436

35. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

35.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Długoterminowe			
Krótkoterminowe	178 038	118 326	129 546
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	178 038	118 326	129 546

35.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Do 3 miesięcy	74 659	42 986	35 950
- w tym przeterminowane do 30 dni	57 096	36 174	30 326
- w tym przeterminowane od 31 do 90 dni	17 563	6 812	5 624
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	702	48	22
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	52	38	689
Powyżej 1 roku	57	47	918
Zobowiązania nieprzeterminowane	102 568	75 207	91 967
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	178 038	118 326	129 546

35.3. Struktura walutowa zobowiązań z tyt. dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania w walucie polskiej	157 581	112 517	123 345
Zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	20 457	5 809	6 201
- EURO	4 623	1 363	1 478
- w przeliczeniu na zł	20 457	5 809	6 201
- USD	0	0	0
- w przeliczeniu na zł	0	0	0
- CZK	0	0	0
- w przeliczeniu na zł	0	0	0
Razem	178 038	118 326	129 546

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



36. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):			
- z tytułu wynagrodzeń	2 021	1 739	1 798
- ZFŚS	-	-	1 801
- potrącenia z listy płac	4 492	2 088	2 249
- podatek dochodowy	1 562	5 075	2 189
- budżetowe	182	153	268
- inne	414	9 626	341
- faktoring	40 939	36 481	26 548
Zobowiązania podatkowe oraz pozostałe	49 610	46 010	35 326

36.1. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- krótkoterminowe	48	124	1 369
- długoterminowe	131 200	81 557	81 341
Razem	131 248*	81 681	82 710

* **W roku 2014** Spółka wyemitowała obligacje serii D na następujących warunkach:

- 1) Emisja obligacji serii D listopad 2014 45.000.000,00 PLN/1.000,00 PLN wartość nominalna 1 obligacji, termin wykupu 26listopad 2017

Emisja obligacji niezabezpieczonych trzyletnich, odsetkowych na okaziciela, zbywalnych bez ograniczeń. Obligacje nie będą obligacjami zamiennymi na akcje Spółki i nie dają prawa pierwszeństwa uprawniającymi do subskrybowania akcji Spółki z pierwszeństwem przed jej akcjonariuszami.

Posiadaczom obligacji wypłacany jest kwartalnie kupon w zmiennej wysokości- WIBOR 3M + marża 4,75% oraz ewentualne wynagrodzenie dodatkowe w wysokości od 0 do 0,75% uzależnione od wartości wskaźnika Dług Netto/EBITDA

Podstawowe informacje na temat Obligacji

- raport bieżący nr 47/2014 z dnia 24.11.2014, załącznik nr 2/2
- raport bieżący nr 49/2014 z dnia 28.11.2014
- raport bieżący nr 54/2014 z dnia 19.12.2014

Dnia 30 marca 2015r. Spółka wyemitowała obligacje serii E 25.000.000,00 PLN z terminem wykupu 30 marzec 2018r. Emisja obligacji trzydziestomiesięcznych odsetkowych, niezabezpieczonych, na okaziciela. Posiadaczom obligacji wypłacany jest kwartalnie kupon w zmiennej wysokości- WIBOR 3M + marża 4,55% oraz ewentualne Wynagrodzenie Dodatkowe w wysokości od 0 do 0,75%, uzależnione od wartości wskaźnika Dług Netto/EBITDA - zgodnie z warunkami emisji.

- raport bieżący nr 10/2015 z dnia 20.03.2015 wraz z załącznikami
- raport bieżący nr 11/2015 z dnia 24.03.2015 wraz z załącznikami

Dnia 24 czerwca 2016r. Spółka potwierdziła dojście do skutku emisji obligacji serii F. Wyemitowała 50.000 sztuk niezabezpieczonych obligacji serii E na łączną kwotę 50.000.000,00 PLN z terminem wykupu 24 czerwiec 2019r. Emisja obligacji odsetkowych, niezabezpieczonych, na okaziciela. Posiadaczom obligacji wypłacany jest kwartalnie kupon w zmiennej wysokości- WIBOR 3M + marża 4,50% oraz ewentualne Wynagrodzenie Dodatkowe w wysokości od 0 do 0,75%, uzależnione od wartości wskaźnika Dług Netto/EBITDA - zgodnie z warunkami emisji.

- raport bieżący nr 13/2016 z dnia 14.06.2016
- raport bieżący nr 14/2016 z dnia 24.06.2016

Emitent wpływy z obligacji przeznaczył na zasilenie kapitału obrotowego Spółki.

Zobowiązania wobec dwóch byłych akcjonariuszy z tyt. emisji obligacji 2 x 6.000.000,00 PLN. **Emisja grudzień 2010r.**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Emisja 12 obligacji imiennych serii A o wartości nominalnej i cenie emisyjnej 1.000.000 zł. każda. Obligacje posiadają kuponowe oprocentowanie, emitowane imiennie jako niezabezpieczone, termin wykupu przez Emitenta 30.12.2020r.

Odsetki płatne miesięcznie z dołu obliczone wg stałej stopy wynoszącej 0,375% liczonej od wartości nominalnej obligacji.

37. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA.

Nie występują takie zobowiązania.

38. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

38.1. Specyfikacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 080	8 835	7 624
- różnica księgi bilansowej a podatkowej środków trwałych	7 617	7 112	6 431
- środki trwałe w leasingu – zobowiązania leasingowe	809	715	900
- wycena z akcji	-	-	0
- naliczone odsetki	632	993	110
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	22	15	10
- Koszty kampanii reklamowej Maestro (koszty bilansowe)	-	-	173

39. REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA.

39.1. Specyfikacja rezerw na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników.

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Rezerwy na świadczenia emerytalne	100	100	100
- długoterminowe	100	100	100
Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników długoterminowe	0	0	0
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	100	100	100
- długoterminowe	100	100	100

39.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	100	100	100
-odprawy emerytalno-rentowe	100	100	100
Zwiększenia	0	0	0
Rozwiązanie	0	0	0
-świadczenia emerytalne	0	0	0
Stan na koniec okresu	100	100	100

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



39.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

Spółka nie tworzy krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

39.4. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na inne obowiązkowe świadczenia pracownicze.

Spółka nie tworzy rezerw na inne obowiązkowe świadczenia pracownicze.

39.5. Specyfikacja innych krótkoterminowych rezerw.

Spółka nie tworzy innych krótkoterminowych rezerw.

40. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Długoterminowe, w tym:	3 403	3 478	3 553
-dotacje	3 403	3 478	3 553
Krótkoterminowe, w tym:	150	150	150
- dotacje	150	150	150
Stan na koniec okresu	3 553	3 628	3 703

41. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

41.1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Sprzedaż wyrobów	498 245	383 398
Sprzedaż pozostałych usług	2 246	3 517
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	500 491	386 915

41.2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Sprzedaż towarów	95 018	78 791
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	95 018	78 791

42. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.

42.1. Specyfikacja kosztów według rodzaju.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Amortyzacja	3 928	3 979
Zużycie materiałów i energii	394 976	296 168
Usługi obce	34 245	27 599
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	25 638	22 882
Pozostałe koszty rodzajowe	6 605	5 503
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	94 658	78 363
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku	407	1 898
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-1 075	-721
Koszty według rodzaju, razem	559 382	435 671

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



43. POZOSTAŁE PRZYCHODY.

43.1. Pozostałe przychody operacyjne według tytułów.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13	0
Dotacje	67	95
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 116	260
-otrzymane odszkodowania	62	35
-spłata wierzytelności objętych odpisem	0	0
- refaktury	946	0
-inne	108	225
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 196	355

44. POZOSTAŁE KOSZTY.

44.1. Pozostałe koszty operacyjne według tytułów.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	92
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
-odpis aktualizujący należności		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 271	1 765
- zapłacone kary	109	494
- szkody powypadkowe	41	0
- poniesione koszty sądowe	0	7
- refaktury	985	0
- darowizna	91	563
- inne	45	701
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 271	1 857

45. PRZYCHODY FINANSOWE.

45.1. PRZYCHODY FINANSOWE według tytułów.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Dywidendy i udziały w zyskach		
Przychody z tytułu odsetek (z tytułu)	861	1 198
- odsetki od pożyczek, kredytów i należności	861	1 198
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Pozostałe przychody finansowe, w tym:	0	0
- różnice kursowe	0	0
- inne	0	0
Przychody finansowe, razem	861	1 198

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



46. KOSZTY FINANSOWE.

46.1. KOSZTY FINANSOWE według tytułów.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Koszty z tytułu odsetek	7 568	8 979
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	3 803	1 907
- różnice kursowe(per saldo)	365	0
- factoring	2 877	1 724
- inne	561	183
Koszty finansowe, razem	11 371	10 886

47. PODATEK DOCHODOWY.

47.1. BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Zysk (strata) brutto	25 542	16 425
Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	6 700	6 307
- przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	1 204	780
- przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają dochód do opodatkowania	2 843	1 564
- koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	9 915	22 034
- koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają koszty uzyskania przychodów (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	18 255	16 511
Strata z lat ubiegłych		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	18 842	22 732
Darowizna	0	0
Podatek dochodowy	3 580	4 319
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	3 580	4 319
- wykazany w rachunku zysków i strat	3 580	4 319

47.2. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Zmniejszenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 725	2 957
Zwiększenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 477	3 153
Zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 080	7 624
Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 835	8 165
Podatek dochodowy odroczone, razem	1 493	-737

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



48. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ I WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ.

48.1. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ (W ZŁ)

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Liczba akcji razem (szt.)	125 183 380	125 183 380
Zysk (strata) netto (w zł)	20 469 457,01	15 264 325,67
Zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł)	0,16	0,12

48.2. WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Liczba akcji razem (szt.)	125 183 380	125 183 380
Wartość księgowa (w zł)	240 288 156,77	193 658 750,33
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	1,92	1,55

49. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO WYBRANEJ POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Inne korekty z działalności operacyjnej, w tym:	0	0
-aktualizacja wartości inwestycji	0	0

50. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU, PROKURENTA I RADY NADZORCZEJ - NALEŻNE I WYPŁACONE.

Wynagrodzenie należne

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Zarząd	530,00	503,70
Rada Nadzorcza	114,12	69
Razem	644,12	572,70

Wynagrodzenie wypłacone

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Zarząd	530,00	503,70
Rada Nadzorcza	114,12	69
Razem	644,12	572,70

51. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe spółki na dzień 30 czerwca 2016 roku podlegało przeglądowi przez biegłych rewidentów.
Przegląd wykonała firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa (dawniej: ECA Seredyński i Wspólnicy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K.) na podstawie umowy z dnia 29 czerwca 2015 r. Za wykonane usługi wykonawca otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie 11 tys. PLN + 23% podatku VAT.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



52. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.

Na zobowiązania warunkowe jednostki składają się udzielone innym podmiotom gwarancje i poręczenia, a także należności warunkowe.

Na rzecz kogo	Za jakie zobowiązania	Kwota (tys. zł)
Poręczenie udzielone dla Staropolskich Specjałów Sp. z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz ING Bank Śląski S.A O/Bielsko-Biała	Z tyt. Udzielonego kredytu inwestycyjnego pod budowę nowego zakładu (od 20.10.2011 do 31.03.2021) - kwota 10 mln podlega refinansowaniu ze środków unijnych	Kwota poręczenia do 100% zaangażowania na dany dzień <i>13 195 tys zł. – na dzień 30.06.2016r.</i> W dniu 15.07.2014r., wpłynęły na rachunek bankowy środki unijne w kwocie 10 mln zł rozliczając tym samym całość zadania inwestycyjnego b
Poręczenie udzielone dla Ekofood Sp. z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz Banku Handlowego w Warszawie Spółka Akcyjna obejmuje całość zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego. Kredyt udzielony na kwotę 8 433 877,32 PLN.	Z tyt. Udzielonego 7-letniego kredytu długoterminowego	Kwota poręczenia 10 121 tys zł <i>8.231 tys zł. – na dzień 30.06.2016r.</i> Poręczenie do dnia 30.09.2023r.
Poręczenie udzielone dla Ekofood Sp.z o.o z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz Banku Handlowego w Warszawie Spółka Akcyjna obejmuje całość zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym. Kredyt udzielony na kwotę 20 000 000,00 PLN	Z tyt. Udzielonego kredytu w rachunku bieżącym	Kwota poręczenia 24 000 tys zł. Poręczenie do dnia 31.10.2017r.
Poręczenie udzielone dla Staropolskich Specjałów Sp. z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz emisji Obligacji serii D	W dniu 29 czerwca 2015 roku Zarząd Spółki Staropolskie Specjały Sp. z o.o. podpisał uchwałę nr 1/06/2015 w przedmiocie emisji obligacji na okaziciela serii D. Termin wykupu obligacji 3 lipca 2018 roku.	Kwota poręczenia 25 000 tys zł.
Poręczenie udzielone dla Staropolskich Specjałów Sp.z o.o.z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz ING Bank Śląski S.A. z tytułu zawarcia Umowy Wykupu Wierzytelności Odwrotnego (Finansowego Dostawców)	Z tytułu umowy finansowania dostawców z dnia 06.11.2015r. na kwotę 10 000 tys. Zł	Kwota poręczenia 10 000 tys zł.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Patrz również pkt 58 ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

53. GWARANCJE I PORĘCZENIA.

Poręczenia i inne zobowiązania opisane w pkt 53.

54. SPRAWY SĄDOWE.

W 2016 roku emitent prowadzi jedno postępowanie przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej, dotyczące wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowiła co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta tj. postępowanie wszczęte przez Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. w dniu 16 maja 2003 roku przeciwko pozwanym Gmina Pszczyna oraz Hydrobudowa Polska S.A. (poprzednio Hydrobudowa 9 S.A.) przy udziale interwenienta ubocznego po stronie pozwanej Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych Holding S.A. w zakresie odszkodowania tytułem rzeczywistej szkody i utraconych korzyści związanych z uszkodzeniem Hali Produkcyjnej w Pszczynie w toku prowadzenia prac odwodnieniowych na zlecenie Gminy Pszczyna, związanych z budową kolektora na rzece Pszczynka w 2002 roku.

W zakresie rzeczywistej szkody postępowanie zostało prawomocnie osądzone przed przejściem spółki Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. Wyrok ten objęty jest częściowo skargą kasacyjną wniesioną do Sądu Najwyższego, w ramach której Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. zaskarżyło wyrok w zakresie kwoty 773.893,00 zł. Ze względu na upadłość likwidacyjną Hydrobudowa Polska S.A. postępowanie przed Sądem Najwyższym pozostaje zawieszona. Emitent w tej sprawie popiera Skargę Kasacyjną. W tej sprawie, z uwagi na upadłość likwidacyjną Hydrobudowa Polska S.A., postępowanie pozostaje zawieszona na podstawie przepisów właściwych dla postępowania upadłościowego.

55. INSTRUMENTY FINANSOWE.

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Jednostki. Głównymi składnikami podlegającymi w/w analizie są środki pieniężne.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą akcje i udziały, środki pieniężne i lokaty, jak również należności i zobowiązania.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko płynności.

Jednostka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik, przeznaczonych do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielała pożyczek, posiadała natomiast kredyt.

Ryzyko płynności papierów wartościowych

Spółka nie posiada w aktywach papierów wartościowych notowanych na rynku GPW. Rynek ten łączy się ściśle z określoną sytuacją gospodarczą.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Jednostka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Jednostka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego dominującego odbiorcy.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



Ryzyko płynności

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowo linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności.

Narzędzie to uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej

Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej

Wyszczególnienie	I półrocze 2016
Dłużne papiery wartościowe	12 000
Razem	12 000

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej

Wyszczególnienie	I półrocze 2016
Dłużne papiery wartościowe	120 000
Kredyty i pożyczki	112 523
Zobowiązania z tytułu leasingu	26 703
Finansowanie poprzez faktoring	142 054
Razem	401 280

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych

Wpływ zmiany stóp procentowych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	zwiększenie o 2%	zmniejszenie o 2%
30.06.2016	-8 026	8 026

Ryzyko kursowe

Instrumenty finansowe w walucie obcej

Wyszczególnienie	I półrocze 2016
Należności	4 314
Środki pieniężne	27
Zobowiązania	20 457
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe	16 116

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów tych walut

Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	Zwiększenie kursów walut o 20%	Zmniejszenie kursów walut o 20%
30.06.2016	3 223	-3 223

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2016 roku



56. STRUKTURA ZATRUDNIENIA.

Poziom średniego zatrudnienia

Wyszczególnienie	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Pracownicy umysłowi	145	125,60
Pracownicy fizyczni	735	673,0
Razem	880	798,60

57. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.

58.1 INNE

Brak

58.2 KREDYTY

Brak

58.3 UMOWY LEASINGOWE

ZAWARTE UMOWY LEASINGOWE DO 30.06.2016 Z DATĄ ROZPOCZĘCIA LEASINGU OD 01.07.2016

UMOWA LEASINGU OPERACYJNEGO NR 218157 podpisana w dniu 07-06-2016 z MILLENIUM LEASING SP Z O.O.
(przedmiot - maszyna pakująca SELAPAC A7), wartość przedmiotu 668.577,90 PLN , czas trwania umowy 4 lata (48 m-cy)

UMOWA LEASINGU OPERACYJNEGO NR 218160 podpisana w dniu 07-06-2016 z MILLENIUM LEASING SP Z O.O .
(przedmiot - mieszalnik wraz z komorami schładzania), wartość przedmiotu 991.000,00 PLN, czas trwania umowy 4 lata (48 m-cy)

Podpisy:

Grzegorz Minczanowski
Prezes Zarządu

Piotr Wiewióra
Wiceprezes Zarządu

Dominika Rąba
Wiceprezes Zarządu

Ewa Łuczyk
Główny Księgowy
Członek Zarządu

Pszczyna, 26 sierpnia 2016 r.