



ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

**Raport kwartalny za III kwartał 2016 r.
zawierający**

**Sprawozdanie finansowe
przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów.....	9
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
II. INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
1. Informacje ogólne.....	12
2. Podstawa sporządzania raportu oraz okres objęty sprawozdaniem.....	12
3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.....	12
4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	13
5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	13
6. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	14
7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....	14
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	14
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	15
10. Informacje o zmianie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych.....	15
11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw na pozostałe zobowiązania.....	16
12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	16
13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.....	16
14. Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	16
15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	16
16. Korekty błędów poprzednich okresów.....	16

17. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	16
18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.	17
19. Zawarcie przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	17
20. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.....	17
21. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	17
22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	17
23. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	17
24. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.	17
25. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	17
26. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.....	18
27. Segmenty działalności.	19
28. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	22
III. INNE INFORMACJE	23
1. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.	23
2. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	23
3. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu.	23
4. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób.	23

5. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej..... 23
6. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych. 24
7. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta. 24
8. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. 24



Raport kwartalny za III kwartał 2016 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	w tys. zł			w tys. euro		
	3 kwartały 2016 r. za okres	Stan na	3 kwartały 2015 r. za okres	3 kwartały 2016 r. za okres	Stan na	3 kwartały 2015 r. za okres
	od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.	31.12.2015 r.	od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.	od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.	31.12.2015 r.	od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 567	-	25 409	6 310	-	6 110
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	881	-	3 115	202	-	749
Zysk (strata) brutto	918	-	3 271	210	-	787
Zysk (strata) netto	716	-	2 626	164	-	631
Całkowite dochody ogółem	679	-	2 630	155	-	632
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 060	-	5 102	929	-	1 227
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-895	-	-1 698	-205	-	-408
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 350	-	-7 190	-767	-	-1 729
Przepływy pieniężne netto, razem	-185	-	-3 786	-42	-	-910
Aktywa, razem	39 503	39 477	37 517	9 161	9 264	8 851
Aktywa trwałe	23 745	22 538	22 527	5 507	5 289	5 315
Aktywa obrotowe	15 758	16 939	14 990	3 654	3 975	3 536
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 556	9 377	8 294	2 680	2 201	1 957
Zobowiązania długoterminowe	5 872	3 983	3 396	1 362	935	801
Zobowiązania krótkoterminowe	5 684	5 394	4 898	1 318	1 266	1 156
Kapitał własny	27 947	30 100	29 223	6 481	7 063	6 894
Kapitał zakładowy	5 379	5 379	5 379	1 247	1 262	1 269
Liczba akcji zwykłych (w szt.) = średniej ważonej liczbie akcji zwykłych (w szt.)	1 415 641	1 415 641	1 415 641	1 415 641	1 415 641	1 415 641
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,51	-	1,85	0,12	-	0,45
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,51	-	1,85	0,12	-	0,45
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	19,74	21,26	20,64	4,58	4,99	4,87
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	19,74	21,26	20,64	4,58	4,99	4,87
Wypłacona dywidenda na jedną akcję za rok 2014 (w zł/EUR)	-	5,00	5,00	-	1,17	1,17
kurs z dnia 31.12.2015 r. (1 EUR=4,2615 PLN)						
Wypłacona dywidenda na jedną akcję za rok 2015 (w zł/EUR)	2,00	-	-	0,46	-	-
kurs z dnia 30.09.2016 r. (1 EUR=4,3120 PLN)						

Podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego przeliczone zostały kursem EUR z tabeli kursów średnich NBP.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych dotyczących sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto średnią arytmetyczną średnich kursów EUR z tabel NBP na ostatni dzień miesiąca w okresie od stycznia do września, który wyniósł 4,3688 dla



Raport kwartalny za III kwartał 2016 r.

2016 roku oraz 4,1585 dla 2015 roku. Do przeliczenia wybranych danych dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto kurs EUR z tabeli Nr 190/A/NBP/2016 na dzień 30.09.2016 r., tj. 4,3120, z tabeli Nr 190/A/NBP/2015 na dzień 30.09.2015 r., tj. 4,2386 oraz z tabeli Nr 254/A/NBP/2015 na dzień 31.12.2015 r., tj. 4,2615.

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2016 r. koniec kwartału 2016 r.	Stan na 30.06.2016 r. koniec kwartału 2016 r.	Stan na 31.12.2015 r. koniec poprzedniego roku 2015 r.	Stan na 30.09.2015 r. koniec kwartału 2015 r.
Aktywa				
I. Aktywa trwałe	23 745	23 968	22 538	22 527
Rzeczowe aktywa trwałe	22 202	22 357	21 705	21 776
Pozostałe wartości niematerialne	235	222	7	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 308	1 389	826	747
II. Aktywa obrotowe	15 758	15 369	16 939	14 990
Zapasy	4 159	4 437	4 886	4 145
Należności handl. oraz pozostałe należności, w tym:	5 511	4 983	6 022	5 782
- należności z tytułu dostaw i usług	5 309	4 820	4 952	5 353
- pozostałe należności	202	163	1 070	429
Aktywa finansowe	-	-	89	25
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 677	5 271	5 874	4 884
Rozliczenia międzyokresowe	411	678	68	154
III. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	39 503	39 337	39 477	37 517
Pasywa				
I. Kapitał własny	27 947	27 235	30 100	29 223
Kapitał podstawowy	5 379	5 379	5 379	5 379
Kapitał z aktualizacji wyceny	-88	-74	-51	-41
Pozostałe kapitały	21 940	21 940	21 259	21 259
Zyski zatrzymane	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	716	-10	3 513	2 626
II. Zobowiązania długoterminowe	5 872	5 834	3 983	3 396
Zobowiązania z tytułu odroc. podatku dochod.	2 508	2 552	2 176	2 184
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	1 047	1 030	999	988
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 891	1 826	366	224
Rozliczenia międzyokresowe	426	426	442	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 684	6 268	5 394	4 898
Zobow. z tyt. dostaw i usł. oraz inne zobow., w tym:	4 289	4 716	3 896	3 693
- z tytułu dostaw i usług	2 496	2 684	2 604	2 309
- inne zobowiązania (w tym z tytułu dywidendy)	1 793	2 032	1 292	1 384
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	47	17	93	92
Zobowiązania z tytułu leasingu	372	510	189	84
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	537	565	508	454
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	400	370	672	575
Rozliczenia międzyokresowe	39	90	36	-
SUMA PASYWÓW	39 503	39 337	39 477	37 517
Wartość księgowa	27 947	27 235	30 100	29 223
Liczba akcji	1 415 641	1 415 641	1 415 641	1 415 641
Wartość księgowa na 1 akcję zwykłą (w zł)	19,74	19,24	21,26	20,64

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.07.2016 r.	5 379	-74	21 940	-10	27 235
Saldo po korektach	5 379	-74	21 940	-10	27 235
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-14	-	-	-14
Zysk netto za okres	-	-	-	726	726
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-14	-	726	712
Saldo na dzień 30.09.2016 r.	5 379	-88	21 940	716	27 947

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2016 r.	5 379	-51	21 259	3 513	30 100
Saldo po korektach	5 379	-51	21 259	3 513	30 100
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-37	-	-	-37
Zysk netto za okres	-	-	-	716	716
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-37	-	716	679
Podział zysku za 2015 r.	-	-	681	-681	-
Podział zysku za 2015 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-2 832	-2 832
Saldo na dzień 30.09.2016 r.	5 379	-88	21 940	716	27 947

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

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2015 r.	5 379	-45	24 445	3 892	33 671
Saldo po korektach	5 379	-45	24 445	3 892	33 671
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	4	-	-	4
Zysk netto za okres	-	-	-	2 626	2 626
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	4	-	2 626	2 630
Zmniejszenie kapitału zapasowego - wypłata dywidendy	-	-	-3 186	-	-3 186
Podział zysku za 2014 rok - wypłata dywidendy	-	-	-	-3 892	-3 892
Saldo na dzień 30.09.2015 r.	5 379	-41	21 259	2 626	29 223

Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów

Rachunek zysków i strat	III kwartał 2016 r.	3 kwartały 2016 r.	III kwartał 2015 r.	3 kwartały 2015 r.
	za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r.	za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.	za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r.	za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat., w tym:	9 549	27 567	8 770	25 409
I. Sprzedaż produktów	9 476	27 311	8 708	25 290
II. Sprzedaż towarów i materiałów	73	256	62	119
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 475	18 187	5 708	16 114
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 419	17 976	5 654	16 013
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56	211	54	101
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 074	9 380	3 062	9 295
I. Pozostałe przychody	364	682	82	281
II. Koszty sprzedaży	85	257	64	208
III. Koszty ogólnego zarządu	2 242	7 091	1 930	5 916
IV. Pozostałe koszty	279	1 833	67	337
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	832	881	1 083	3 115
I. Przychody finansowe	15	220	71	421
II. Koszty finansowe	-85	183	62	265
E. Zysk (strata) brutto	932	918	1 092	3 271
F. Podatek dochodowy	206	202	225	645
I. a) część bieżąca	166	343	275	737
II. b) część odroczone	40	-141	-50	-92
G. Zysk (strata) netto	726	716	867	2 626
Zysk (strata) netto	716		2 626	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 415 641		1 415 641	
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,51		1,85	

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

Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów	III kwartał 2016 r.	3 kwartały 2016 r.	III kwartał 2015 r.	3 kwartały 2015 r.
	za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r.	za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.	za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r.	za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.
I. Zysk (strata) netto	726	716	867	2 626
II. Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku				
Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-17	-46	-1	5
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	4	9	-	-1
III. Całkowity dochód ogółem	713	679	866	2 630

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	III kwartał 2016 r. za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r.	3 kwartały 2016 r. za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.	III kwartał 2015 r. za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r.	3 kwartały 2015 r. za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	932	918	1 092	3 271
II. Korekty razem	625	3 224	620	1 650
Amortyzacja wartości niematerialnych	22	27	6	20
Odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-211	1 182	-	18
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	598	1 756	567	1 663
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	213	212	-	17
Zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-	-3	-	-
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	-	63	58	3
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7	13	-30	-48
Koszty odsetek	10	22	23	30
Otrzymane odsetki	-14	-48	-4	-53
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	1 557	4 142	1 712	4 921
Zmiana stanu zapasów	278	727	-317	-68
Zmiana stanu należności	-513	-262	71	987
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-398	439	102	117
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłąc. aktywa na podatek odroczony)	217	-355	77	-79
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)	19	-196	43	-68
Inne korekty	-17	-46	-2	5
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	1 143	4 449	1 686	5 815
Zapłacony podatek dochodowy	-137	-389	-229	-713
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 006	4 060	1 457	5 102
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-35	-255	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-346	-764	-163	-1 454
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	36	48	-	19
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	28	-	-

Wyszczególnienie	III kwartał 2016 r. za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r.	3 kwartały 2016 r. za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.	III kwartał 2015 r. za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r.	3 kwartały 2015 r. za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.
(przeznaczonych do obrotu)				
Otrzymane odsetki	14	48	4	53
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-248	-316
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-331	-895	-407	-1 698
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-254	-496	-25	-82
Odsetki zapłacone	-10	-22	-3	-9
Dywidendy wypłacone	-	-2 832	-	-7 078
Prowizje od kredytów	-	-	-20	-21
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-264	-3 350	-48	-7 190
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.+ B. +C.)	411	-185	1 002	-3 786
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	405	-198	1 032	-3 738
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6	-13	30	48
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 271	5 874	3 852	8 622
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. + F.)	5 676	5 676	4 884	4 884

II. INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne.

Zakłady Automatyki „POLNA” Spółka Akcyjna, z siedzibą w Przemyślu przy ul. Obozowej 23, to spółka kapitałowa, spółka akcyjna posiadająca osobowość prawną. „POLNA” S.A. zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000090173. „POLNA” S.A. została utworzona na czas nieoznaczony, działa na podstawie przepisów prawa polskiego, prowadzi działalność na terenie kraju.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Podstawa sporządzania raportu oraz okres objęty sprawozdaniem.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r. i okres porównywalny od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.

Prezentując dane finansowe za III kwartał 2015 r. zastosowano porównywalność do III kwartału za bieżący rok obrotowy.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Dane za trzy kwartały nie były przedmiotem przeglądu lub badań przez biegłego rewidenta.

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

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 10 listopada 2016 r.

3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres trzech kwartałów 2016 r. powinno być czytane łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2015.

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

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

Przyjęcie przez Spółkę powyższych standardów nie miało istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Spółka w pozostałej działalności w roku bieżącym dokonała odpisu aktualizacyjnego na wartość 1 381 tys. zł. Odpis ten dotyczy budynków, które zostały wycofane z eksploatacji i przeznaczone do rozbiórki. W sprawozdaniu za I półrocze odpis ten wynosił 1 393 tys. zł, jednak z uwagi na fizyczną likwidację pięciu budynków w okresie trzeciego kwartału 2016 r. odpis ten został pomniejszony o 12 tys. zł w związku z korektą amortyzacji.

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

Za trzy kwartały 2016 r. przychody netto ze sprzedaży produktów były wyższe o 8% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Nastąpił wzrost sprzedaży krajowej (o 5,7%), jak i sprzedaży eksportowej (o 11,6%).

Poniżej przedstawiono wyniki poszczególnych kwartałów 2016 r. i 2015 r.:

Wyszczególnienie kwartałów 2016 r.	I kw. 2016 r.	II kw. 2016 r.	III kw. 2016 r.	Razem 3 kwartały 2016 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 831	9 187	9 549	27 567
Wynik na sprzedaży	319	966	747	2 032
Wynik netto	279	-289	726	716

Wyszczególnienie kwartałów 2015 r.	I kw. 2015 r.	II kw. 2015 r.	III kw.2015 r.	Razem 3 kwartały 2015 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 057	8 582	8 770	25 409
Wynik na sprzedaży	726	1 377	1 068	3 171
Wynik netto	641	1 118	867	2 626

Za trzy kwartały 2016 r. Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 2 032 tys. zł i był on niższy od zysku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego o 1 139 tys. zł. Niższy poziom zysku związany jest m.in. z niższą rentownością sprzedanych produktów oraz wzrostem kosztów z tytułu podatku od nieruchomości (o 560 tys. zł r/r), z uwagi na zmianę przepisów dotyczących podatku od nieruchomości w częściach wspólnych.

W pozostałej działalności za trzy kwartały 2016 r. odnotowano stratę w wysokości 1 152 tys. zł, natomiast w 2015 r. strata wyniosła 56 tys. zł.

Na pogorszenie wyniku z pozostałej działalności w roku bieżącym decydujący wpływ miało utworzenie odpisu aktualizacyjnego na wartość 1 381 tys. zł. Odpis ten dotyczy budynków, które zostały wycofane z eksploatacji i przeznaczone do rozbiórki. Na dzień bilansowy zlikwidowano pięć budynków oraz dokonano z tego tytułu korekty odpisu aktualizującego na wartość 199 tys. zł.

Działalność finansowa za trzy kwartały 2016 r. zamknęła się zyskiem w wysokości 37 tys. zł, a w roku poprzednim zysk wyniósł 156 tys. zł.

Na całej działalności za trzy kwartały 2016 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 716 tys. zł, a za trzy kwartały 2015 r. zysk netto wyniósł 2 626 tys. zł.

W stosunku do końca 2015 r. zwiększył się stan środków pieniężnych o kwotę 405 tys. zł. W czerwcu 2016 r. Spółka wypłaciła dywidendę w wysokości 2 832 tys. zł.

6. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Zmiana przepisów podatkowych dotyczących podatków lokalnych w 2016 r. spowodowała wzrost kosztów z tytułu podatku od nieruchomości w częściach wspólnych w okresie trzech kwartałów br. o 560 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego.

Spółka w pozostałej działalności w roku bieżącym dokonała odpisu aktualizacyjnego na wartość 1 381 tys. zł. Odpis ten dotyczy budynków, które zostały wycofane z eksploatacji i przeznaczone do rozbiórki.

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

W prezentowanym okresie ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na 01.01.2016 r.	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na 30.09.2016 r.
Materiały	807	104	2	705

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na 01.01.2016 r.	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na 30.09.2016 r.
Półprodukty i produkcja w toku	427	56	4	375
Wyroby gotowe	26	7	32	51
Zapasy razem	1 260	167	38	1 131

9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów	Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów na 01.01.2016 r.	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość aktywów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów na 30.09.2016 r.
Rzeczowe aktywa trwałe	-	199	1 381	1 182
Należności	212	28	17	201
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - akcje	44	44	-	-

10. Informacje o zmianie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych.

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

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2016 r.	473	65	600	1 138
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	30	5	86	121
- Koszty bieżącego zatrudnienia	21	3	29	53
- Odsetki od zobowiązań netto	9	2	12	23
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	45	45
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	46	-	-	46
Wypłacone świadczenia	-43	-	-79	-122
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.09.2016 r.	506	70	607	1 183
w tym:				
Wartość zobow. długotermin.	484	63	499	1 046
Wartość zobow. krótkotermin.	22	7	108	137

Ponadto tworzone są krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe. Ich wartość na dzień 01.01.2016 r. wyniosła 369 tys. zł, a na dzień 30.09.2016 r. wyniosła 401 tys. zł.

11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw na pozostałe zobowiązania.

Rezerwy	Stan rezerw na 01.01.2016 r.	Utworzenie, zwiększenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan rezerw na 30.09.2016 r.
Pozostałe rezerwy, w tym:	672	132	214	190	400
- rezerwy na koszty badania bilansu	13	20	23	-	10
- rezerwy na naprawy gwarancyjne	168	-	-	-	168
- rezerwy na premię Zarządu	263	83	182	92	72
- rezerwy na odprawę dla Zarządu	219	29	-	98	150
- inne rezerwy	9	-	9	-	-

12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2016 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	826	641	159	1 308
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 176	465	133	2 508

13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

W 2016 r. została zawarta umowa leasingowa związana z nabyciem centrum obróbczego o wartości 2 652 tys. zł.

14. Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W związku z nabyciem w 2016 r. środków trwałych w ramach leasingu, zobowiązania z tytułu leasingu zwiększyły się w stosunku do końca roku poprzedniego o 1 708 tys. zł (z poziomu 555 tys. zł do 2 263 tys. zł).

15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie występują istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

16. Korekty błędów poprzednich okresów.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła potrzeba przeprowadzenia korekty błędów poprzednich okresów.

17. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miały istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów i zobowiązań Spółki.

18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

19. Zawarcie przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Emitent lub jednostki od niego zależne nie zawarły w okresie sprawozdawczym transakcji z podmiotami powiązаныmi.

20. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

21. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W 2016 r. Spółka nie przeprowadziła emisji oraz nie dokonała spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

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

W dniu 27 czerwca 2016 r. dywidenda została wypłacona.

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

Według oceny Zarządu nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie kwartalne, które mogą w sposób znaczący wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

25. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zmiany zobowiązań warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego były następujące:

Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.09.2016 r.
3 278	5 298	585	7 991

Zwiększenie zobowiązań warunkowych dotyczyło zabezpieczenia: umów leasingu w kwocie 2 724 tys. zł oraz umów ramowych w zakresie zawierania i rozliczania transakcji terminowych i pochodnych w kwocie 2 290 tys. zł, a także zobowiązań z tytułu powierzonego materiału w kwocie 284 tys. zł. Zmniejszenie dotyczyło zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji w kwocie 326 tys. zł oraz zobowiązań z tytułu powierzonego materiału w kwocie 259 tys. zł.

Zmiany aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie wystąpiły.

26. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Nie wystąpiły.

27. Segmenty działalności.

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

Za okres 01.01.2016 r. – 30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	10 444	1 141	886	342	612	2 451	426	147	-	16 449
Eksport, w tym:	8 648	1 681	12	-	11	598	59	109	-	11 118
do państw UE	6 982	1 451	5	-	11	598	59	65	-	9 171
do państw poza UE	1 666	230	7	-	-	-	-	44	-	1 947
Przychody ogółem	19 092	2 822	898	342	623	3 049	485	256	-	27 567
Koszty										
Kraj	8 635	1 206	988	425	682	2 709	290	123	-	15 058
Eksport, w tym:	7 840	1 784	10	-	11	716	28	88	-	10 477
do państw UE	6 541	1 535	4	-	11	716	28	54	-	8 889
do państw poza UE	1 299	249	6	-	-	-	-	34	-	1 588
Koszty ogółem	16 475	2 990	998	425	693	3 425	318	211	-	25 535
Wynik segmentu										
Kraj	1 809	-65	-102	-83	-70	-258	136	24	-	1 391
Eksport, w tym:	808	-103	2	-	-	-118	31	21	-	641
do państw UE	441	-84	1	-	-	-118	31	11	-	282
do państw poza UE	367	-19	1	-	-	-	-	10	-	359
Wynik segmentu	2 617	-168	-100	-83	-70	-376	167	45	-	2 032
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	682	682
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	1 833	1 833
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 617	-168	-100	-83	-70	-376	167	45	-1 151	881
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	220	220
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	183	183
Zysk przed opodatkowaniem	2 617	-168	-100	-83	-70	-376	167	45	-1 114	918

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	202	202
Zysk netto	2 617	-168	-100	-83	-70	-376	167	45	-1 316	716
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 503	39 503
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	27 947	27 947
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	11 556	11 556
Nakłady inwest. na rzecz. aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	3 718	3 718
Nakłady inwest. na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	255	255
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 756	1 756
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	27	27
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	2 718	2 718

Za okres 01.01.2015 r. – 30.09.2015 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	8 616	1 260	898	527	605	3 013	502	119	-	15 540
Eksport, w tym:	8 378	892	-	-	8	526	65	-	-	9 869
do państw UE	7 699	892	-	-	8	526	62	-	-	9 187
do państw poza UE	679	-	-	-	-	-	3	-	-	682
Przychody ogółem	16 994	2 152	898	527	613	3 539	567	119	-	25 409
Koszty										
Kraj	6 551	1 263	891	617	601	3 095	356	101	-	13 475
Eksport, w tym:	7 189	939	-	-	6	590	39	-	-	8 763
do państw UE	6 693	939	-	-	6	590	39	-	-	8 267
do państw poza UE	496	-	-	-	-	-	-	-	-	496
Koszty ogółem	13 740	2 202	891	617	607	3 685	395	101	-	22 238

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Wynik segmentu										
Kraj	2 065	-3	7	-90	4	-82	146	18	-	2 065
Eksport, w tym:	1 189	-47	-	-	2	-64	26	-	-	1 106
do państw UE	1 006	-47	-	-	2	-64	23	-	-	920
do państw poza UE	183	-	-	-	-	-	3	-	-	186
Wynik segmentu	3 254	-50	7	-90	6	-146	172	18	-	3 171
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	281	281
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	337	337
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 254	-50	7	-90	6	-146	172	18	-56	3 115
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	421	421
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	265	265
Zysk przed opodatkowaniem	3 254	-50	7	-90	6	-146	172	18	100	3 271
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	645	645
Zysk netto	3 254	-50	7	-90	6	-146	172	18	-545	2 626
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	37 517	37 517
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	29 223	29 223
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	8 294	8 294
Nakłady inwest. na rzecz. aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	1 643	1 643
Nakłady inwest. na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 663	1 663
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	1 488	1 488

Ponadto dla potrzeb zarządzania wewnętrznego system sprawozdawczości finansowej pozwala identyfikować strukturę przychodów wg kryterium geograficznego.

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. -30.09.2016 r.	Struktura %	01.01.2015 r. -30.09.2015 r.	Struktura %	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	27 311	100,0%	25 290	100,0%	8,0%
Kraj	16 302	59,7%	15 421	61,0%	5,7%
Eksport, w tym:	11 009	40,3%	9 869	39,0%	11,6%
Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów	9 106	33,3%	9 187	36,3%	-0,9%
Eksport pozaunijny	1 903	7,0%	682	2,7%	179%
Przychody ze sprzedaży towarów i mater., w tym:	256	100,0%	119	100,0%	115,1%
Kraj	147	57,4%	119	100,0%	23,5%
Eksport	109	42,6%	-	-	100,0%

28. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nie wystąpiły różnice.

III. INNE INFORMACJE

1. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych podmiotów i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Spółka nie przeprowadziła zmian w strukturze, nie nastąpiło żadne połączenie, przejęcie lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej. W omawianym okresie nie wystąpiły żadne zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych oraz Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

2. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd nie publikował prognoz wyników "POLNA" S.A. na 2016 r.

3. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

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

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

W strukturze znaczących pakietów akcji nie wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 29.08.2016 r. w raporcie półrocznym za 2016 r.

4. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób.

Według wiedzy emitenta obecne osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Spółki.

5. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej.

Przed sądem oraz organem administracji publicznej nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

6. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

W 2016 roku Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki ani też udzieliła gwarancji.

7. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

- W dniu 26 stycznia 2016 roku Spółka zawarła z BZ WBK Lease S.A. umowę leasingu dotyczącą nabycia centrum obróbczego na wartość 2 652 tys. zł,
- W dniu 22 lutego 2016 roku Spółka zawarła z BZ WBK Leasing S.A. umowę leasingu dotyczącą nabycia samochodu dostawczego na wartość 68 tys. zł,
- W dniu 13 maja 2014 r. Spółka podpisała z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. umowę ramową o linię rewolwingową na udzielanie gwarancji bankowych do wysokości 400 tys. zł na okres od 13.05.2014 r. do 09.03.2015 r.
W dniu 8 marca 2016 r. Spółka podpisała z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. aneks do tej umowy na udzielanie gwarancji na okres od 08.03.2016 r. do 07.03.2017 r.
- W dniu 11 marca 2016 r. Zarząd Spółki otrzymał z Ministerstwa Skarbu Państwa informację, iż Minister Skarbu Państwa podjął decyzję o odstąpieniu od negocjacji w sprawie nabycia udziałów Instytutu Automatyki Systemów Energetycznych Sp. z o.o. we Wrocławiu i zakończeniu procesu jej prywatyzacji bez rozstrzygnięcia (Raport bieżący nr 4 z dnia 11.03.2016),
- W dniu 27 czerwca 2016 r. zgodnie z uchwałą nr 8 ZWZ z dnia 3 czerwca 2016 r. Spółka wypłaciła dywidendę w kwocie 2 831 282 zł,
- W dniu 27 września 2016 r. Spółka zawarła z BZ WBK Leasing S.A. umowę leasingu dotyczącą nabycia samochodu osobowego na wartość 61 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym nie zaszły w Spółce inne zdarzenia niż wymienione w niniejszym raporcie, które miałyby istotny wpływ na możliwość realizacji zobowiązań, jak również istotny wpływ dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

8. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Istotny wpływ na osiągnięte przez Spółkę w następnym kwartale wyniki będą miały zarówno działania podejmowane przez Spółkę jak i czynniki makroekonomiczne:

- sytuacja w branżach będących odbiorcami wyrobów Spółki (zarówno w kraju jak i za granicą),
- rosnąca presja odbiorców na kompleksowość dostaw, obniżki cen i wydłużenie terminów płatności,



Raport kwartalny za III kwartał 2016 r.

- agresywne działanie konkurencji na rynku krajowym, zwłaszcza ze strony dużych koncernów światowych, stwarzające ryzyko utraty potencjalnych zamówień,
- wahania kursów walut, które wpływają na poziom i rentowność sprzedaży eksportowej oraz na poziom różnic kursowych.

Przemysł, 10 listopad 2016 r.