



ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

**Sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2017 roku**

**przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Przemysł, sierpień 2017 r.

SPIS TREŚCI

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

6. Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem	35
7. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny	35
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	36
9. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	36
10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	36
11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	36
12. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta.....	37

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI

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

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

Siedziba: 37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

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

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Zgodnie z uchwałą nr 4/2017 z dnia 07.08.2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia postanowiło do art. 7 Statutu, mówiącego o przedmiocie działalności Spółki, dodać:

- 64.92.Z Pozostałe formy udzielania kredytów,
- 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Czas trwania emitenta

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

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

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. Porównywalne dane finansowe obejmują I półrocze poprzedniego roku, tj. okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz dane za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 31.08.2017 r.

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

W skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

- Andrzej Piszcz - Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny,

Skład Rady Nadzorczej Spółki do 12 czerwca 2017 r.:

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 12 czerwca 2017 r. powołało na kolejną kadencję Radę Nadzorczą w składzie:

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres poprzedni podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności.

W sprawozdaniu finansowym za 2017 r. Spółka dokonała zmiany miejsca powstawania kosztów niektórych działań Spółki, które przypisywane były pierwotnie do kosztów ogólnego zarządu. Koszty tych działań w chwili obecnej wykazywane są jako koszty wytworzenia sprzedanych produktów bądź koszty sprzedaży. Dodatkowo koszty podatku od nieruchomości zostały także zweryfikowane i przypisane do poszczególnych miejsc powstawania kosztów (wcześniej Spółka całość tych kosztów przypisywała do kosztów ogólnego zarządu).

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r. zostało przekształcone w celu zapewnienia porównywalności do sprawozdania za I półrocze 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Za okres	przekształcenie	Za okres
		01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.		01.01.2016 r. - 30.06.2016 r. przekształcony
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 018	-	18 018
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 712	+782	12 494
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 557	+782	12 339
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155	-	155
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 306	-782	5 524
I.	Pozostałe przychody	318	-	318
II.	Koszty sprzedaży	172	+17	189
III.	Koszty ogólnego zarządu	4 849	-799	4 050
IV.	Pozostałe koszty	1 554	-	1 554
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	49	-	49
E.	Zysk (strata) brutto	-14	-	-14
F.	Podatek dochodowy	-4	-	-4
G.	Zysk (strata) netto	-10	-	-10

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

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

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

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

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

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

Informacje zawarte w raporcie za I półrocze 2017 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. 2014. 133 j.t.).

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

11.2 Oświadczenie o zgodności

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Dla sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2017 r. efektywne są następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSR 12 „Podatek odroczony” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych,
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – inicjatywa w zakresie ujawnienia informacji.

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

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 roku, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła stosowanych uprzednio zasad rachunkowości i szacunków. Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zostały opisane w rocznym sprawozdaniu Spółki sporządzonym na 31 grudnia 2016 roku opublikowanym w dniu 24 marca 2017 roku. Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz 31 grudnia 2016 roku, za wyjątkiem przekształcenia opisanego w punkcie 9 niniejszego sprawozdania.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

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

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanych okresów ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku. Spółka weryfikuje te okresy nie rzadziej raz na rok. W 2016 r. dokonano przeglądu okresów użytkowania środków trwałych i w rezultacie tego przeglądu zmieniono okresy użytkowania dla części środków trwałych.

11.4.2 Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

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

Dla potrzeb wyceny bilansowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,2265 zł	4,4240 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,2474 zł	4,3805 zł

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

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wyniósł 4,1737 zł (31.05.2017 r., średni kurs NBP, tabela 104/A/NBP/2017).

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

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wyniósł 4,2355 zł (04.04.2016 r., średni kurs NBP, tabela 064/A/NBP/2016).

Najwyższy kurs EUR w okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wyniósł 4,4157 zł (02.01.2017 r., średni kurs NBP, tabela 001/A/NBP/2017).

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

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wyniósł 4,5035 zł (06.12.2016 r., średni kurs NBP, tabela 235/A/NBP/2016).

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

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2017 r.	31.12.2016 r.
Aktywa razem	9 286	8 961
1. Aktywa trwałe	5 178	5 187
2. Aktywa obrotowe	4 108	3 774
Pasywa razem	9 286	8 961
1. Kapitał własny	6 694	6 394
2. Zobowiązania długoterminowe	1 175	1 196
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 417	1 371

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

- na 30.06.2017 r. – 4,2265 zł,
- na 31.12.2016 r. – 4,4240 zł.

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r. przekształcony
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 003	4 113
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 679	2 852
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 324	1 261
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	374	11
Zysk (strata) brutto	411	-3
Zysk (strata) netto	327	-2
Całkowity dochód ogółem	335	-8

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	404	698
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-30	-129
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-414	-705
Przepływy pieniężne netto, razem	-40	-136

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

- za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. – 4,2474 zł,
- za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. – 4,3805 zł.

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

W sprawozdaniu finansowym za 2017 r. Spółka dokonała zmiany miejsca powstawania kosztów niektórych działań Spółki, które przypisywane były pierwotnie do kosztów ogólnego zarządu. Koszty tych działań w chwili obecnej wykazywane są jako koszty wytworzenia sprzedanych produktów bądź koszty sprzedaży. Dodatkowo koszty podatku od nieruchomości zostały także zweryfikowane i przypisane do poszczególnych miejsc powstawania kosztów (wcześniej Spółka całość tych kosztów przypisywała do kosztów ogólnego zarządu).

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r. zostało przekształcone w celu zapewnienia porównywalności do sprawozdania za I półrocze 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Za okres	przekształcenie	Za okres
		01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.		01.01.2016 r. - 30.06.2016 r. przekształcony
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 018	-	18 018
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 712	+782	12 494
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 557	+782	12 339
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155	-	155
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 306	-782	5 524
I.	Pozostałe przychody	318	-	318
II.	Koszty sprzedaży	172	+17	189
III.	Koszty ogólnego zarządu	4 849	-799	4 050
IV.	Pozostałe koszty	1 554	-	1 554
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	49	-	49
E.	Zysk (strata) brutto	-14	-	-14
F.	Podatek dochodowy	-4	-	-4
G.	Zysk (strata) netto	-10	-	-10

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
		30.06.2017 r.	31.12.2016 r.	30.06.2016 r.
I. Aktywa trwałe		21 885	22 949	23 968
Rzeczowe aktywa trwałe	1	20 750	21 671	22 357
Pozostałe wartości niematerialne	2	150	220	222
Aktywa finansowe	3	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	985	1 058	1 389
II. Aktywa obrotowe		17 363	16 696	15 369
Zapasy	4	3 705	3 672	4 437
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:	5	6 016	5 570	4 983
- z tytułu dostaw i usług		5 812	5 425	4 820
- pozostałe należności		204	145	163
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	158	-
Aktywa finansowe	6	91	58	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	6 934	7 112	5 271

Rozliczenia międzyokresowe	8	617	126	678
SUMA AKTYWÓW		39 248	39 645	39 337
PASYWA				
I. Kapitał własny		28 291	28 285	27 235
Kapitał podstawowy	9	5 379	5 379	5 379
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	71	40	-74
Pozostałe kapitały	11	21 451	21 940	21 940
Zyski zatrzymane		-	-	-
Zysk (strata) netto		1 390	926	-10
II. Zobowiązania długoterminowe		4 968	5 293	5 834
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochod.	24	2 233	2 322	2 552
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	12	948	918	1 030
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	1 392	1 642	1 826
Rozliczenia międzyokresowe	16	395	411	426
III. Zobowiązania krótkoterminowe		5 989	6 067	6 268
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:	15	4 434	4 240	4 716
- z tytułu dostaw i usług		2 497	2 680	2 684
- inne zobowiązania (w tym z tytułu niewypłaconej dywidendy)		1 937	1 560	2 032
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		27	-	17
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	512	541	510
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	13	601	614	565
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	12	378	416	370
Rozliczenia międzyokresowe	16	37	256	90
SUMA PASYWÓW		39 248	39 645	39 337

Wartość księgowa	28 291	28 285	27 235
Liczba akcji (w szt.)	1 415 641	1 415 641	1 415 641
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,98	19,98	19,24

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

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2017 r.	5 379	40	21 940	926	28 285
Saldo po korektach	5 379	40	21 940	926	28 285
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	31	-	-	31
Zysk netto za okres	-	-	-	1 390	1 390
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	31	-	1 390	1 421
Zmniejszenie kapitału zapasowego – wypłata dywidendy	-	-	-489	489	-
Podział zysku za 2016 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-1 415	-1 415
Saldo na dzień 30.06.2017 r.	5 379	71	21 451	1 390	28 291

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	-	91	-	-	91
Zysk netto za okres	-	-	-	926	926
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	91	-	926	1 017
Podział zysku za 2015 rok	-	-	681	-681	-
Podział zysku za 2015 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-2 832	-2 832
Saldo na dzień 31.12.2016 r.	5 379	40	21 940	926	28 285

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

3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r. przekształcony
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		17 003	18 018
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	16 981	17 835
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	22	183
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		11 378	12 494
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	11 358	12 339
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		20	155
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 625	5 524
I.	Pozostałe przychody	20	247	318
II.	Koszty sprzedaży		199	189
III.	Koszty ogólnego zarządu		3 987	4 050
IV.	Pozostałe koszty	21	98	1 554
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 588	49
I.	Przychody finansowe	22	319	205
II.	Koszty finansowe	23	162	268
F.	Zysk (strata) brutto		1 745	-14
G.	Podatek dochodowy	24	355	-4
I.	a) część bieżąca		379	177
II.	b) część odroczone		-24	-181

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Za okres	Za okres
		01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r. przekształcony
H. Zysk (strata) netto		1 390	-10
Zysk (strata) netto		1 390	-10
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		1 415 641	1 415 641
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,98	-0,01

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

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I INNYCH CAŁKOWITICH DOCHODÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
I. Zysk (strata) netto	1 390	-10
II. Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku		
1. Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	39	-29
2. Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-7	5
III. Całkowity dochód ogółem	1 422	-34

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 745	-14
II. Korekty razem	1 143	2 599
Amortyzacja wartości niematerialnych	70	5
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	1 393
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 115	1 158
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	-1
Zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-	-3
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	-33	63
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	10	6
Koszty odsetek	19	12
Otrzymane odsetki	-39	-34
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	2 888	2 585
Zmiana stanu zapasów	-33	449
Zmiana stanu należności	-422	251
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek, kredytów i niewypłaconej dywidendy	185	837
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odroc.)	-725	-572

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)	-20	-215
Inne korekty	39	-29
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	1 912	3 306
Zapłacony podatek dochodowy	-194	-252
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 718	3 054
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-220
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-219	-418
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	54	12
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-	28
Otrzymane odsetki	39	34
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-126	-564
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-325	-243
Odsetki zapłacone	-19	-12
Dywidendy wypłacone	-1 416	-2 832
Prowizje od kredytów	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 760	-3 087
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. + B. + C.)	-168	-597
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-178	-603
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-10	-7
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 112	5 874
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. + F.)	6 934	5 271

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2017 r.	31.12.2016 r.	30.06.2016 r.
a) środki trwałe, w tym:	20 750	21 671	22 357
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 619	1 619	1 619
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 732	9 946	10 055
- urządzenia techniczne i maszyny	8 022	8 660	9 351
- środki transportu	376	386	372
- inne środki trwałe	1 001	1 060	960
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	20 750	21 671	22 357

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 945 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 170 tys. zł.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2017 r. DO 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 619	13 610	18 925	779	4 373	39 306
b) zwiększenia (z tytułu)	-	35	121	45	47	248
- zakup	-	35	121	45	47	248
- leasing	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	513	43	4	560
- likwidacja	-	-	32	-	4	36
- sprzedaż	-	-	481	43	-	524
d) wartość brutto na koniec okresu	1 619	13 645	18 533	781	4 416	38 994
e) wartość umorz. na początek okresu	-	3 664	10 265	393	3 313	17 635
- zwiększenia w ciągu okresu	-	249	710	50	106	1 115
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	464	38	4	506
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	3 913	10 511	405	3 415	18 244
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2017 r.	1 619	9 732	8 022	376	1 001	20 750

Spółka w I półroczu 2017 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 248 tys. zł, a w całym 2017 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 2 976 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w I półroczu 2017 r.	Nakłady planowane w 2017 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne*	76	1 524
Zakup środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne	-	265
Modernizacja budynków i budowli	35	255
Zakup sprzętu komputerowego	45	235
Oprzyrządowania, wyposażenie oraz narzędzia wysokiej wartości	36	162
Narzędzia i wyposażenie niskiej wartości	11	92
Zakup środków transportu	45	60
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	-	383
Razem nakłady	248	2 976

*w tym: planowane nabycie w 2017 r. w ramach leasingu tokarki pięcioosiowej w kwocie 1 500 tys. zł.

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	150	220	222
- oprogramowanie komputerowe	150	220	222
Wartości niematerialne, razem	150	220	222

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

Amortyzacja wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 66 tys. zł, natomiast jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 4 tys. zł.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2017 r. DO 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: Oprogramowanie komputerowe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	129	906	1 035
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- zakup	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	129	906	1 035
e) wartość umorzenia na początek okresu	129	686	815
- zwiększenia w ciągu okresu	-	70	70
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-
f) wartość umorzenia na koniec okresu	129	756	885
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2017 r.	-	150	150

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	6	6	6
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	6	6	6
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	6	6	6
Aktywa finansowe	-	-	-

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

Nota 4
Stan na dzień 30.06.2017 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	2 311	695	64	-	631	-	1 680
Półprodukty i produkcja w toku	1 756	365	46	1	320	-	1 436
Wyroby gotowe	460	51	22	18	47	-	413
Towary	176	-	-	-	-	-	176
Zapasy razem	4 703	1 111	132	19	998	11 378	3 705

W dniu 14 lutego 2017 r. Spółka podpisała z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. aneks do umowy ramowej dotyczącej zawierania transakcji terminowych i pochodnych. Jako zabezpieczenie ustanowiono zastaw rejestrowy do sumy 1 300 tys. zł na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasy materiałów do produkcji: odlewy, sprężyny, elementy złączne i inne materiały do bezpośredniej produkcji.

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	6 016	5 570	4 983
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 812	5 425	4 820
- do 12 miesięcy	5 812	5 425	4 776
- powyżej 12 miesięcy	-	-	44
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	112	110	131
- pozostałe należności	92	35	32

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	6 016	5 570	4 983
c) odpisy aktualizujące wartość należności	199	204	208
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	6 215	5 774	5 191

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Stan na początek okresu	204	212	212
a) zwiększenia (z tytułu)	17	31	17
- należności przeterminowane	15	26	14
- należności zasądzone przez sąd	-	4	3
- należności w postępowaniu upadłościowym	-	-	-
- należności w postępowaniu sądowym od pracowników	2	1	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	22	39	21
- należności przeterminowane	17	32	20
- należności zasądzone przez sąd	3	-	-
- należności w postępowaniu upadłościowym	-	5	1
- należności w postępowaniu sądowym od pracowników	1	2	-
- pozostałe należności	1	-	-
Stan na koniec okresu	199	204	208

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

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) w walucie polskiej	4 353	3 221	3 200
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 862	2 553	1 991
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	406	560	439
tys. zł	1 714	2 477	1 943
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	40	18	12
tys. zł	148	76	48
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	6 215	5 774	5 191

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) terminowe	4 422	4 045	4 274
b) przeterminowane do miesiąca	1 253	1 060	420
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	135	333	139
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	20	4	11
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3	11	27
f) przeterminowane powyżej 1 roku	172	172	149
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 005	5 625	5 020
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	193	200	200
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 812	5 425	4 820

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec I półrocza 2017 r. należności sporne wynoszą 152 tys. zł. Należności przeterminowane dotyczą należności z tytułu dostaw i usług.

Nota 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	-	44	44
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odwrócenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	6	6
Wykorzystanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	38	38
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	-	-	-
Inne aktywa finansowe	91	58	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	91	58	-

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) środki pieniężne w kasie	25	26	29
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 908	3 486	2 242
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	2 001	3 600	3 000
- lokaty	2 001	3 600	3 000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	6 934	7 112	5 271

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) w walucie polskiej	6 057	6 472	5 075
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	877	640	196
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	151	144	44
tys. zł	638	636	193
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	64	1	1
tys. zł	239	4	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	6 934	7 112	5 271

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Prenumeraty	2	4	2
Ubezpieczenia	36	35	30
Zaliczki za usługi niewykonane	7	42	37

ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2017 r.	31.12.2016 r.	30.06.2016 r.
Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	37	-	37
Podatek od nieruchomości	316	-	403
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	130	-	123
Koszty prac rozwojowych	27	-	22
Inne	62	45	24
Rozliczenia międzykresowe, razem	617	126	678

Nota 9

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2017 r.	31.12.2016 r.	30.06.2016 r.
A - zwykłe na okaziciela	564 010	564 010	564 010
B - zwykłe na okaziciela	168 412	168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela	81 000	81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela	19 000	19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela	583 219	583 219	583 219
Ilość wyemitowanych akcji na dzień	1 415 641	1 415 641	1 415 641

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Spółka nie posiada akcji własnych.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 14/2017 z dnia 07.08.2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważniło Zarząd do nabycia przez Spółkę w pełni pokrytych akcji własnych Spółki („Akcje Własne”) w celu umorzenia w drodze obniżenia kapitału zakładowego Spółki w ilości nie przekraczającej 283.128 Akcji Własnych o wartości nominalnej 3,80 złotych każda, stanowiących nie więcej niż 20 % kapitału zakładowego zgodnie z poniższymi zasadami:

- upoważnienie Zarządu do nabycia przez Spółkę Akcji Własnych obowiązuje począwszy od dnia 14 sierpnia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku bądź do wyczerpania środków przeznaczonych na skup akcji,
- wynagrodzenie za Akcje Własne zostanie wypłacone z kapitału zapasowego utworzonego z zysku lub innej kwoty, która zgodnie z art. 348 § 1 Kodeksu spółek handlowych może być przeznaczona do podziału, przy czym łączna kwota, którą Spółka przeznaczy na nabycie akcji własnych, nie przekroczy kwoty 5.639.909,76 złotych,

- Akcje Własne nabywane będą poza rynkiem regulowanym w drodze jednego lub więcej zaproszeń do składania ofert zbycia Akcji Własnych, skierowanych do wszystkich akcjonariuszy Spółki („Oferty Skupu”),
- Akcje Własne mogą być nabywane bezpośrednio przez Spółkę lub za pośrednictwem firmy inwestycyjnej,
- celem nabycia Akcji Własnych jest ich umorzenie i następnie obniżenie kapitału zakładowego Spółki zgodnie z art. 359 Kodeksu spółek handlowych.

Cena nabycia jednej Akcji Własnej w danej Ofercie Skupu będzie jednakowa dla wszystkich Akcjonariuszy. Zarząd uprawniony jest do nabywania akcji własnych Spółki do kwoty 19,92 złotych za 1 Akcję.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Zbigniew Jakubas z podmiotami zależnymi	729 832	51,55	729 832	51,55
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	187 838	13,27	187 838	13,27

W strukturze znaczących pakietów akcji wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w raporcie kwartalnym za I kwartał 2017 r. w dniu 19.05.2017 r. Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi zwiększył stan posiadania akcji (raport bieżący nr 12/2017 z dnia 19.07.2017 r.).

Nota 10

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	71	40	-74
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracown.	87	49	-92
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-16	-9	18

Nota 11

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	20 967	21 456	21 456
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	1 793	1 793	1 793
- z zysku zgodnie ze statutem	19 174	19 663	19 663
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484	484
Pozostałe kapitały, razem	21 451	21 940	21 940

Na podstawie Kodeksu spółek handlowych Spółka tworzy obowiązkowe odpisy z zysku na kapitał zapasowy w celu pokrycia ewentualnych (przyszłych) lub istniejących strat, w wysokości co najmniej 8% zysku za dany rok

obrotowy, aż do czasu, gdy wartość kapitału zapasowego osiągnie poziom co najmniej 1/3 kapitału zakładowego zarejestrowanego. Tak utworzony kapitał zapasowy nie podlega podziałowi, może być wykorzystany tylko na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Nota 12

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Zobowiązania długoterminowe::	948	918	1 030
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	410	437	461
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	499	443	511
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	39	38	58
Zobowiązania krótkoterminowe:	601	614	565
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	104	114	29
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	100	87	94
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	393	408	436
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	4	5	6

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

Świadczenia pracownicze

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

Wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych została przeprowadzona na dzień 30.06.2017 r.

Założenia wyceny:

- Tablica śmiertelności GUS z 2015 r.,
- Prawdopodobieństwo przejścia na rentę – 0,2%,
- Model mobilności pracowników Spółki – Multiple Decrement Model,
- Techniczna stopa procentowa – 3,24%,
- Domyślny wiek przejścia na emeryturę – 60 lat dla kobiet / 65 lat dla mężczyzn (Ustawa podpisana przez Prezydenta RP dn. 19 grudnia 2016 r., z uwzględnieniem przepisów przejściowych).

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych występującą w Polsce:

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

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

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

Obliczenie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano dla osób zatrudnionych w Spółce wg stanu na dzień bilansowy, tj. 30.06.2017 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym, ani zmian zasad wypłacanych świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Utworzono rezerwy na:

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

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

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

Niektórzy pracownicy mają prawo do długoterminowych świadczeń pracowniczych. Świadczenia te nie są wypłacane z określonego funduszu. Spółka nie prowadzi emerytalnego programu określonych świadczeń. Zmiany bieżącej i bilansowej wartości zobowiązań pracowniczych z tytułu długoterminowych świadczeń pracowniczych przedstawiają się następująco:

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2017 r.	550	43	531	1 124
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	26	2	94	122
- Koszty bieżącego zatrudnienia	17	2	17	36
- Odsetki od zobowiązań netto	9	-	10	19
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	67	67
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	-37	-2	-	-39
Wypłacone świadczenia	-25	-	-26	-51
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.06.2017 r.	514	43	599	1 156
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	410	39	499	948
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	104	4	100	208

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:	187	-3	74	258
- Koszty bieżącego zatrudnienia	30	4	38	72

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
- Odsetki od zobowiązań netto	12	3	16	31
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	45	45
- Koszt przeszłego zatrudnienia	145	-10	-25	110
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	-67	-19	-26	-112
Wyłacone świadczenia	-43	-	-117	-160
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 31.12.2016 r.	550	43	531	1 124
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	437	38	443	918
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	113	5	88	206

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:	20	3	44	67
- Koszty bieżącego zatrudnienia	14	2	19	35
- Odsetki od zobowiązań netto	6	1	8	15
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	17	17
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	33	-4	-	29
Wyłacone świadczenia	-36	-	-39	-75
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.06.2016 r.	490	64	605	1 159
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	461	58	511	1 030
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	29	6	94	129

Nota 13

Pozostałe rezerwy obejmują następujące tytuły:

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

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					Ogółem
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2017 r.	13	166	77	150	10	416
Utworzenie	11	-	53	-	-	64
Wykorzystanie	15	-	77	-	7	99
Rozwiązanie	-	-	-	-	3	3
Wartość rezerw na 30.06.2017 r.	9	166	53	150	-	378

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

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Długoterminowe	1 392	1 642	1 826
Krótkoterminowe	512	541	510
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	1 904	2 183	2 336

Spółka na dzień sporządzania sprawozdania posiada następujące umowy leasingowe:

- w 2014 r. podpisano z BZ WBK Leasing S.A. umowę na finansowanie zakupu tokarki sterowanej numerycznie,
- w maju 2015 r. podpisano z Raiffeisen-Leasing Polska S.A. umowę odnośnie nabycia samochodu osobowego,
- w październiku 2015 r. podpisano z BZ WBK Lease S.A. umowę na finansowanie zakupu strzelarki do rdzeni,
- w styczniu 2016 r. podpisano z BZ WBK Lease S.A. umowę na finansowanie zakupu centrum obróbczego,
- w lutym 2016 r. zawarto z BZ WBK Leasing S.A. umowę odnośnie nabycia samochodu dostawczego,
- we wrześniu 2016 r. podpisano z BZ WBK Leasing S.A. umowę na zakup samochodu osobowego,
- we wrześniu 2016 r. zawarto z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. umowę na zakup znakowarki laserowej,
- w lutym 2017 r. podpisano z BZ WBK Leasing S.A. umowę na zakup samochodu dostawczego.

Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty	Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 30.06.2017 r.	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	542	512
W okresie od 1 roku do 5 lat	1 413	1 392
W okresie powyżej 5 lat	-	-
Razem	1 955	1 904

Finansujący	Data spłaty ostatniej raty	Kwota zobowiązania na 30.06.2017 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2017 r.
BZ WBK Leasing S.A. Poznań	27.10.2017 r.	68	Urządzenia techniczne i maszyny - tokarka	200
PKO Leasing Warszawa *)	25.05.2019 r.	48	Środki transportu - samochód	65
BZ WBK Leasing Poznań **)	15.11.2019 r.	182	Urządzenia techniczne i maszyny - strzelarka	258
BZ WBK Leasing Poznań **)	20.04.2020 r.	1 419	Urządzenia techniczne i maszyny - centrum obróbcze	2 479
BZ WBK Leasing Poznań	20.01.2020 r.	42	Środki transportu - samochód	53
ING Lease (Polska) Sp. z o.o. Warszawa	15.09.2020 r.	59	Maszyny inne - znakowarka laserowa	93
BZ WBK Leasing S.A. Poznań	27.09.2020 r.	50	Środki transportu - samochód	60
BZ WBK Leasing S.A. Poznań	20.01.2021 r.	36	Środki transportu - samochód	43

*) zgodnie z informacjami PKO Leasing nabył 100% udziałów Raiffeisen-Leasing Polska S.A., administratorem umów stał się PKO Leasing

**) zgodnie z informacją BZ WBK Leasing Poznań przejęło BZ WBK Lease Poznań

Nota 15

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	4 434	4 240	4 716
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 497	2 680	2 684
- do 12 miesięcy	2 497	2 680	2 684
- z tytułu dywidend	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 196	905	1 245
- z tytułu wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	68
- z tytułu wynagrodzeń	562	594	562
- inne	179	61	157
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 434	4 240	4 716

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
a) w walucie polskiej	4 376	3 567	4 592
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	58	673	124
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	14	152	28
tys./ zł	58	673	124
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 434	4 240	4 716

Nota 16

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Rozliczenie międzyokresowe długoterminowe, w tym:	395	411	426
Przychody z tytułu dofinansowania działalności z UE	395	411	426
Rozliczenie międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	37	256	90
Przychody z tytułu dofinansowania działalności z UE	32	32	31
Przychody z tytułu zaliczek na dostawy	5	221	59
Inne	-	3	-

Nota 17

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	16 540	17 507
Przychody ze sprzedaży usług	441	328
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	16 981	17 835
- w tym od jednostek powiązanych	-	-

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Kraj	9 626	10 415
Eksport	7 355	7 420
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	16 981	17 835

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

Nota 18

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Sprzedaż materiałów	16	-
Sprzedaż towarów	6	183
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	22	183

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Kraj	22	125
Eksport	-	58
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	22	183

Nota 19

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r. przekształcony
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	1 185	1 163
b) zużycie materiałów i energii	6 276	7 575
c) usługi obce	1 290	1 260
d) podatki i opłaty	369	460
e) wynagrodzenia	4 796	4 731
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 203	1 208
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	247	283
- podróże służbowe	63	86
- koszty reprezentacji i reklamy	24	63
- pozostałe	160	134
Koszty według rodzaju, razem	15 366	16 680
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	226	-18
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-48	-84
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-199	-189
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 987	-4 050
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 358	12 339

Nota 20

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1
Dotacje	15	38
Inne przychody, w tym:	232	279
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	141	85
- zapasów	132	81
- należności	9	4
b) rozwiązanie rezerw	-	-
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	35	49
d) przychody ze złomowania materiałów i produktów	23	31
e) pozostałe inne przychody	33	114
Razem pozostałe przychody	247	318

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

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

Nota 21

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	-
Zawiązanie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	36	1 443
- rzeczowe aktywa trwałe	-	1 393
- zapasy	19	32
- należności	17	18
Inne koszty, w tym:	61	111
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	9	29
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	26	39
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	2	2
f) pozostałe inne koszty	24	41
Razem pozostałe koszty	98	1 554

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

Nota 22

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki, w tym:	54	49
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	39	34
- odsetki od należności	15	15
Zysk ze zbycia inwestycji	231	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	7
Inne przychody finansowe, w tym:	34	149
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	149
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	34	-
Razem przychody finansowe	319	205

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Odsetki, w tym:	53	35
- odsetki od zobowiązań	15	7
- odsetki od umów leasingowych	19	12
- odsetki netto od zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	19	16
Strata ze zbycia inwestycji	-	57
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne koszty finansowe, w tym:	109	176
a) ujemne różnice kursowe	75	-

KOSZTY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
b) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	131
b) pozostałe inne koszty finansowe	34	45
Razem koszty finansowe	162	268

Nota 24

PODATEK DOCHODOWY	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	379	177
Podatek odroczony	-24	-181
Razem podatek	355	-4
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	355	-4

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres	Za okres
	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Zysk przed opodatkowaniem	1 745	-
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	332	-
Różnice trwałe	112	82
Pozostałe różnice	136	847
Efekt podatkowy różnic	47	177
Podatek dochodowy	379	177
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	21,7%	-

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2017 r.	31.12.2016 r.	30.06.2016 r.
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	-	-	265
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	120	132	145
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	61	69	75
Odpisy aktualizujące wartość produktów	9	10	10
Odpisy aktualizujące należności	1	2	2
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	366	370	373
Ujemne różnice kursowe	6	-	1
Nie wypłacone świadczenia ZUS	60	60	62
Zobowiązania z tytułu leasingu	362	415	443
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	13
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	985	1 058	1 389
Odpis aktualizujące aktywa z tytułu odroc. podatku dochod.	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	985	1 058	1 389

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2017 r.	31.12.2016 r.	30.06.2016 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 214	2 305	2 549
Odsetki na należności	-	3	1
Dodatnie różnice kursowe	2	3	2

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – transakcje typu „forward”	17	11	-
Razem	2 233	2 322	2 552

Nota 25

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.	Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.
Zysk netto	1 390	-10
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 415 641	1 415 641
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	0,98	-0,01

Nota 26

W I półroczu 2017 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 1 390 tys. zł.

Zysk netto za 2016 r. w kwocie 926 tys. zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Kwota dywidendy wyniosła 1 415 tys. zł. Pozostała kwota 489 tys. zł pochodzi z zysków z lat ubiegłych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy.

2. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja odnośnie instrumentów finansowych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2017 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe Spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki, punkt 5: Informacje o instrumentach finansowych.

3. Segmenty działalności

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

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

Za okres 01.01.2017 r. – 30.06.2017 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	4 939	707	788	136	517	2 206	333	22	-	9 648
Eksport, w tym:	5 859	1 180	2	-	8	198	108	-	-	7 355
do państw UE	5 107	917	2	-	8	198	108	-	-	6 340
do państw poza UE	752	263	-	-	-	-	-	-	-	1 015
Przychody ogółem	10 798	1 887	790	136	525	2 404	441	22	-	17 003
Koszty										
Kraj	4 096	695	829	181	562	2 402	217	20	-	9 002
Eksport, w tym:	5 163	1 205	3	-	8	167	16	-	-	6 562
do państw UE	4 583	959	3	-	8	167	16	-	-	5 736
do państw poza UE	580	246	-	-	-	-	-	-	-	826
Koszty ogółem	9 259	1 900	832	181	570	2 569	233	20	-	15 564
Wynik segmentu										
Kraj	843	12	-41	-45	-45	-196	116	2	-	646
Eksport, w tym:	696	-25	-1	-	-	31	92	-	-	793
do państw UE	524	-42	-1	-	-	31	92	-	-	604
do państw poza UE	172	17	-	-	-	-	-	-	-	189
Wynik segmentu	1 539	-13	-42	-45	-45	-165	208	2	-	1 439
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	247	247
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	98	98
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 539	-13	-42	-45	-45	-165	208	2	149	1 588
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	319	319
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	162	162
Zysk przed opodatkowaniem	1 539	-13	-42	-45	-45	-165	208	2	306	1 745

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	355	355
Zysk netto	1 539	-13	-42	-45	-45	-165	208	2	-49	1 390
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 248	39 248
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	28 291	28 291
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	10 957	10 957
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	248	248
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 116	1 116
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	69	69
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 197	1 197

Za okres 01.01.2016 r. – 30.06.2016 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	6 587	689	674	215	356	1 615	279	125	-	10 540
Eksport, w tym:	6 026	924	6	-	7	413	44	58	-	7 478
do państw UE	4 661	778	6	-	7	413	44	58	-	5 967
do państw poza UE	1 365	146	-	-	-	-	-	-	-	1 511
Przychody ogółem	12 613	1 613	680	215	363	2 028	323	183	-	18 018
Koszty										
Kraj	5 388	724	755	273	395	1 769	201	106	-	9 611
Eksport, w tym:	5 492	1 038	5	-	7	515	16	49	-	7 122
do państw UE	4 439	872	5	-	7	515	16	49	-	5 903

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
do państw poza UE	1 053	166	-	-	-	-	-	-	-	1 219
Koszty ogółem	10 880	1 762	760	273	402	2 284	217	155	-	16 733
Wynik segmentu										
Kraj	1 199	-35	-81	-58	-39	-154	78	19	-	929
Eksport, w tym:	534	-114	1	-	-	-102	28	9	-	356
do państw UE	222	-94	1	-	-	-102	28	9	-	64
do państw poza UE	312	-20	-	-	-	-	-	-	-	292
Wynik segmentu	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-	1 285
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	318	318
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	1 554	1 554
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-1 236	49
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	205	205
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	268	268
Zysk przed opodatkowaniem	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-1 299	-14
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-4	-4
Zysk netto	1 733	-149	-80	-58	-39	-256	106	28	-1 295	-10
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 337	39 337
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	27 235	27 235
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	12 102	12 102
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	3 233	3 233
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	220	220
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 158	1 158
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 813	2 813

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r.		Za okres 01.01.2016 r. - 30.06.2016 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
	Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	16 981	100,0%	17 835	
Kraj	9 626	56,7%	10 415	58,4%	-7,6%
Eksport, w tym:	7 355	43,3%	7 420	41,6%	-0,9%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	6 340	37,3%	5 909	33,1%	7,3%
Eksport pozaunijny	1 015	6,0%	1 511	8,5%	-32,8%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	22	100,0%	183	100,0%	-88,0%
Kraj	22	100,0%	125	68,3%	-82,4%
Eksport	-	-	58	31,7%	-100,0%

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
1. Zobowiązania warunkowe	7 954	7 958	7 615
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	7 954	7 958	7 615
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	7 683	7 683	7 319
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	71	75	96
2. Należności warunkowe	-	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	7 954	7 958	7 615

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

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

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

Emitent wskazuje, iż:

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

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

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

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

W I półroczu 2017 r. ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

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

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

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Zakładów Automatyki „POLNA” S.A., na podstawie podjętej w dniu 12 czerwca 2017 r. uchwały, postanowiło przeznaczyć w całości zysk netto za rok obrotowy 2016 w kwocie 926.281,91 zł powiększony o niepodzielone zyski z lat ubiegłych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy tj. o kwotę 489.359,09 zł, na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Wysokość tej kwoty ustalono na 1.415.641,00 złotych. W dywidendzie uczestniczyć będzie 1 415 641 akcji Spółki, kwota dywidendy przypadająca na 1 akcję wynosi 1 złoty. Uprawnionymi do dywidendy będą akcjonariusze, którym przysługiwać będą akcje Spółki na dzień 20 czerwca 2017 roku (dzień ustalenia prawa do dywidendy). Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 28 czerwca 2017 roku.

W dniu 28 czerwca 2017 r. dywidenda została wypłacona.

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

W dniu 23 maja 2017 r. Pan Zbigniew Jakubas ogłosił wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki, działając na podstawie art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie, jako podmiot upoważniony przez strony porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, w związku z art. 87 ust. 4 pkt 4 Ustawy o Ofercie, tj. jednostkami powiązаныmi z Wzywającym: Multico sp. z o.o., Wartico Invest sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A., do wykonywania obowiązków, o których mowa w Rozdziale 4 Ustawy o Ofercie. Jedynym podmiotem nabywającym akcje POLNA S.A. jest Wartico Invest spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Głównym powodem ogłoszonego wezwania było przywrócenie akcjom formy dokumentu (zniesienie dematerializacji akcji) i wycofanie akcji z obrotu na rynku regulowanym.

W wyniku ogłoszonego wezwania Wartico Invest Sp. z o.o., zawarła w dniu 14 lipca 2017 roku i rozliczyła w dniu 18 lipca 2017 roku transakcje nabycia 88.854 sztuk akcji POLNA S.A., a stan akcji Spółki posiadanych przez Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi - Multico Sp. z o.o., Wartico Invest Sp. z o.o. i Energopol-Warszawa S.A. oraz Energopol-Trade S.A. przekroczył próg 50% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W dniu 07.08.2017 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, w którym podjęto szereg uchwał m.in.:

- Uchwałę nr 3/2017, zgodnie z którą postanowiono znieść dematerializację wszystkich akcji Spółki zarejestrowanych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. oraz dopuszczonych i wprowadzonych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów

Wartościowych w Warszawie S.A. postanowiono wycofać akcje z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW,

- Uchwałę nr 5/2017, zgodnie z którą upoważniono Zarząd do nabycia przez Spółkę w pełni pokrytych akcji własnych Spółki („Akcje Własne”) w celu umorzenia w drodze obniżenia kapitału zakładowego Spółki w ilości nie przekraczającej 283.128 Akcji Własnych o wartości nominalnej 3,80 złotych każda, stanowiących nie więcej niż 20 % kapitału zakładowego,

Szczegółowy opis wszystkich podjętych uchwał Spółka opublikowała raportem bieżącym nr 14/2017 z dnia 07.08.2017 r.

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

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

.....
Bożena Polak
Główny Księgowy

.....
Andrzej Piszcz
Prezes Zarządu

Przemyśl, 30 sierpień 2017 r.