

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZASTAL SA**

**za I półrocze 2013 r.
obejmujące okres
od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.**



SPIS TREŚCI

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	
Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego ...	
I. Informacje ogólne	
II. Istotne zasady rachunkowości	
III. Noty objaśniające	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	
2. Aktywa finansowe	
3. Rozliczenia międzyokresowe – aktywa	
4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	
5. Kapitały	
6. Rezerwy	
7. Zobowiązania długoterminowe	
8. Rozliczenia międzyokresowe – pasywa	
IV. Noty objaśniające do wybranych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów	
V. Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	
VI. Zobowiązania warunkowe	
VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi	
VIII. Wpływ zmiany zasad rachunkowości na wynik finansowy i wielkość kapitału własnego	

**SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINASOWEJ
ZASTAL SA NA DZIEŃ 30.06.2013 R.**

w tys. zł.

	Noty	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		19664	19830	19553
1. Wartości niematerialne i prawne		1	-	10
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1	963	1036	15456
3. Należności długoterminowe		90	105	135
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		90	105	135
4. Inwestycje długoterminowe		17081	17721	3294
4.1. Nieruchomości		-	-	31
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	2 a,b	17081	17721	3263
a) w jednostkach powiązanych		17020	17660	3202
b) w pozostałych jednostkach		61	61	61
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1529	968	658
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 a	1529	968	658
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 b	-	-	-
II. Aktywa obrotowe		48418	40760	22017
1. Zapasy		3	6	126
2. Należności krótkoterminowe		285	1082	2345
2.1. Od jednostek powiązanych		47	9	2
2.2. Od pozostałych jednostek		238	1073	2343
3. Inwestycje krótkoterminowe		48077	39579	19447
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 c	48077	39579	19447
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 c	53	93	99
A k t y w a r a z e m		68082	60590	41570

**SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
ZASTAL SA NA DZIEŃ 30.06.2013 R.**

w tys. zł.

	Noty	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
PASYWA				
I. Kapitał własny		61185	55152	34060
1. Kapitał zakładowy	5	30500	30500	30500
2. Kapitał zapasowy		24663	9964	8
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	9956
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		7	-6882	-6882
5. Zysk (strata) netto		6015	21570	478
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6897	5438	7510
1. Rezerwy na zobowiązania		5580	3849	6143
1.1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 a	5563	3821	200
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		17	28	424
a) długoterminowa	6 b	13	13	51
b) krótkoterminowa	6 c	4	15	373
1.3. Pozostałe rezerwy	6 d	-	-	5519
a) długoterminowe		-	-	5500
b) krótkoterminowe		-	-	19
2. Zobowiązania długoterminowe	7	-	-	33
2.1. Wobec pozostałych jednostek		-	-	33
3. Zobowiązania krótkoterminowe		1316	1589	1332
3.1. Wobec jednostek powiązanych		1013	303	26
3.2. Wobec pozostałych jednostek		283	1282	1267
3.3. Fundusze specjalne		20	4	39
4. Rozliczenia międzyokresowe		1	-	2
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	8	1	-	2
a) długoterminowe		-	-	-
b) krótkoterminowe		1	-	2
P a s y w a r a z e m		68082	60590	41570

Wartość księgowa		61185	55152	34060
Liczba akcji (w szt.)		30499539	30499539	30499539
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		2,01	1,81	1,12

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZASTAL SA
ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 30.06.2013 R.**

WYBRANE POZYCJE	Od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.	Od 01.01.2012r. do 30.06.2012r.
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	227	4 644
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	313	2 576
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-86	2 068
Pozostałe przychody operacyjne	569	874
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 030	1 299
Pozostałe koszty operacyjne	79	238
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	-626	1 405
Przychody finansowe	9 453	253
Koszty finansowe	1 622	1 082
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	7 205	576
Podatek dochodowy	1 190	98
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej	6 015	478
Działalność zaniechana	-	-
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk / Strata netto	6 015	478
Inne całkowite dochody		
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
-	-	-
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	6 015	478
Zysk / Strata netto przypadająca :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	6 015	478
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Całkowity dochód/Strata netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	6 015	478
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Zysk/Strata na jedną akcję (w zł./na jedną akcję)	0,20	0,02
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	0,20	0,02
rozwodniony	0,20	0,02

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZASTAL SA ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2013 R.

w tys. zł.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszacowania inwestycji	Kapitał rezerwowy wkład komplementariusza	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 01 stycznia 2012r.	30 500	4938	9 970	-	-	-11 820	33 588	-	33 588
Zysk netto						478	478		478
Pozostałe całkowite dochody							0		0
Przeniesione na rozliczenie strat lat ubiegłych		-4 938				4 938	0		0
Zbycie środków trwałych			-14			14			
Korekty lat poprzednich						-6	-6		-6
Stan na 30 czerwca 2012r.	30 500	-	9 956	-	-	-6 396	34 060		34 060
Stan na 01 stycznia 2012r.	30 500	4938	9 970	-	-	-11 820	33 588	-	33 588
Strata netto za rok obrotowy						21 570	21 570	-	21 570
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy							0	-	0
Przeniesienie na rozliczenia strat lat ubiegłych		-4938				4938	0		
Zbycie środków trwałych			-9970			9970			
Korekty lat poprzednich						-6	-6		-6
Stan na 31 grudnia 2012r.	30 500		0		0	24 652	55 152	-	55 152
Stan na 01.01.2013r.po korektach	30 500		0		0	24 652	55 152		55 152
Korekta dotycząca zmiany zasad rachunkowości						7	7		7
Zysk netto za okres sprawozdawczy						6 015	6 015	-	6 015

ZASTAL SA

PSr 2013

Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy							0	-	0
Korekty lat poprzednich						11	11	-	11
Stan na 30 czerwca 2013r.	30 500	0	0	0	0	30 685	61 185	0	61 185

SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł.

	30.06.2013	30.06.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6015	478
II. Korekty razem	-5992	325
1. Amortyzacja	82	313
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-106	-114
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-8678	900
4. Zmiana stanu rezerw	1735	-733
5. Zmiana stanu zapasów	2	-2
6. Zmiana stanu należności	1690	-592
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-203	703
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-514	-150
9. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	23	803
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	88	584
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	75	204
2. Z aktywów finansowych, w tym:	13	380
a) w jednostkach powiązanych	13	259
- zbycie aktywów finansowych	-	200
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	13	59
b) w pozostałych jednostkach	-	121
- zbycie aktywów finansowych	-	121
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	374	1488
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	31
2. Na aktywa finansowe, w tym:	374	617
a) w jednostkach powiązanych	355	-
- nabycie aktywów finansowych	55	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	300	-
b) w pozostałych jednostkach	19	617
- nabycie aktywów finansowych	19	617
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne	-	840
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-286	-904
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	16	86
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16	75
3. Odsetki	0	5
4. Inne wydatki finansowe	-	6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16	-86
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-279	-187
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	279	-187
F. Środki pieniężne na początek okresu	451	1297
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	172	1110
- o ograniczonej możliwości dysponowania		13

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Zastal SA za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. sporządzonego wg MSR.

Objaśnienia

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów wg MSR:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży wycenia się w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Na różnicę między wartością bilansową w wartością godziwą tworzy się odpis aktualizujący odnoszony na rachunek zysków i strat.
- b) rzeczowe aktywa trwałe wycenia się i ujmuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Po początkowym ujęciu wartość rzeczowych aktywów trwałych (nie dotyczy to gruntów) wykazują się w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszoną o zakumulowaną amortyzację oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
Po początkowym ujęciu według ceny nabycia, grunty są wykazywane wg zaktualizowanej wartości będącej wartością godziwą na dzień aktualizacji wyceny pomniejszoną o skumulowane później odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, a ustalone skutki przeszacowania odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.
Budynki, budowle oraz inne środki trwałe na dzień przejścia na raportowanie wg MSR, zostały wycenione w wartości godziwej i zastosowaną tę wartość jako zakładany koszt ustalony na ten dzień. Tak ustalona wartość jest podstawą odpisów amortyzacyjnych ustalonych wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.
Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są wykazywane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu wg takich samych zasad.
- b) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Cena nabycia udziału w podmiocie stowarzyszonym podlega korektom o wszelkie skutki zmian wartości godziwej aktywów netto, przypadające na wartość posiadanego udziału.
- c) Należności wycenia się w kwocie wymagalności z zachowaniem ostrożności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności szacowane są po 6 miesiącach od upływu terminu zapłaty
- d) Inwestycje i inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży notowane na aktywnym rynku po początkowym ujęciu, wycenia się w wartości godziwej, a ewentualne zyski lub straty ujmuje się jako oddzielny komponent kapitałów własnych do czasu usunięcia inwestycji z bilansu lub stwierdzenia utraty jej wartości, kiedy to skumulowane zyski lub straty wykazane wcześniej w kapitałach własnych są odnoszone na rachunek zysków i strat. Wartość godziwa inwestycji notowanych na aktywnym regulowanym rynku finansowym jest ustalana na koniec sesji na dzień bilansowy.
Skutki przeszacowania aktywów finansowych krótkoterminowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży odnosi się na wynik finansowy.
Aktywa finansowe dostępne sprzedaży, jeżeli nie istnieje aktywny rynek dla danego instrumentu i nie można w sposób wiarygodny ustalić wartości godziwej, wyceniane są wg ceny nabycia z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.
- e) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej.
- f) Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Koszty dotyczące danej rezerwy wykazywane są w rachunku zysków i strat.

g) Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na : odpawy emerytalne zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy oraz niewykorzystane urlopy.

Do sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego nie zastosowano następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po dniu 01 stycznia 2013r.:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych :Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów, mające zastosowanie do okresów rocznych.
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy :realizacja podatkowa aktywów mające zastosowanie do okresów rocznych
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy mające zastosowanie do okresów rocznych.
- MSSF 13 Wycena wg wartości godziwej mający zastosowanie do okresów rocznych.
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe; ujawnienie informacji kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych mające zastosowanie do okresów rocznych.

Nowe standardy i interpretacje , które zostały opublikowane, a nie weszły w życie.

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty finansowe :klasyfikacja i wycena mające zastosowanie do okresów rocznych po 1 stycznia 2015r.
- Zmiany do MSSF 9 instrumenty finansowe oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe ujawnienie informacji. Zmiana odracza w czasie dzień wejścia w życie na dzień 01 stycznia 2015
- MSSF 10 skonsolidowane sprawozdanie finansowe mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 01 stycznia 2014r.
- MSSF 12 ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach mających zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 01 stycznia 2014.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe- mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 .
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 01 stycznia 2014r.
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych dla okresów rocznych rozpoczynających się 01 stycznia 2014r.
- Zmiany do MSR 36 Utrata wartości aktywów : Ujawnianie wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 01 stycznia 2014r.

Spółka jest w trakcie analizy wpływu wspomnianych wyżej zmian na stosowane przez spółkę zasady rachunkowości .

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz sposobu dokonywania szacunków, które miałyby istotny wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

I. Informacje ogólne

1. ZASTAL S.A. Zielona Góra ul. Sulechowska 4a .
2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki to produkcja wyrobów metalowych.
3. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Zielonej Górze ul. Kożuchowska 8 ,VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS-67681.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku, a porównywalne dane finansowe od 01.01.2012 do 30.06.2012 roku oraz na dzień 31.12.2012 roku.
5. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym rocznym za 2012 rok.

7. Sprawozdanie sporządzone za okres pierwszego półrocza prezentuje dane wg MSR. Pierwszym pełnym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej będzie sprawozdanie za rok 2013.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.
9. Pozostałe informacje ogólne zawarto w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zastal SA na dzień 30 czerwca 2013 roku.
10. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6-ciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 30.08.2013 roku.
11. W związku ze zmianą zasad rachunkowości z dniem 01 stycznia 2012 roku na msr dokonano korekt dotyczących wartości brutto jak i umorzenia, niektórych środków trwałych, które odniesiono na kapitały na wynik lat ubiegłych, na wynik lat ubiegłych odniesiono również aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego jakie powstały w wyniku wprowadzenia korekt, łącznie na wynik lat ubiegłych odniesiono 8 tys. zł.
Porównywalność w okresach 30.06.2012 roku oraz na koniec 2012 roku opisują tabele przedstawione w dalszej części informacji.
12. Spółka sporządziła również skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2013 roku, które zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 30.08.2013 roku.
13. Zastal SA będący jednostką dominującą w GK Zastal w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym prezentuje wszystkie aktywa i zobowiązania za okresy porównywalne w wartościach jakie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za te okresy.
Pierwszym pełnym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF będzie sprawozdanie na 31.12.2013r.

II. Istotne zasady rachunkowości

1. Spółka dokonywała zmian zasad księgowości stosowanych w okresie sprawozdawczym od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku. Zmiana zasad nie miała znaczącego wpływu na wartości przedstawione w sprawozdaniu.
2. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podawane są w tysiącach PLN.

III. Noty objaśniające do bilansu

1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tys. zł.

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na 01.01.2013	-	-	1725	242	23	2	-	1992
- zmiana zasad rachunkowości na 01.01.2013	-	-	-6	-	-	-	-	-6
- zwiększenie zakup	-	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
b) wartość brutto na 30.06.2013	-	-	1719	242	23	2	-	1986
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2013	-	-	849	87	20	-	-	956
- zmiana zasad rachunkowości na 01.01.2013	-	-	-11	-	-3	-	-	-14
- naliczenie roczne	-	-	69	11	1	-	-	81
- likwidacja , sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2013	-	-	907	98	18	-	-	1023
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 30.06.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
g) wartość netto na 30.06.2013	-	-	812	144	5	2	-	963

2. AKTYWA FINANSOWE

- Nie występują aktywa finansowe długoterminowe przeznaczone do obrotu i dostępne do sprzedaży, ani utrzymywane do terminu wymagalności.
- Wszystkie posiadane udziały i akcje zaliczone do długoterminowych aktywów finansowych nie są notowane na aktywnym regulowanym rynku i nie są przeznaczone do sprzedaży. Udziały i akcje zaliczone są do aktywów trwałych i wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości a odpis zalicza się do kosztów finansowych.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to akcje zakwalifikowane jako dostępne do sprzedaży, wycenione są w wartości godziwej, a skutki przeszacowania zaksięgowano przez wynik finansowy.

Nota 2 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w jednostkach zależnych	17020	17660	3202
- udziały lub akcje	17020	17660	3202
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	61	61	61
- udziały lub akcje	61	61	61
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	17081	17721	3263

Nota 2 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) stan na początek okresu	17721	4504	4504
- udziały i akcje	17721	4504	4504
- pożyczki	-	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	18060	10
- pożyczki - udzielono - naliczone odsetki	-	-	-
- udziały - zakup	-	18060	10
- udziały - korekta odpisu wartości	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	640	4843	1251
- pożyczki - spłata - przeniesienia na krótkoterminowe - odpis wartości	-	-	-
- udziały - odpis wartości	640	4643	1051
- udziały - sprzedaż	-	200	200
d) stan na koniec okresu	17081	17721	3263
- udziały i akcje	17081	17721	3263
- pożyczki	-	-	-
- lokaty	-	-	-

Nota 2 c

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w jednostkach zależnych	1721	1690	1490
- udzielone pożyczki	1721	1690	1490
b) w jednostkach stowarzyszonych	1171	1130	1077
- udzielone pożyczki	1171	1130	107
c) w pozostałych jednostkach powiązanych	43656	868	174
- akcje	43127	215	174
- udzielone pożyczki	529	653	-

d) w pozostałych jednostkach	1357	35440	15596
- akcje	1357	34932	15112
- udzielone pożyczki	-	508	484
e) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	172	451	1110
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	172	451	1110
- inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	48077	39579	19447

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – AKTYWA

Nota 3 a

DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYT. ODROZONEGO POD. DOCHODOWEGO

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	968	550	550
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	583	792	306
3. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	22	374	198
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1529	968	658

Nota 3 b

NNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-	-
- remonty rozliczane w czasie	-	-	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-	-
- odsetki dotyczące leasingu	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	-	-	-

Nota 3 c

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	53	93	99
- prenumeraty	1	-	1
- ubezpieczenia	5	5	22
- pozostałe usługi, składki, materiały	2	1	3
- energia elektryczna, woda, telefony	-	-	-
- wynagrodzenia	9	-	20
- ZFŚS	9	-	11
- podatek VAT	20	87	35
- opłaty dot. giełdy	7	-	7
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-	-
- naliczone odsetki dot. leasingu	-	-	-
- remonty rozliczane w czasie	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	53	93	99

4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Nota 4

ODPISY ZMNIEJSZAJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
--	------------	------------	------------

A. Stan na początek okresu z tytułu:	6261	1757	1757
a) należności krótkoterminowe	13	152	152
od pozostałych jednostek	13	152	152
b) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	61	61	61
- od jednostek powiązanych	-	-	-
- od pozostałych jednostek	61	61	61
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	6187	1544	1544
- od jednostek powiązanych	6095	1452	1452
- od pozostałych jednostek	92	92	92
B. Zwiększenia (z tytułu)	1618	4867	1272
a) należności krótkoterminowe	-	224	221
- od pozostałych jednostek przeterminowane	-	224	221
b) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	640	4643	1051
- od jednostek powiązanych	640	4643	1051
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	978	-	-
- od jednostek powiązanych	978	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-	-
C. Zmniejszenia (z tytułu)	-	363	189
a) należności krótkoterminowe	-	363	189
- od pozostałych jednostek spłata, spisanie	-	363	189
b) długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	-	-	-
- od jednostek powiązanych spłata	-	-	-
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	-	-	-
- od jednostek powiązanych korekta odpisu	-	-	-
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	-	-	-
- od jednostek powiązanych spłata	-	-	-
D. Stan na koniec okresu z tytułu:	7879	6261	2840
a) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	6827	6187	2595
- od jednostek powiązanych	6735	6095	2503
- od pozostałych jednostek	92	92	92
b) należności krótkoterminowe	13	13	184
- od pozostałych jednostek	13	13	184
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1039	61	61
- od jednostek powiązanych	978	-	-
- od pozostałych jednostek	61	61	61

Wszystkie odpisy aktualizujące wartość aktywów, odniesiono na wynik finansowy. Nie było bezpośrednich odniesień na kapitał własny.

5. KAPITAŁY

Nota 5

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

w tys. zł.

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)
I	na okaziciela	zwykłe		99 539	100	gotówka	17.12.1990	17.12.1990
II	na okaziciela	zwykłe		13 123 079	13 123	gotówka	25.10.1991	25.10.1991
III	na okaziciela	zwykłe		7 276 921	7 277	kap. zap. i rez.	03.11.1997	03.11.1997
IV	na okaziciela	zwykłe		10 000 000	10 000 000	gotówka	31.10.2011	30.12.2011
Liczba akcji, razem				30 499 539				
Kapitał zakładowy, razem					30 500			

Informacja o kapitale zakładowym

Kapitał akcyjny wynosi 30.499.539 zł i dzieli się na 30.499.539 akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość 1 zł., są to akcje zwykłe.

Akcjonariusze przekraczający 5% kapitału akcyjnego Zastal SA na dzień 30.08.2013 roku to:

- Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne S.A. w Poznaniu posiada 10.064.848 akcji, co stanowi 33 % kapitału akcyjnego Zastal SA.

Akcje wszystkich serii nie są uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.
Na jedną akcję przypada jeden głos.

6. REZERWY

Nota 6 a

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3821	174	174
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	1809	3724	40
3. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	67	77	14
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	5563	3821	200

Nota 6 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) stan na początek okresu	13	51	51
- odprawy emerytalne	13	51	51
- odszkodowania dla Zarządu	-	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	2	-
- odprawy emerytalne	-	2	-
c) rozwiązanie i wykorzystanie (z tytułu)	-	40	-
- przeniesione na krótkoterminowe - odszkodowania dla Zarządu	-	-	-
- odprawy emerytalne	-	40	-
d) stan na koniec okresu	13	13	51
- odprawy emerytalne	13	13	51
- odszkodowania dla Zarządu	-	-	-

Nota 6 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) stan na początek okresu	15	1146	1146
- zaległe urlopy	15	7	7
- odprawy emerytalne	-	-	-
- odszkodowania dla Zarządu	-	1139	1139
b) zwiększenia (z tytułu)	-	15	-
- zaległe urlopy	-	15	-
- odszkodowania dla Zarządu	-	-	-
c) wykorzystanie i rozwiązanie (z tytułu)	11	1146	773
- zaległe urlopy wykorzystane	11	7	7
- odprawy emerytalne	-	-	-
- odszkodowania dla Zarządu	-	1139	766
d) stan na koniec okresu	4	15	373
- niewykorzystane urlopy	4	15	0
- odprawy emerytalne	-	-	-
- odszkodowania dla Zarządu	-	-	373

Nota 6 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
I Rezerwy długoterminowe			
a) stan na początek okresu (z tytułu)	-	5500	5500

- dot. poręczeń	-	5500	5500
b) zwiększenia	-	-	-
c) zmniejszenia	-	5500	-
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	-	-	5500
- dot. poręczeń	-	-	5500
II Rezerwy krótkoterminowe	-		
a) stan na początek okresu (z tytułu)	-	5	5
- dot. VAT należny	-	5	5
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	19
- dot. VAT należny	-	-	19
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	5	5
- dot. VAT należny	-	5	5
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	-	-	19
- dot. VAT należny	-	-	19
III Razem pozostałe rezerwy	-	-	5519

7. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nota 7

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) wobec pozostałych jednostek	-	-	33
- dotyczy aportu	-	-	33
- umowy leasingu finansowego	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	-	-	33

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – PASYWA

Nota 8

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1	-	2
krótkoterminowe (wg tytułów)	1	-	2
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	-
- wynagrodzenie z PFRON	1	-	2
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1	-	2

IV. Noty objaśniające do wybranych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów.

9. KOSZTY RODZAJOWE

Nota 9

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

w tys. zł.

	30.06.2013	30.06.2012
a) amortyzacja	81	313
b) zużycie materiałów i energii	228	386
c) usługi obce	326	992
d) podatki i opłaty	6	1096
e) wynagrodzenia	322	605
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52	86
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	323	399
- podróże służbowe	1	1
- reprezentacja i reklama	316	377

- ubezpieczenie majątku	6	20
- pozostałe usługi niematerialne – składki członkowskie	-	1
- odprawy dla Zarządu	-	-
Koszty według rodzaju, razem	1338	3877
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	5	-2
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1030	-1299
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	313	2576

10. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Nota 10 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2013	30.06.2012
- koszty sądowe	0	37
- refakturowanie usług	73	-
- odszkodowanie za ubezp. majątek	-	7
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	184
- pozostałe	2	4
- rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	-	171
- złom	-	6
- usługi reklamowe	490	300
Inne przychody operacyjne, razem	565	709

Nota 10 b

INNE KOSZTY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2013	30.06.2012
- koszty postępowania sądowego	-	5
- darowizny	-	1
- odszkodowania, kary, rekompensata rent, opłaty skarbowe	4	7
- szkody losowe – ubezpieczony majątek	-	7
- pozostałe	2	0
- koszty wyceny nieruchomości	-	11
- refakturowanie usług	73	-
Inne koszty operacyjne, razem	79	31

11. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Nota 11 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2013	30.06.2012
a) z tytułu udzielonych pożyczek	131	120
- od jednostek powiązanych, w tym:	131	95
- od jednostek zależnych	44	43
- od jednostek stowarzyszonych	87	52
- od pozostałych jednostek	-	25
b) pozostałe odsetki	4	101
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	6
- od jednostek stowarzyszonych	-	6
- od pozostałych jednostek, w tym:	4	95
- od należności	3	64
- od lokat bankowych	1	31
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	135	221

Nota 11 b

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2013	30.06.2012
a) od kredytów i pożyczek	-	-
- dla innych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	5	15
- dla innych jednostek, w tym:	5	15
- od leasingu	3	15
- budżetowe	2	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	5	15

V. Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

1.	Zmiana stanu należności	w tys. zł.
a)	według bilansu	812
b)	należności związane ze zmianą stanu należności dotyczących rzeczowych aktywów trwałych (działalność inwestycyjna)	-75
c)	Korekta-odpis na pożyczki i odsetki naliczone lata ubiegłe	953
d)	zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	1690

2.	Zmiana stanu zobowiązań	w tys. zł.
a)	według bilansu	-273
b)	zmiana stanu zobowiązań – dotyczących udziałów (działalność inwestycyjna) – dotyczących leasingu (działalność finansowa)	55 15
c)	zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-203

3.	Wyjaśnienie treści poz. "inne" występujące w rachunku przepływów pieniężnych	w tys. zł.
a)	działalność inwestycyjna "inne wydatki inwestycyjne" – udzielone pożyczki krótkoterminowe – koszty związane ze sprzedażą środków trwałych	- - -
b)	działalność finansowa "inne wydatki finansowe" – koszty IV emisji akcji	- -

4.	Podatek dochodowy	w tys. zł.
a)	podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat – zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy – zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego	1190 -1751 561
b)	podatek dochodowy wg deklaracji podatkowej obciążający wynik finansowy – zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	- 31
c)	podatek dochodowy zapłacony (zwrócony)	31

5.	Wykaz elementów składających się na pozycję A II 2 "Odsetki i udziały w zyskach" w rachunku przepływów pieniężnych:	w tys. zł.
–	Korekta odpis na odsetki od pożyczek	25
–	otrzymane odsetki do udzielonych pożyczek	-13
–	naliczone ale nie zapłacone odsetki od pożyczek	-118
Ogółem A II 2		-106

6.	Pozycja A II 3 "Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej" rachunku przepływów pieniężnych:	w tys. zł.
----	---	------------

–	dotyczy środków trwałych	-
–	zbycie akcji – aktywa finansowe	-
–	przeszacowanie akcji wg ceny godziwej	-9318
–	odpis wartości udziałów	640
Ogółem A II 3		-8678

VI. Zobowiązania warunkowe

w tys. zł.

	Nota	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
1. Zobowiązania warunkowe		6	6	6
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń		-	-	-
- ustanowienie hipoteki zwykłej		-	-	-
- ustanowienie hipoteki kaucyjnej		-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		6	6	6
- weksel In blanco		6	6	6
- hipoteka umowna kaucyjna		-	-	-
2. Inne (z tytułu)		-	-	82
- wartość gruntów wieczyste użytkowanych		-	-	82
Pozycje pozabilansowe, razem		6	6	88

- a) Wystawiono weksel in blanco na kwotę 6 tys. zł. na rzecz Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, jako zabezpieczenie wykonania umowy o dofinansowanie projektu nr SPOWKP/2.1/11/08/2348 z dnia 2006.11.08 na realizację projektu "Wdrożenie systemu zarządzania jakością w firmie Zastal SA.

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi

1. Transakcje z jednostkami powiązanymi na dzień 30.06.2013 roku.

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Kapitał Sp. z o.o.	Zastal Wagony Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o.	Landex SKA	Ciasteczka z Krakowa SA	Edison SA	Firma DBS	Razem
1.	Udziały	5 645	50	5	5	18 050		0		23 755
2.	Odpis wartości udziałów	-5 328	-50	-5	-5	-1 347		0		-6 735
3.	Środki trwałe	1	-	-	-	-	-	-	-	1
4.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	1 721	1 171	-	-	-	978	0	529	4 399
5.	Odpis aktualizujący wartość pożyczek i ods. Od poż.	-	-	-	-	-	-978	-	-	-978
5	Pozostałe należności	38	-	3	5	-	-	-	-	46
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	175	-	175
7.	Przeszacowanie akcji	-	-	-	-	-	-	32		32
Razem aktywa		2 077	1 171	3	-	16 703	-	207	529	20 690

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Zastal Wagony	Landem SKA	PTI Poznań	Razem
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw	-	-	50	152	202
2.	Zobowiązania inne	-	5	806	-	811
3.	Rezerwa długoterminowa na poręczenia	-	-	-	-	-
Razem pasywa		-	5	856	152	1013

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Kapitał Sp. z o.o.	Ciasteczka z Krakowa SA	Landem SKA	PTI Poznań	COLEOS S.A. Poznań	Edison S.A. Kraków	Firma DBS	Razem
1.	Przychody – netto sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat	44	41	25	-	-	-	-	21	131
3.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Koszty –przeszacowanie akcji	-	-	-	-	-	-	11	-	11
6.	Koszty odpis aktual.poż.i ods.od poż.	-	-	978	-	-	-	-	-	978
7.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi reklamowe, market., refaktury	-	-	-	263	-	300	-	-	563
8.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp	5	-	-	153	120	-	-	-	278
8.	Koszty – usł. reklamy	-	-	-	-	-	300	-	-	300
	Razem wynik	39	41	-953	110	-120	-	-11		-894

2. Wykaz spółek, w których Zastal SA posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale na dzień 30.06.2013 roku.

w tys. zł.

Nazwa spółki i jej forma prawna	Adres	Rodzaj powiązania	% posiadanych udziałów	Wartość udziałów	Podlega konsolidacji	Wypl. dywidenda w roku 2012
Zastal Transport Sp. z o.o.	Nowa Sól ul Zielonogórska 138	Zależna	100	5.645	tak	-
Kapitał Sp. z o.o.	Zielona Góra ul Sulechowska 4a	Stowarzyszona	33	50	tak	-
Zastal Wagony Sp. z o.o.	Zielona Góra ul Sulechowska 4a	Zależna	100	5	tak	-
Landex Sp. z o.o.	Zielona Góra ul Sulechowska 4a	Zależna	100	5	tak	-
Landem Sp.z o.o Komandytowo Akcyjna	Zielona Góra ul. Sulechowska 4a	Zależna	100	18 050	tak	
RAZEM				23 755		-

VIII. Wpływ zmiany zasad rachunkowości na wynik finansowy i wielkość kapitału własnego Spółki.

1. Porównywalność na dzień 30.06.2012r.

a) sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
B.Koszty działalności operacyjnej	3 878	210	4 088
I.Amortyzacja	313	210	523
E.Pozostałe koszty operacyjne	238	39	277
I.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	39	39
G.Przychody finansowe	253	6	259
V.Inne	30	6	36
H.Koszty finansowe	1 082	11	1 093
III.Aktualizacja wartości inwestycji	1 063	11	1 074
O. Podatek dochodowy	97	-48	49
II. część odroczone	-84	-48	-132
S.Zysk / Strata netto	478	-206	272

b) sprawozdanie z sytuacji finansowej:

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
I. Wartości niematerialne i prawne	10	6	16
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10	6	16
III.Rzeczowe aktywa trwałe	15 456	59 260	74 716
1. Środki trwałe	15 454	59 260	74 714
IV.Należności długoterminowe	135	-8	127
B.Aktywa obrotowe	22 018	10	22 028
2. Należności od pozostałych jednostek	2 345	10	2 355
a) w jednost. powiązanych	2 741	484	3 225
- udzielone pożyczki	2 567	484	3 051
b) w pozostał.jednostkach	15 596	-484	15 112
- udzielone pożyczki	484	-484	-

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
A.Kapitał własny	34 060	54 937	88 997
II.korekty błędów podstawowych	-	124	124
V.kapitał z aktualizacji wyceny	9 956	36 954	46 910
VII.korekty dotyczące lat ubiegłych niepodz.wynik	-	22 312	22 312
VIII.Zysk z lat ubiegłych	-6 881	-4 247	-11 128
IX. Zysk stała netto	478	-206	272
D. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 511	4 332	11 843
I.rezerwy na zobowiązania	6 143	4 332	10 475
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	200	4 332	4 532

2. Porównywalność na dzień 31.12.2012r.

b) sprawozdanie z sytuacji finansowej:

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
I. Wartości niematerialne i prawne	-	2	2
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	2	2
III.Rzeczowe aktywa trwałe	1 036	8	1 044
1. Środki trwałe	1 036	8	1 044

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	968	5	973
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	968	5	973
Razem Aktywa	60 590	15	60 605

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
A. Kapitał własny	55 152	8	55 160
VIII. Zysk z lat ubiegłych	-6 881	8	- 6 873
IX. Zysk stała netto	478	-206	272
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 821	7	3 828
Razem Pasywa	60 590	15	60 605

Zielona Góra, dn. 30.08.2013 r.

**Z-CA GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO**

Robert Truszkowski

WICEPREZES ZARZĄDU

Wojciech Skiba

PREZES ZARZĄDU

Mariusz Matusik