



**ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT ŚRÓDROCZNY
za I półrocze 2016 roku
Grupy Kapitałowej DEKPOL**

Pinczyn, 29 sierpień 2016 r.

Spis treści

1	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku	3
1.1	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
1.2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów	5
1.3	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
1.4	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.	9
1.5	Zasady (polityki) rachunkowości	9
1.6	Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej	9
1.7	Odpisy aktualizujące	10
1.8	Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji	10
1.9	Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	10
1.10	Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	10
1.11	Rozliczenia z tytułu spraw sądowych	11
1.12	Korekty błędów poprzednich okresów	11
1.13	Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	11
1.14	Niespłatenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki	11
1.15	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	11
1.16	Instrumenty finansowe	12
1.17	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	12
1.18	Sezonowość i cykliczność działalności	13
1.19	Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	13
1.20	Zmiany wartości szacunkowych kwot	14
1.21	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym oraz historycznych informacjach finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	14
1.22	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	18
1.23	Wyłacone dywidendy	18
1.24	Informacje na temat segmentów operacyjnych	18
1.25	Zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego	19
1.26	Wybrane noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
2	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku	25
2.1	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	25
2.2	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów	27
2.3	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale	28
2.4	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	29
2.5	Skrócona informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	31
3	Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej DEKPOL	31

1 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku

Wybrane pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowane w walucie EUR zostały przeliczone według, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, średniego kursu EUR z dnia 30 czerwca 2016 roku 4,4255 PLN/EUR oraz 30 czerwca 2015 roku 4,1944 PLN/EUR. Wybrane pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 roku 4,3805 PLN/EUR i 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015 roku 4,1341 PLN/EUR.

Wybrane dane finansowe - skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	95 545	138 484	21 811	33 498
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 625	7 741	3 339	1 872
III. Zysk (strata) brutto	11 685	5 930	2 668	1 434
IV. Zysk (strata) netto	9 300	4 872	2 123	1 178
V. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,11	0,61	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	262	(49 788)	60	(12 043)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 360)	(7 019)	(3 735)	(1 698)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 895	59 953	2 030	13 686
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(7 204)	3 146	(1 645)	761
	30.06.2016	30.06.2015	30.06.2016	30.06.2015
X. Aktywa razem	364 847	283 052	82 442	67 483
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239 531	174 576	54 125	41 621
XII. Zobowiązania długoterminowe	127 557	64 663	28 823	15 417
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	111 974	109 913	25 302	26 205
XIV. Kapitał własny	125 316	108 477	28 317	25 862
XV. Kapitał zakładowy	8 363	8 363	1 890	1 994
XVI. Liczba akcji na koniec okresu	8 362 549	8 362 549	8 362 549	8 362 549
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	15	13	3	3

1.1 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień 2016-06-30	Bilans na dzień 2015-12-31	Bilans na dzień 2015-06-30
AKTYWA TRWAŁE	117 657	84 609	36 054
Rzeczowe aktywa trwałe	38 545	80 144	31 211
Nieruchomości inwestycyjne	71 852	8	-
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	200	222	200
Akcje i udziały	-	-	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności	-	-	-
Należności długoterminowe	3 532	2 887	3 012
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	666	530	645
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 862	818	986
Pozostałe aktywa trwałe	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	247 190	243 288	246 998
Zapasy	171 643	115 975	150 170
Należności z tytułu dostaw i usług	25 183	81 493	47 695
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	982	-	-
Pozostałe należności	43 036	33 461	40 097
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 653	11 857	8 521
Rozliczenia międzyokresowe	1 693	503	515
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Aktywa razem :	364 847	327 897	283 052

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień 2016-06-30	Bilans na dzień 2015-12-31	Bilans na dzień 2015-06-30
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	125 316	116 013	108 477
Kapitał podstawowy	8 363	8 363	8 363
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	-	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	26 309	26 309	26 309
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	136 605	69 105	69 105
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	-
Kapitał rezerwowy	-	-	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-

Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(55 261)	(171)	(172)
Zysk (strata) netto roku obrotowego	9 300	12 406	4 872
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	125 316	116 013	108 477
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	127 557	114 450	64 663
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 259	1 153	2 534
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47	47	48
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Kredyty i pożyczki	16 039	9 498	25 377
Inne zobowiązania finansowe	100 004	98 467	32 520
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	6 208	5 286	4 184
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	111 974	97 434	109 913
Kredyty i pożyczki	16 514	11 801	31 615
Inne zobowiązania finansowe	309	385	177
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 127	57 964	43 466
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	90	1 281	850
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3	3	1
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	518	509	612
Pozostałe zobowiązania	45 801	18 162	26 223
Przychody przyszłych okresów	8 612	7 330	6 969
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-
Pasywa razem :	364 847	327 897	283 052

1.2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	95 545	138 484
Koszt własny sprzedaży	86 790	124 316
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	8 755	14 168
Koszty sprzedaży	5 646	3 099
Koszty ogólnego zarządu	3 528	3 557
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	(419)	7 512
Pozostałe przychody operacyjne	16 238	1 677
Pozostałe koszty operacyjne	1 194	1 448
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 625	7 741
Przychody finansowe	104	31
Koszty finansowe	3 044	1 842
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	11 685	5 930

Podatek dochodowy	2 386	1 058
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	9 300	4 872
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	9 300	4 872
Inne całkowite dochody	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody łącznie	-	-
Całkowite dochody ogółem	9 300	4 872

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły	1,11	0,61
Rozwodniony	1,11	0,61
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	1,11	0,61
Rozwodniony	1,11	0,61
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	9 300	4 872
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 300	4 872
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	8 362 549	7 992 934
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	8 362 549	7 992 934

1.3 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych		
Wyszczególnienie	za okres 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 685	5 930
Korekty razem	(11 424)	(55 718)
Amortyzacja	1 864	1 634
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 071	1 827
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(15 652)	(77)
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	5 264	(57 545)
Zmiana stanu rezerw	4 115	546
Zmiana stanu zapasów	(52 845)	(40 858)
Zmiana stanu należności	46 259	(12 105)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	11 085	(467)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 350)	(4 661)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	(2 386)	(1 058)
Zapłacony podatek dochodowy	(2 589)	(499)
Inne korekty	4	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	262	(49 788)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(26)	(25)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	37	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 879)	(6 178)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	80
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(13 492)	(1 901)
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	1 130
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	(125)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych akt.fin	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 360)	(7 019)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	28 262
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10 000	12 435
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(9 000)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	25 533	24 355
Spłaty kredytów i pożyczek	(14 969)	(7 091)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(354)	(203)
Dywidendy wypłacone	-	-
Dotacje do aktywów trwałych	1 398	3 852
Odsetki zapłacone	(3 712)	(1 657)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 895	59 953
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(7 204)	3 146
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(7 204)	3 146
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 857	5 375
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	4 653	8 521
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

1.4 Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Nie podzielone zyski zatrzymane z lat poprzednich	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2016 roku	8 363	26 309	69 105	12 235		116 013
Emisja akcji	-	-				-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			67 500	(67 500)		-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	67 500	(67 500)	-	-
Zysk (strata) netto w okresie				4	9 300	9 304
Razem całkowite dochody	-	-	-	4	9 300	9 304
Saldo na dzień 30.06.2016 roku	8 363	26 309	136 605	(55 261)	9 300	125 316

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2015 - 31.12.2015	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Nie podzielone zyski zatrzymane z lat poprzednich	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	6 410	-	51 103	17 831		75 344
Emisja akcji	1 953	26 309				28 262
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			18 002	(18 002)		-
Razem transakcje z właścicielami	1 953	26 309	18 002	(18 002)	-	28 262
Zysk (strata) netto w okresie					12 406	12 406
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	12 406	12 406
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)						-
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	8 363	26 309	69 105	(171)	12 406	116 013

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Nie podzielone zyski zatrzymane z lat poprzednich	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	6 410	-	51 103	17 831		75 344
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			118	(118)		-
Emisja akcji	1 953	26 309				28 262
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			17 884	(17 885)		(1)
Razem transakcje z właścicielami	1 953	26 309	17 884	(17 885)	-	28 261
Zysk (strata) netto w okresie					4 872	4 872
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	4 872	4 872
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)						-
Saldo na dzień 30.06.2015 roku	8 363	26 309	69 105	(172)	4 872	108 477

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.

1.5 Zasady (polityki) rachunkowości

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Dekpol za pierwsze półrocze 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF). Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Dekpol za pierwsze półrocze 2016 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2016 roku i 30 czerwca 2015 roku, wyniki osiągnięte z działalności Grupy oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku i 30 czerwca 2015 roku.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2016 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W I półroczu 2016 roku nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości. W I półroczu 2016 roku nie nastąpiły również istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Konsolidację przygotowano metodą pełną i objęto nią wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

1.6 Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej

Według stanu na dzień 30 czerwca 2016 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu (tj. 29 sierpnia 2016 roku) w skład Grupy Kapitałowej Dekpol wchodzi Dekpol S.A. jako podmiot dominujący oraz cztery spółki zależne:

- spółki bezpośrednio zależne od Dekpol S.A.:

- a) Dekpol 1 Sp. z o.o.
- b) Dekpol 1 Sp. z o.o. S.K.A.

- spółki pośrednio zależne od Dekpol S.A. (poprzez Dekpol 1 Sp. z o.o. S.K.A.):

- a) Dekpol Royalties Sp. z o.o.,
- b) Almond Sp. z o.o.

Dekpol S.A. posiada 100% udziałów w Dekpol 1 Sp. z o.o. oraz 100% akcji w Dekpol 1 Sp. z o.o. S.K.A. Dekpol 1 Sp. z o.o. S.K.A. posiada 100% udziałów w spółkach Dekpol Royalties Sp. z o.o. oraz Almond Sp. z o.o.

Wszystkie ww. spółki podlegają konsolidacji metodą pełną.

W okresie sprawozdawczym nie doszło do żadnych zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Dekpol.

1.7 Odpisy aktualizujące

W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała zmniejszenia odpisów aktualizujących materiały o kwotę 71 tys. zł.

Zapasy	30.06.2016			31.12.2015		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	9 325	(195)	9 130	8 068	(266)	7 802
Półprodukty i produkcja w toku	3 138	(237)	2 901	2 249	(237)	2 012
Lokale w trakcie budowy	142 097		142 097	100 144		100 144
Wyroby gotowe	1 474	(51)	1 424	624	(51)	573
Towary	839	-	839	902	-	902
Ukończone lokale	15 252		15 252	4 542		4 542
RAZEM ZAPASY:	172 126	(482)	171 643	116 529	(554)	115 975

1.8 Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano rozwiązania rezerw na koszt restrukturyzacji.

1.9 Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W poniższej tabeli zostały przedstawione wartości netto w rzeczowych aktywach trwałych Grupy na dzień 30.06.2016 r. i 31.12.2015 r.

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty	6 827	6 840
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	11 671	5 736
Urządzenia techniczne i maszyny	12 604	13 520
Środki transportu	2 365	2 651
Pozostałe środki trwałe	949	577
Środki trwałe w budowie	207	49 343
Zaliczki na środki trwałe	3 923	1 477
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	38 545	80 144

1.10 Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Zakupów rzeczowych aktywów trwałych dokonano ze środków obrotowych.

1.11 Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

1.12 Korekty błędów poprzednich okresów

Nie dokonywano korekt błędów poprzednich okresów.

1.13 Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Nie nastąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

1.14 Niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły naruszenia umów kredytów i pożyczek.

1.15 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Emitent jak również jednostki od niego zależne w okresie sprawozdawczym nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za okres 01.01-30.06.2016	Objęte konsolidacją				Nie objęte konsolidacją			
	Dominująca do/od zależnych	Zależne do/od dominującej	Współzal.	Inne powiązane	Zależne do/od zależnych	Stowarz.	Współzal.	Inne powiązane
Sprzedaż netto (bez PTiU)	2	2 457	-	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	2 457	2	-	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-	243
Pożyczki udzielone	90	-	-	-	-	-	-	6 530
Pożyczki otrzymane	-	90	-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	26 872	5 834	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	5 834	26 872	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za okres 01.01-30.06.2015	Objęte konsolidacją				Nie objęte konsolidacją			
	Dominująca do/od zależnych	Zależne do/od dominującej	Współzal.	Inne powiązane	Zależne do/od zależnych	Stowarz.	Współzal.	Inne powiązane
Sprzedaż netto (bez PTiU)			-	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)			-	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek			-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek			-	-	-	-	-	243
Pożyczki udzielone		12	-	-	-	-	-	6 530
Pożyczki otrzymane	12		-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe			-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe			-	-	-	-	-	-

Zobowiązania krótkoterminowe			-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-

1.16 Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia wykaz istotnych instrumentów finansowych:

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015
Aktywa finansowe	78 052	130 227
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	-	-
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	666	529
Należności własne wyceniane w nominale	72 733	117 841
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-
Środki pieniężne	4 653	11 857
Zobowiązania finansowe	225 002	201 562
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	132 866	120 151
Zobowiązania wyceniane w nominale	92 136	81 411
Umowy gwarancji finansowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-

1.17 Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Zobowiązania i aktywa warunkowe przedstawiały się następująco, w porównaniu do dnia bilansowego 31.12.2015 r.

Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015
Dla jednostek powiązanych	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
Dla pozostałych jednostek	18 010	17 751
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów - ubezpieczeniowe	15 909	17 322
gwarancje należytego wykonania umów - bankowe	2 101	429
pozostałe gwarancje i poręczenia	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	18 010	17 751

Gwarancje i poręczenia otrzymane	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015
Od jednostek powiązanych	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
Od pozostałych jednostek	1 070	837

gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów - ubezpieczeniowe	549	837
gwarancje należytego wykonania umów - bankowe	521	
pozostałe gwarancje i poręczenia	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA OTRZYMANE	1 070	837

1.18 Sezonowość i cykliczność działalności

Działalność Spółki charakteryzuje się sezonowością typową dla branży budowlanej -wzrostem popytu na usługi budowlane w okresie od wiosny do jesieni.

Najwyższe przychody ze sprzedaży są realizowane w III i IV kwartale roku co przede wszystkim wynika z warunków atmosferycznych oraz rozliczania kontraktów z końcem roku kalendarzowego. Z kolei najniższe przychody są realizowane w I kwartale roku. Anomalia pogodowe mogą mieć niekorzystny wpływ na termin realizacji projektów, których przedłużenie może spowodować wzrost kosztów projektów i roszczenia klientów z tytułu niedotrzymania warunków umownych. Szczególnie niekorzystne warunki pogodowe zimą mogą powodować spadek sprzedaży, który negatywnie odbija się na wynikach Emitenta.

Sprzyjająca aura pogodowa w I kwartale 2016 roku spowodowała, że występująca zwykle w tym okresie cykliczność i sezonowość nie występowała i nie miała wpływu na wyniki osiągane przez Emitenta. Wychodząc naprzeciw wspomnianym tendencjom Emitent opracował harmonogram działań, który minimalizuje ich negatywny wpływ na wynik finansowy. Na tej podstawie prowadzono zamienny czas pracy –wydłużenie godzin pracy w okresie letnim kosztem zmniejszenia ich w okresie zimowym. Pozwala to na zredukowanie przestoju zimowych do minimum oraz przeznaczenie tego okresu na remonty i konserwacje posiadanego sprzętu.

Emitent stara się planować harmonogramy realizacji tak, aby w okresach zimowych zapewnić sobie prace wykończeniowe wewnątrz budynków oraz wykonywać zadania możliwe do realizacji w ujemnych temperaturach. Ponadto Emitent pozyskuje również roboty związane z wykonywaniem sieci zewnętrznych kanalizacji deszczowych, sanitarnych z rur PVC i wodociągów z rur PE, których realizacja przewidziana jest na okres niskiego sezonu, a obniżone temperatury nie mają większego wpływu na jakość świadczonych usług.

Okres zimowy wykorzystywany jest także na prace związane z pozyskiwaniem zleceń oraz planowanie przyszłych prac. Pomimo tego należy mieć na względzie zróżnicowanie wyników finansowych w poszczególnych kwartałach roku.

Produkcja budowlana jest także wrażliwa na zmiany koniunktury gospodarczej. W okresach dobrej koniunktury odczuwalny jest wzrost inwestycji, natomiast w okresie recesji występują zaniedbania inwestycyjne.

1.19 Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W maju 2016 roku ukończono budowę hotelu Almond zlokalizowanego w Gdańsku przy ul. Toruńskiej. W czerwcu 2016 roku podpisano umowę dzierżawy hotelu na rzecz niezależnego operatora. Hotel został zakwalifikowany do nieruchomości inwestycyjnych oraz wyceniony w wartości godziwej ustalonej na koniec czerwca 2016 roku. Dodatnia różnica między kosztem budowy nieruchomości Hotelu a oszacowaną wartością godziwą w kwocie 15.646 tys. zł została ujęta w wyniku finansowym jako pozostałe przychody operacyjne. Wartość godziwa Hotelu została ustalona na podstawie operatu szacunkowego przygotowanego metodą dochodową, przy czym Zarząd zdecydował rozpoznać

dotychczasowe dyskonto od wartości wynikającej z operatu szacunkowego w wysokości 8% (6.454 tys. zł) do czasu zebrania dalszej historii potwierdzającej założenia postawione w operacie szacunkowym i potwierdzenia wyceny przez inny niezależny podmiot.

Dla celów wyceny przyjęto roczną stopę dyskonta w wysokości 7,5%.

1.20 Zmiany wartości szacunkowych kwot

W okresie sprawozdawczym wartością szacunkową po raz pierwszy objęto Hotel Almond.

W wyżej wymienionym punkcie 1.19 opisano metodę oszacowania Hotelu.

1.21 Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym oraz historycznych informacjach finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Pierwsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Dekpol S.A. zostało sporządzone za okres śródroczny kończący się dnia 30 września 2015 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, obowiązującymi na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa zastosowała dodatkowe wymagania nałożone przez MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości po raz pierwszy”. Wcześniej Grupa Kapitałowa Dekpol S.A. nie sporządzała skonsolidowanych sprawozdań finansowych ze względu na brak obowiązku. Dane porównawcze sporządzono w oparciu o sporządzone wcześniej sprawozdania finansowe Dekpol S.A. za okres 01.01.2015 -30.06.2015 oraz na dzień 31.12.2015. Wcześniejsze sprawozdania finansowe Spółki, poza sprawozdaniem finansowym za rok 2015, były sporządzane zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w obowiązującej w Polsce Ustawie o rachunkowości („PSR”), które różnią się od MSSF.

Spółka przyjęła, że dla istotnych składników rzeczowych aktywów trwałych przyjmie wartość godziwą oszacowaną na dzień przejścia na MSSF jako zakładaną cenę nabycia.

Podstawowe różnice pomiędzy MSSF oraz dotychczasowymi zasadami rachunkowości oraz skutki przejścia na nowe standardy rachunkowości zostały opisane poniżej. Grupa Kapitałowa Dekpol S.A. powstała dopiero w roku 2015, przedstawione niżej uzgodnienia są adekwatne zarówno dla danych porównawczych zamieszczonych w skonsolidowanym, jak i jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Bilans	Ostatnie dane opublikowane	Zgodnie z MSSF	Korekty MSSF	Numer korekty
Wyszczególnienie	30.06.2015	30.06.2015	30.06.2015	
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	35 007	36 054	1 047	
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	242	200	- 42	
- wartość firmy	42	-	- 42	1
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-		
3. Rzeczowe aktywa trwałe	30 157	31 211	1 054	2
4. Należności długoterminowe	3 012	3 012	- 0	
4.1. Od jednostek powiązanych			-	
4.2. Od pozostałych jednostek	3 012	3 012	- 0	
5. Inwestycje długoterminowe	644	645	0	

5.1. Nieruchomości	-	-	-	
5.2. Wartości niematerialne i prawne			-	
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	644	645	0	
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	125	125	0	
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	125	125	-	
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją			-	
b) w pozostałych jednostkach	520	520	-	
5.4. Inne inwestycje długoterminowe			-	
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	951	986	35	
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	951	986	35	3
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	
II. Aktywa obrotowe	248 480	248 480	-	0
1. Zapasy	150 170	150 170	0	
2. Należności krótkoterminowe	61 674	61 674	-	0
2.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	
2.2. Od pozostałych jednostek	61 674	61 674	-	0
3. Inwestycje krótkoterminowe	10 003	10 003	0	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 003	10 003	0	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	
b) w pozostałych jednostkach			-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 003	10 003	0	
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 633	26 633	-	0
Aktywa razem	283 487	284 534	1 047	

Bilans	Ostatnie dane opublikowane	Zgodnie z MSSF	Korekty MSSF	Numer korekty
Wyszczególnienie	30.06.2015	30.06.2015	30.06.2015	
PASYWA				
I. Kapitał własny	107 430	108 477	1 047	4
1. Kapitał zakładowy	8 363	8 363	-	
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			-	
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	26 309	26 309	-	0
4. Kapitał zapasowy	69 105	69 105	-	0
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			-	
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			-	
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			-	
a) dodatnie różnice kursowe			-	
b) ujemne różnice kursowe			-	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 370	- 172	1 198	
9. Zysk (strata) netto	5 023	4 872	- 151	
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-	

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 057	176 057	0	
1. Rezerwy na zobowiązania	3 195	3 195	0	
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 534	2 534	-	0
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	49	49	-	
a) długoterminowa	48	48	-	
b) krótkoterminowa	1	1	-	
1.3. Pozostałe rezerwy	612	612	0	
a) długoterminowe			-	
b) krótkoterminowe	612	612	0	
2. Zobowiązania długoterminowe	62 080	62 080	-	0
2.1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	
2.2. Wobec pozostałych jednostek	62 080	62 080	-	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	103 812	103 812	-	0
3.1. Wobec jednostek powiązanych	12	12	-	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek	103 717	103 717		0
3.3. Fundusze specjalne	83	83	-	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	6 969	6 969	-	0
4.1. Ujemna wartość firmy			-	
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 969	6 969	-	0
a) długoterminowe	3 608	3 608		0
b) krótkoterminowe	3 362	3 362		0
Pasywa razem	283 487	284 534		1 047

Wyszczególnienie	Ostatnie dane opublikowane	Zgodnie z MSSF	Korekty MSSF	Numer korekty
	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 30.06.2015	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	138 484	138 484		
— od jednostek powiązanych	-	-		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	136 139	136 139		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 345	2 345		
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	124 067	124 316	249	
— od jednostek powiązanych	-	-		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	121 989	122 238	249	5
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 078	2 078		
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (1-11)	14 417	14 168	- 249	
IV. Koszty sprzedaży	3 099	3 099	-	
V. Koszty ogólnego zarządu	3 620	3 557	- 63	6
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	7 698	7 512	- 186	
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 677	1 677	-	
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	77	77	-	
2. Dotacje	194	194	-	
3. Inne przychody operacyjne	1 406	1 406	-	
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1 448	1 448	-	

1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				-	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	
3. Inne koszty operacyjne	1 448	1 448	-	-	
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	7 927	7 741	-	186	
X. Przychody finansowe	31	31	-	-	
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				-	
— od jednostek powiązanych				-	
2. Odsetki, w tym:	31	31	-	-	
— od jednostek powiązanych				-	
3. Zysk ze zbycia inwestycji				-	
4. Aktualizacja wartości inwestycji				-	
5. Inne				-	
XI. Koszty finansowe	1 842	1 842	-	-	
1. Odsetki, w tym:	1 818	1 818	-	-	
— dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	
2. Strata ze zbycia inwestycji				-	
3. Aktualizacja wartości inwestycji				-	
4. Inne	24	24	-	-	
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-X11)	6 116	5 931	-	186	
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)				-	
1. Zyski nadzwyczajne				-	
2. Straty nadzwyczajne				-	
XIV. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)	6 116	5 931	-	186	
XV. Podatek dochodowy	1 093	1 058	-	35	7
a) część bieżąca	850	850	-	-	
b) część odroczone	244	209	-	35	
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				-	
XVII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	5 023	4 872	-	151	

Korekty wprowadzone z uwagi na przejście na MSSF :

1. Spisanie niezamortyzowanej wartości firmy ustalonej wcześniej zgodnie z PSR.
2. Ujęcie istotnych rzeczowych aktywów trwałych wg wartości godziwej zgodnie z opcją MSSF 1 oraz spisanie nie zamortyzowanej wartości firmy ustalonej wcześniej zgodnie z PSR.
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone od wartości dodatkowej różnicy amortyzacji bilansowej i podatkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych związanej z przejściem na MSSF.
4. Zmiana wartości zysku z uwagi na zmianę amortyzacji naliczonej od wartości godziwej środków trwałych ustalonej zgodnie z opcją MSSF 1.
5. Wartość umorzenia rzeczowych aktywów trwałych wg wartości godziwej zgodnej z MSSF, dotycząca kosztów wytworzenia.
6. Wartość umorzenia wartości firmy.
7. Zmiana podatku odroczonego z tytułu umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

1.22 Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Emisja obligacji serii E2

W dniu 1 lutego 2016 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę o dokonaniu przydziału 10.000 sztuk zbywalnych, zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii E2 o łącznej wartości nominalnej 10 mln zł na rzecz Pioneer Obligacji – Dynamiczna Alokacja Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty. Celem emisji Obligacji jest pozyskanie środków pieniężnych na realizację budowy budynku mieszkalnego wielorodzinnego z częściami usługowymi na działce przy ul. Jaglanej w Gdańsku. Cena emisyjna oraz wartość nominalna jednej Obligacji wynosi 1 tys. zł. Z tytułu Obligacji przysługują wyłącznie świadczenia pieniężne. Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej WIBOR 3M powiększonej o marżę. Odsetki będą płatne kwartalnie. Termin wykupu Obligacji przypada na dzień 27 listopada 2019 roku. Wykup Obligacji nastąpi poprzez zapłatę przez Emitenta na rzecz obligatariuszy za każdą Obligację należności głównej, czyli kwoty równej wartości nominalnej jednej Obligacji.

1.23 Wyplacone dywidendy

W okresie sprawozdawczym Emitent nie wypłacał ani nie deklarował wypłaty dywidendy.

1.24 Informacje na temat segmentów operacyjnych

W okresie objętym śródrocznymi informacjami finansowymi Grupa prowadziła działalność analogiczną do działalności prowadzonej w 2015 roku, tj. zajmowała się: generalnym wykonawstwem, działalnością deweloperską, produkcją osprzętu do maszyn budowlanych oraz produkcją konstrukcji stalowych. Poniższa tabela przedstawia jak kształtował się wynik brutto w poszczególnych segmentach operacyjnych Spółki:

Wyszczególnienie	Segmenty			Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Generalne wykonawstwo	Działalność deweloperska	Produkcja konstrukcji stalowych i osprzętu			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2016 - 30.06.2016						
Przychody segmentu ze sprzedaży	92 338	8 645	10 674	8 112	24 224	95 545
Sprzedaż na zewnątrz	70 988	8 645	10 674	5 238		95 545
Sprzedaż między segmentami	21 350			2 874	24 224	24 224
Koszt własny sprzedaży segmentu (-)	(87 112)	(6 243)	(8 435)	(3 985)	(18 985)	(86 790)
Koszty własne sprzedaży między segmentami	(18 985)				(18 985)	
Koszty sprzedaży	(2 145)	(1 757)	(1 640)	(104)		(5 646)
Koszty sprzedaży między segmentami	(2 457)				2 457	-
Koszty ogólnego zarządu				(3 945)	417	(3 528)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej					-	-
Podatek dochodowy*					-	-
Wynik brutto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	3 081	645	599	78	5 656	(419)
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						

Wyszczególnienie	Segmety			Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Generalne wykonawstwo	Działalność deweloperska	Produkcja konstrukcji stalowych i osprzętu			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2015 - 30.06.2015						
Przychody ogółem	124 210	3 187	7 806	3 281	-	138 484
Sprzedaż na zewnątrz	124 210	3 187	7 806	3 281		138 484
Sprzedaż między segmentami					-	-
Koszt własny sprzedaży segmentu (-)	(112 077)	(3 615)	(6 297)	(2 327)	-	(124 316)
Koszty sprzedaży	(948)	(696)	(1 361)	(94)		(3 099)
Koszty ogólnego zarządu				(3 557)		(3 557)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej						-
Podatek dochodowy*						-
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	11 185	(1 124)	148	(2 697)	-	7 512
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						

1.25 Zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego

Zawarcie umowy o roboty budowlane z Arkony Sopot Sp. z o. o.

W dniu 6 lipca 2016 r. Spółka zawarła z Arkony Sopot Sp. z o.o. umowę o roboty budowlane, której celem jest realizacja przez Spółkę inwestycji polegającej na przebudowie i rozbudowie budynku mieszkalnego oraz budowie budynku pensjonatowego w Sopocie wraz z robotami towarzyszącymi. Za wykonanie umowy Arkony Sopot Sp. z o.o. zapłaci Spółce całkowite wynagrodzenie ryczałtowe netto nie większe niż 10% skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Dekpol za 2015 rok. Zgodnie z zapisami umowy, uzyskanie przez Spółkę decyzji o pozwoleniu na użytkowanie inwestycji nastąpi najpóźniej do dnia 31 grudnia 2017 roku.

Spółka jest zobowiązana do zapłaty Arkony Sopot Sp. z o.o. kary umownej w wysokości 0,1% wartości wynagrodzenia netto za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu umowy oraz realizacji poszczególnych robót. W przypadku opóźnienia w usunięciu wad w wyznaczonym terminie Generalny Wykonawca zapłaci Inwestorowi 0,5% wartości wynagrodzenia netto za każdy dzień opóźnienia, a za opóźnienie w terminach wyznaczonych przez Inwestora na usunięcie innych nieprawidłowości oraz braków w wysokości 0,05% całkowitego wynagrodzenia netto za każdy dzień opóźnienia. Dodatkowo, Spółka jest zobowiązana min. do zapłaty kary umownej w wysokości 3% w przypadku odstąpienia od umowy przez Arkony Sopot Sp. z o.o. z przyczyn leżących po stronie Spółki oraz z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przez Spółkę. Strony mogą od siebie na zasadach ogólnych dochodzić odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych. Maksymalna zsumowana wysokość naliczonych zgodnie z umową kar umownych, obciążających Spółkę ograniczona jest do 15% wynagrodzenia netto umowy.

Przydział obligacji serii E3

W dniu 29 lipca 2016 roku Spółka dokonała przydziału 10.000 sztuk zbywalnych, zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii E3 o łącznej wartości nominalnej 10 mln zł na rzecz Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty z siedzibą w Warszawie, subfundusze Pioneer Obligacji Plus, Pioneer Pieniężny i Pioneer Pieniężny Plus. Celem emisji Obligacji jest pozyskanie środków pieniężnych na realizację drugiego etapu budowy budynku mieszkalnego wielorodzinnego z częściami usługowymi na działce przy ul. Jaglanej w Gdańsku. Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej WIBOR 3M powiększonej o marżę. Termin wykupu przypada na dzień 27 listopada 2019 r.

Obligacje są zabezpieczone poprzez hipotekę umowną do najwyższej sumy równej 15 mln zł, ustanowioną przez Emitenta w dniu 12 stycznia 2016 r. na przysługującym Emitentowi prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Jaglanej 3 (raport bieżący nr 1/2016) oraz poprzez zawarcie umowy rachunku zastrzeżonego pomiędzy Emitentem, administratorem hipoteki oraz bankiem. Ponadto Spółka złoży oświadczenia o poddaniu się egzekucji na rzecz obligatariuszy oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji na rzecz administratora hipoteki.

Jednocześnie w dniu 29 lipca 2016 r. Emitent zawarł porozumienie z Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty i Pioneer Obligacji – Dynamiczna Alokacja Fundusz Inwestycyjny Otwarty w sprawie zmiany warunków emisji obligacji programowych serii C i E, zgodnie z którym środki znajdujące się na rachunkach zastrzeżonych odnoszących się do serii C będą mogły być przeznaczone również na wykup obligacji serii E, a środki znajdujące się na rachunkach zastrzeżonych odnoszących się do serii E będą mogły być przeznaczone również na wykup obligacji serii C.

Zawarcie umowy o roboty budowlane z COFFEE PROMOTION Sp. z o.o.

W dniu 3 sierpnia 2016 roku Spółka zawarta z COFFEE PROMOTION Sp. z o.o., umowę na budowę palarni i mieszalni kawy w miejscowości Koniecwałd. Strony ustaliły, iż zakończenie robót nastąpi w terminie 10 miesięcy od dnia rozpoczęcia robót. Za wykonanie przedmiotu Umowy Zamawiający zapłaci Spółce wynagrodzenie netto w wysokości ok. 6% przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Dekpol za 2015 rok. Wykonawca jest uprawniony do powierzenia wykonania części zakresu przedmiotu Umowy podwykonawcom.

Umowa zawiera postanowienia dotyczące kar umownych, zgodnie z którymi Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy i usunięciu wad. Strony Umowy mają prawo żądać zapłaty kary umownej za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po drugiej stronie w wysokości 10% wynagrodzenia netto. Maksymalna suma kar umownych, do jakich zapłaty zobowiązany ma być Wykonawca nie może przekroczyć 10% wynagrodzenia netto. Strony Umowy uprawnione są do dochodzenia naprawienia szkody przewyższającej karę umowną w całości, na zasadach ogólnych.

Przydział obligacji serii C4

W dniu 4 sierpnia 2016 roku Spółka dokonała przydziału 9.500 szt. zbywalnych, zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii C4 nie posiadających formy dokumentu o łącznej wartości nominalnej 9,5 mln zł na rzecz funduszy: Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz Pioneer Obligacji - Dynamiczna Alokacja Fundusz Inwestycyjny Otwarty. Celem emisji Obligacji jest pozyskanie środków pieniężnych na realizację przez Emitenta inwestycji polegającej na wybudowaniu na działce przy ul. Jaglanej w Gdańsku budynku mieszkalnego z częściami usługowymi. Obligacje zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej opartej na stawce WIBOR3M powiększonej o marżę. Odsetki z Obligacji będą wypłacane kwartalnie. Termin wykupu Obligacji przypada na dzień 19 czerwca 2019 roku.

Zabezpieczenie obligacji stanowią:

(i) hipoteka umowna do najwyższej sumy równej 14,25 mln zł ustanowiona w dniu 12 grudnia 2015 roku na rzecz administratora hipoteki na przysługującym Emitentowi prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Jaglanej, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 37/2015.

(ii) umowa rachunku zastrzeżonego zapewniającego kontrolę przepływów pieniężnych Spółki w ramach Inwestycji, w tym m.in. środków pozyskanych z emisji Obligacji i sprzedaży lokali w ramach Inwestycji

w ten sposób, że środki znajdujące się na rachunku zastrzeżonym będą mogły być przeznaczone wyłącznie na cele związane z realizacją Inwestycji oraz na wykup Obligacji oraz obligacji programowych serii E wraz z należnymi, a nie zapłaconymi odsetkami.

(iii) oświadczenia Emitenta o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego co do zobowiązań pieniężnych Emitenta wynikających z Obligacji złożone poszczególnym Funduszom do wysokości stanowiącej iloczyn Obligacji objętych przez danego Subskrybenta i 150% wartości nominalnej jednej Obligacji oraz uprawniające do wystąpienia z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do dnia 31 grudnia 2019 roku.

(iv) oświadczenie Emitenta na rzecz administratora ww. hipoteki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego z obciążonej nieruchomości w celu zaspokojenia wierzytelności wynikających z Obligacji uprawniające do wystąpienia z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do dnia 31 grudnia 2019 roku.

1.26 Wybrane noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa DEKPOL poniżej przedstawia wybrane noty do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Seria A	6 410 000,00	6 410 000,00	0,00	0,00
Seria B	1 952 549,00	1 952 549,00	0,00	0,00
Razem:	8 362 549,00	8 362 549,00	0,00	0,00

Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
Mariusz Tuchlin	6 409 000	6 409 000	6 409 000	76,64%
ING Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	737 500	737 500	737 500	8,82%
Razem:	7 146 500	7 146 500	7 146 500	85,46%

Należności	30.06.2016			31.12.2015		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	26 801	(1 619)	25 183	82 481	(988)	81 493
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	982	-	982	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	15 895	-	15 895	11 974	-	11 974
Należności z wyceny umów o budowę	16 208	-	16 208	6 511	-	6 511
Kaucje zatrzymane przez odbiorców	6 976	(77)	6 899	7 993	-	7 993
Zaliczki na zakup materiałów i usług	3 418	(143)	3 275	2 984	-	2 984
Pozostałe należności	758	-	759	3 998	-	3 998
RAZEM NALEŻNOŚCI:	71 039	(1 839)	69 201	115 942	(988)	114 954

Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2016	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
kredyt BS um.Z/73/Dz/2014	3 000	1 599	PLN	WIBOR 3M+ marża	30.08.2019
pożyczka	6 530	6 530	PLN	stała stopa	31.12.2018
kredyt BGŻ BNP PARIBAS um. WAR/4100/15/348/CB	15 000	7 910	PLN	WIBOR 3M+ marża	11.12.2025
kredyt BGŻ BNP PARIBAS um. WAR/4100/15/348/CB	3 000	-	PLN	WIBOR 3M+ marża	11.12.2025
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		16 039	-	-	-
Krótkoterminowe					
kredyt Millennium Bank um.8363/15/400/04	12 000	6 374	PLN	WIBOR 3M+ marża	06.04.2017
pozostałe		0			
kredyt um. Getin Noble Bank um. 1534355	20 000	9 402	PLN	WIBOR 3M+ marża	20.09.2017
kredyt BS um.Z/73/Dz/2014		738	PLN	WIBOR 3M+ marża	30.08.2019
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		16 514	-	-	-

Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2015	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
kredyt Z/38/Dz/2013	3 000	1 000	PLN	WIBOR 1M+ marża	30.04.2018
kredyt Z/73/Dz/2014	3 000	1 968	PLN	WIBOR 3M+ marża	30.08.2019
kredyt 8363/15/400/04	12 000	-	PLN	WIBOR 3M+ marża	06.04.2017
pożyczka	6 530	6 530	PLN	stała stopa	31.12.2018
kredyt KRI/1534355	22 000	-	PLN	WIBOR 3M+ marża	20.09.2017
kredyt KRI/1535766	18 000	-	PLN	WIBOR 3M+ marża	20.01.2018
kredyt KRI/1535781	8 000	-	PLN	WIBOR 3M+ marża	20.09.2018
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		9 498	-	-	-
Krótkoterminowe					
kredyt I PCK/5/2011	3 000	-	PLN	WIBOR 1M+ marża	31.01.2015
kredyt I PCK/7/2011	15 000	10 313	PLN	WIBOR 1M+ marża	31.01.2015
kredyt Z/38/Dz/2013	3 000	750	PLN	WIBOR 1M+ marża	30.04.2018
kredyt Z/73/Dz/2014	3 000	738	PLN	WIBOR 3M+ marża	30.08.2019
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		11 801	-	-	-

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 127	57 964
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	90	1 281
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	899	869
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 096	1 642
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	43 806	15 650
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	86 018	77 407

Grupa Kapitałowa DEKPOL poniżej przedstawia wybrane noty do skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	90 305	135 203
Przychody ze sprzedaży usług	1 018	936
Przychody ze sprzedaży towarów	1 214	1 471
Przychody ze sprzedaży materiałów	3 008	874
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	95 545	138 484

Koszty według rodzaju	za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
Amortyzacja	1 864	1 634
Zużycie materiałów i energii	33 348	35 352
Usługi obce	85 893	84 226
Podatki i opłaty	333	493
Wynagrodzenia	6 569	5 950
Świadczenia na rzecz pracowników	1 421	1 414
Pozostałe koszty rodzajowe	1 776	1 548
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 985	2 078
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	135 189	132 695
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(35 257)	(1 238)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(3 965)	(485)
Koszty sprzedaży	(5 646)	(3 099)
Koszty ogólnego zarządu	(3 531)	(3 557)
RAZEM KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	86 790	124 316

Koszt własny sprzedaży	za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	82 805	122 238
Koszt sprzedanych usług	-	-
Wartość sprzedanych towarów	1 166	1 419
Wartość sprzedanych materiałów	2 819	659
RAZEM KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	86 790	124 316

Podatek dochodowy	Za okres zakończony 30.06.2016	Za okres zakończony 31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	325	4 287
Odroczony podatek dochodowy	2 061	(1 288)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	2 386	2 999

Odroczony podatek dochodowy	Stan na dzień 2016-06-30	Stan na dzień 2015-12-31	Wpływ na wynik 2016-06-30
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość
Odpisy aktualizujące należności	275	153	122
Opóźnione płatności	-	256	(256)
Rezerwy	99	100	(1)
Straty podatkowe	2 262	-	2 262
Pozostałe	(22)	87	(109)
Odpisy aktualizujące zapasy	105	105	-
Odsetki	143	117	26
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 862	818	2 044
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość
Odszkodowania naliczone podwykonawcom	102	306	204
Rozliczenie kosztów efektywną stopą procentową	236	213	(23)
Wycena kontraktów długoterminowych	1 918	155	(1 762)
Różnica między wartością bilansową i podatkową ŚT	475	475	-
Pozostałe	4	4	-
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych	2 524	-	(2 524)
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	5 259	1 153	(4 105)

Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 30.06.2016	Za okres zakończony 30.06.2015
Zysk (strata) za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 300	4 872
Inne (opis)		
Zysk (strata) wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	9 300	4 872
Zysk (strata) za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystywany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Udział przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-
Zysk (strata) wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	9 300	4 872

2 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku

Wybrane dane finansowe - skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	116 897	138 484	26 686	33 498
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(554)	7 741	(127)	1 872
III. Zysk (strata) brutto	(3 290)	5 930	(751)	1 434
IV. Zysk (strata) netto	(2 827)	4 872	(645)	1 178
V. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,34	0,61	(0)	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(26 314)	(49 788)	(6 007)	(12 043)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 084	(7 019)	2 302	(1 698)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 084	59 953	2 074	13 686
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(7 146)	3 146	(1 631)	761
	30.06.2016	30.06.2015	30.06.2016	30.06.2015
X. Aktywa razem	422 855	283 052	95 550	67 483
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	255 974	174 576	57 841	41 621
XII. Zobowiązania długoterminowe	138 444	64 663	31 283	15 417
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	117 530	109 913	26 557	26 205
XIV. Kapitał własny	166 881	108 477	37 709	25 862
XV. Kapitał zakładowy	8 363	8 363	1 890	1 994
XVI. Liczba akcji na koniec okresu	8 362 549	8 362 549	8 362 549	8 362 549
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	20	13	5	3

Wybrane pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowane w walucie EUR zostały przeliczone według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, średniego kursu EUR z dnia 30 czerwca 2016 roku 4,4255 PLN/EUR oraz 30 czerwca 2015 roku 4,1944 PLN/EUR. Wybrane pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 roku 4,3805 PLN/EUR i 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015 roku 4,1341 PLN/EUR.

2.1 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień
	2016-06-30	2015-12-31	2015-06-30
AKTYWA TRWAŁE	153 833	149 930	36 054
Rzeczowe aktywa trwałe	38 545	37 438	31 211
Nieruchomości inwestycyjne	-	8	-
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	200	222	200
Akcje i udziały	108 027	108 027	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności	-	-	-
Należności długoterminowe	3 532	2 887	3 012
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	666	530	645
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 862	818	986
Pozostałe aktywa trwałe	-	-	-

AKTYWA OBROTOWE	269 022	249 712	246 998
Zapasy	171 643	121 461	150 170
Należności z tytułu dostaw i usług	52 055	81 493	47 695
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	982	-	-
Pozostałe należności	38 110	21 511	40 097
Pozostałe aktywa finansowe	90	13 148	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 450	11 596	8 521
Rozliczenia międzyokresowe	1 693	503	515
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Aktywa razem :	422 855	399 642	283 052

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień 2016-06-30	Bilans na dzień 2015-12-31	Bilans na dzień 2015-06-30
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	166 881	169 704	108 477
Kapitał podstawowy	8 363	8 363	8 363
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	-	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	26 309	26 309	26 309
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	135 202	69 105	69 105
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	-
Kapitał rezerwowy	-	-	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(166)	(171)	(172)
Zysk (strata) netto roku obrotowego	(2 827)	66 097	4 872
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	166 881	169 704	108 477
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	138 444	127 861	64 663
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 146	14 564	2 534
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47	47	48
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Kredyty i pożyczki	16 039	9 498	25 377
Inne zobowiązania finansowe	100 004	98 467	32 520
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	6 208	5 286	4 184
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	117 530	102 077	109 913
Kredyty i pożyczki	16 514	11 801	31 615
Inne zobowiązania finansowe	309	385	177
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 920	63 143	43 466
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	753	850
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3	3	1
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	518	509	612
Pozostałe zobowiązania	45 653	18 154	26 223
Przychody przyszłych okresów	8 612	7 330	6 969
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-

Pasywa razem :	422 855	399 642	283 052
-----------------------	----------------	----------------	----------------

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	116 897	138 484
Koszt własny sprzedaży	105 775	124 316
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	11 122	14 168
Koszty sprzedaży	8 103	3 099
Koszty ogólnego zarządu	2 975	3 557
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	44	7 512
Pozostałe przychody operacyjne	585	1 677
Pozostałe koszty operacyjne	1 184	1 448
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(554)	7 741
Przychody finansowe	321	31
Koszty finansowe	3 057	1 842
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(3 290)	5 930
Podatek dochodowy	(463)	1 058
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	(2 827)	4 872
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(2 827)	4 872
Inne całkowite dochody	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody łącznie	-	-
Całkowite dochody ogółem	(2 827)	4 872

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły	-0,34	0,61
Rozwodniony	-0,34	0,61
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	-0,34	0,61
Rozwodniony	-0,34	0,61
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(2 827)	4 872
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 827)	4 872
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	8 362 549	7 992 934
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	8 362 549	7 992 934

2.3 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2016 - 30.06.2016	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Nie podzielone zyski zatrzymane z lat poprzednich	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2016 roku	8 363	26 309	69 105	65 927		169 704
Emisja akcji	-	-				-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			66 097	(66 097)		-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	66 097	(66 097)	-	-
Zysk (strata) netto w okresie				4	(2 827)	(2 823)
Razem całkowite dochody	-	-	-	4	(2 827)	(2 823)
Saldo na dzień 30.06.2016 roku	8 363	26 309	135 202	(166)	(2 827)	166 881

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2015 - 31.12.2015	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Nie podzielone zyski zatrzymane z lat poprzednich	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	6 410	-	51 103	17 831		75 344
Emisja akcji	1 953	26 309				28 262
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			18 002	(18 002)		-
Razem transakcje z właścicielami	1 953	26 309	18 002	(18 002)	-	28 262
Zysk (strata) netto w okresie					66 098	66 098

Razem całkowite dochody	-	-	-	-	66 098	66 098
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)						-
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	8 363	26 309	69 105	(171)	66 098	169 704

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Nie podzielone zyski zatrzymane z lat poprzednich	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	6 410	-	51 103	17 831		75 344
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości			118	(118)		-
Emisja akcji	1 953	26 309				28 262
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			17 884	(17 885)		(1)
Razem transakcje z właścicielami	1 953	26 309	17 884	(17 885)	-	28 261
Zysk (strata) netto w okresie					4 872	4 872
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	4 872	4 872
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)						-
Saldo na dzień 30.06.2015 roku	8 363	26 309	69 105	(172)	4 872	108 477

2.4 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych		
Wyszczególnienie	za okres 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres: 01.01.2015 - 30.06.2015
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 290)	5 930
Korekty razem	(23 024)	(55 718)
Amortyzacja	1 864	1 634
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 988	1 827
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(6)	(77)
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(25 602)	(57 545)
Zmiana stanu rezerw	1 591	546
Zmiana stanu zapasów	(47 351)	(40 858)
Zmiana stanu należności	12 364	(12 105)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	11 143	(467)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 349)	(4 661)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	463	(1 058)
Zapłacony podatek dochodowy	(1 735)	(499)
Inne korekty	4	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(26 314)	(49 788)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(26)	(25)

Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	37	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 068)	(6 178)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	80
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(1 901)
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	1 130
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(0)	(125)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych akt.fin	12 938	-
Otrzymane odsetki	203	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 084	(7 019)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	28 262
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10 000	12 435
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(9 000)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	25 533	24 355
Spłaty kredytów i pożyczek	(14 969)	(7 091)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(165)	(203)
Dywidendy wypłacone	-	-
Dotacje do aktywów trwałych	1 398	3 852
Odsetki zapłacone	(3 712)	(1 657)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 084	59 953
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(7 146)	3 146
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(7 146)	3 146
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 596	5 375
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	4 450	8 521
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Dodatkowa nota do jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:

-Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015
Aktywa finansowe	207 911	239 191
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	108 027	108 027
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	756	13 677
Należności własne wyceniane w nominale	94 678	105 891
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-
Środki pieniężne	4 450	11 596
Zobowiązania finansowe	230 648	206 733
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	132 867	120 151
Zobowiązania wyceniane w nominale	97 781	86 582

Umowy gwarancji finansowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-

2.5 Skrócona informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

W śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2016 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W I półroczu 2016 roku nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości.

3 Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej DEKPOL

Poza przedstawionymi powyżej nie istnieją inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

Dane kontaktowe

Nazwa (firma): Dekpol Spółka Akcyjna
 Nazwa skrócona: Dekpol S.A.
 Adres siedziby: ul. Gajowa 31, 83-251 Pinczyna
 Telefon: (58) 560-10-60 Faks: (58) 560-10-61
 Adres strony internetowej: <http://www.dekpol.com.pl/>
 Adres poczty elektronicznej: dekpol@dekpol.pl

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Mariusz Tuchlin -Prezes Zarządu

Krzysztof Łukowski –Wiceprezes Zarządu

Rafał Glaza –Członek Zarządu

Adam Olżyński –Członek Zarządu

Andrzej Kuchtyk –Członek Zarządu

Rafał Dietrich –Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Miksza –Główny Księgowy