



PGO Spółka Akcyjna

(poprzednio Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna)

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
30 CZERWCA 2017 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA**

Katowice, 29 września 2017 roku

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017.....	8
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA.....	10
3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSOBÓW SZACUNKÓW.....	10
4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W ODNIESIENIU DO ŚRÓDROCZNEJ DZIAŁALNOŚCI GRUPY	10
5. SEGMENTY OPERACYJNE.....	10
6. PRZYCHODY	11
7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	12
8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	12
9. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	13
10. PODATEK DOCHODOWY.....	14
11. PODATEK ODROZCZONY.....	15
12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	16
13. DYWIDENDY.....	16
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	17
15. WARTOŚĆ FIRMY	18
16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	18
17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
18. JEDNOSTKI ZALEŻNE	20
19. ZAPASY.....	21
20. NALEŻNOŚCI	21
21. INNE AKTYWA.....	22
22. KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	23
23. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	23
24. REZERWY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE.....	24
25. KREDYTY I POŻYCZKI	26
26. ZOBOWIĄZANIA.....	28
27. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	29
28. ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	31
29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	31
30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.....	33
31. INFORMACJE O FIRMIE AUDYTORSKIEJ	33
32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	34

WYBRANE DANE FINANSOWE

	PLN		EUR	
	Okres sześciu miesięcy zakończony		Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży	174 205	160 619	41 015	36 667
Zysk z działalności operacyjnej	3 551	15 211	836	3 472
Zysk netto za okres sprawozdawczy	4 343	10 966	1 023	2 503
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 278	13 270	1 007	3 029
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 571)	(4 233)	(1 312)	(966)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 687	(7 730)	1 103	(1 765)
Przepływy pieniężne netto razem	3 394	1 307	799	298
Średnio ważona liczba akcji w okresie w szt.	96 300 000	96 300 000	96 300 000	96 300 000
Zysk netto na jedną akcję zwykłą w PLN/EUR	0,05	0,11	0,01	0,03
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,05	0,11	0,01	0,03
	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Aktywa razem	420 217	378 241	99 424	85 498
Zobowiązania długoterminowe	69 954	69 513	16 551	15 713
Zobowiązania krótkoterminowe	107 053	39 196	25 329	8 860
Kapitał własny	243 210	269 532	57 544	60 925
Kapitał zakładowy	96 300	96 300	22 785	21 768
Liczba akcji na koniec okresu w szt.	96 300 000	96 300 000	96 300 000	96 300 000
Wartość księgowa na jedną akcję	2,53	2,80	0,60	0,63
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	2,53	2,80	0,60	0,63

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

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący (odpowiednio za okres porównywalny) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za okres styczeń – czerwiec roku 2017 wyniósł 1 euro = 4,2474 zł i odpowiednio za styczeń – czerwiec roku 2016 roku wyniósł 1 euro = 4,3805 zł
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30.06.2017 roku 1 euro = 4,2265 zł; na 31.12.2016 roku 1 euro = 4,4240 zł

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	NOTA	Za okres 6 miesięcy zakończony	
		30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	6	174 205	160 619
Koszt własny sprzedaży	7	(144 952)	(122 850)
Zysk brutto na sprzedaży		29 253	37 769
Koszty sprzedaży	7	(5 029)	(3 313)
Koszty zarządu	7	(20 149)	(15 556)
Pozostałe przychody operacyjne	8	2 738	802
Pozostałe koszty operacyjne	8	(3 262)	(4 491)
Zysk z działalności operacyjnej		3 551	15 211
Przychody finansowe	9	4 031	598
Koszty finansowe	9	(2 515)	(2 526)
Zysk przed opodatkowaniem		5 067	13 283
Podatek dochodowy	10	(724)	(2 317)
Zysk netto		4 343	10 966
Średnia ważona liczba akcji dla potrzeb wyliczenia wartości zysku na jedną akcję			
		96 300 000	96 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą w złotych	11	0,045	0,114

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Zysk netto	4 343	10 966
Inne całkowite dochody		
- które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat (wycena instrumentów zabezpieczających)	2 510	(1 367)
- które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat (zyski/straty aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych)	(114)	142
Odroczony podatek dochodowy	(455)	233
Całkowite dochody ogółem	6 284	9 974
Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 284	9 974
Przypadające mniejszości	0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

A k t y w a	NOTA	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Aktywa trwałe		264 664	254 518
Wartości niematerialne	14	16 468	16 790
Rzeczowe aktywa trwałe	16	233 214	225 011
Nieruchomości inwestycyjne	17	1 167	1 167
Długoterminowe aktywa finansowe	18	100	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	13 715	11 550
Aktywa obrotowe		155 553	123 723
Zapasy	19	57 423	53 260
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20	65 159	50 097
Należności z tytułu podatków	20	10 746	7 242
<i>w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>		299	443
Pozostałe aktywa finansowe	21	3 279	253
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	15 951	12 557
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	21	2 995	314
A k t y w a r a z e m		420 217	378 241
P a s y w a	NOTA	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Kapitał własny		243 210	269 532
Kapitał podstawowy	22	96 300	96 300
Kapitał zapasowy		41 069	38 095
Pozostałe kapitały		2 995	0
Kapitał z aktualizacji wyceny		1 679	(354)
Zyski zatrzymane		101 167	135 491
Zobowiązania długoterminowe		69 954	69 513
Długoterminowe zobowiązania finansowe	23	42 409	42 291
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	23	367	456
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy	10	24 098	24 488
Rezerwy na świadczenia pracownicze	24	3 080	2 278
Zobowiązania krótkoterminowe		107 053	39 196
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26	33 828	24 915
Zobowiązania z tytułu dywidendy	26	35 631	0
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	25	23 329	4 998
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	26	630	909
Zobowiązania z tytułu podatków	26	6 420	4 167
<i>w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>		59	105
Rezerwy na świadczenia pracownicze	24	2 604	1 419
Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	24	4 611	2 788
P a s y w a r a z e m		420 217	378 241
Wartość księgowa		243 210	269 532
Liczba akcji		96 300 000	96 300 000
Wartość księgowa na jedną akcję w złotych		2,53	2,80

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na początek okresu	96 300	38 095	(354)	0	135 491	269 532
Zysk netto	0	0	0	0	4 343	4 343
Inne całkowite dochody	0	0	2 033		(92)	1 941
Razem całkowite dochody	0	0	2 033		4 251	6 284
Podział zysku za rok ubiegły		2 974	0	0	(2 974)	0
Dywidenda	0	0	0	0	(35 631)	(35 631)
Rozliczenie nabycia spółki	0	0	0	2 995	30	3 025
Stan na koniec okresu	96 300	41 069	1 679	2 995	101 167	243 210

Za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na początek okresu	96 300	37 036	278	0	115 703	249 317
Zysk netto	0	0	0	0	20 600	20 600
Inne całkowite dochody	0	0	(632)	0	247	(385)
Razem całkowite dochody	0	0	(632)	0	20 847	20 215
Podział zysku za rok ubiegły	0	1 059	0	0	(1 059)	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	96 300	38 095	(354)	0	135 491	269 532

Za okres 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadane)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na początek okresu	96 300	37 036	278	0	115 703	249 317
Zysk netto	0	0	0	0	10 966	10 966
Inne całkowite dochody	0	0	(1 107)	0	114	(993)
Razem całkowite dochody	0	0	(1 107)	0	11 080	9 973
Podział zysku za rok ubiegły	0	1 059	0	0	(1 059)	0
Stan na koniec okresu	96 300	38 095	(829)	0	125 724	259 290

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	5 067	13 283
Korekty razem	(789)	(13)
Amortyzacja	10 558	8 033
Straty z tytułu różnic kursowych	0	(99)
Odsetki i udziały w zyskach	2 801	716
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	(3 139)	3 682
Zmiana stanu zapasów	610	(7 568)
Zmiana stanu należności	(9 974)	(4 410)
Zmiana stanu zobowiązań	1 562	1 598
Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw	214	(328)
Podatek dochodowy zapłacony	(729)	402
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(2 692)	(2 039)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 278	13 270
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	88	842
Inne wpływy z aktywów finansowych	2 653	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(3 489)	(3 996)
Nabycie aktywów finansowych	(7 170)	(1 079)
Środki pieniężne spółki przejętej	2 347	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 571)	(4 233)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki	16 389	32 000
Splaty kredytów	(10 300)	(38 966)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(165)	(64)
Odsetki zapłacone	(1 237)	(700)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 687	(7 730)
Przepływy pieniężne netto, razem	3 394	1 307
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 394	1 307
Środki pieniężne na początek okresu	12 557	512
Środki pieniężne na koniec okresu	15 951	1 819

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 29 września 2017 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Dariusz Ginalski - Prezes Zarządu

Lucjan Augustyn - Wiceprezes Zarządu

Andrzej Bulanowski - Wiceprezes Zarządu

Katowice, 29 września 2017 roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017.

1. INFORMACJE OGÓLNE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku.

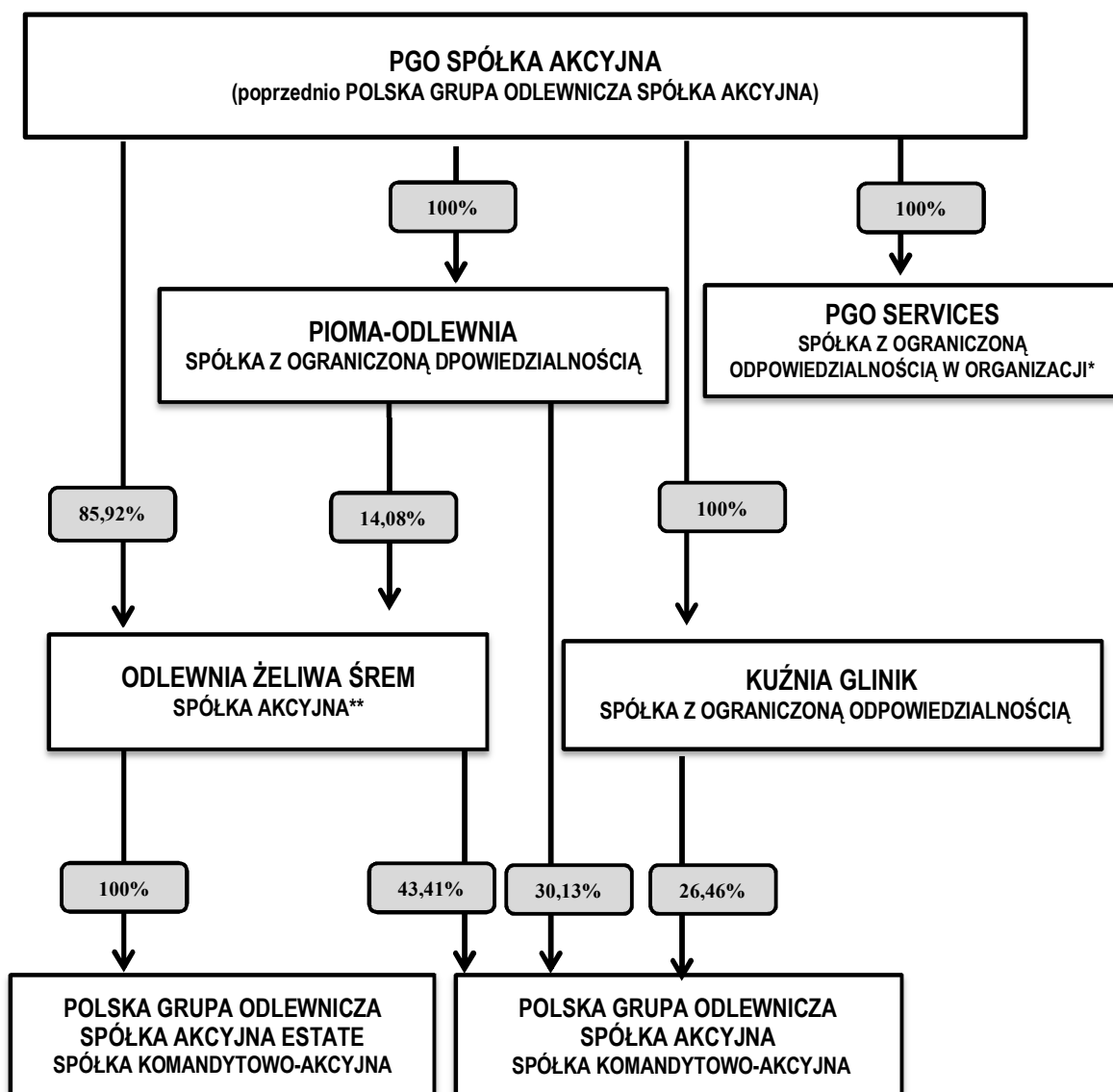
Niniejsze sprawozdanie obejmuje dane finansowe spółki PGO S.A. (poprzednio Polska Grupa Odlewnicza S.A.) oraz jej spółek zależnych, zwanych łącznie Grupą lub Grupą Kapitałową.

Grupa Kapitałowa działa w branży odlewniczej.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

I. Struktura Grupy Kapitałowej wg stanu na dzień 30.06.2017 r.

Struktura Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 30.06.2017 r. przedstawia się następująco:



* Wg stanu na dzień 30.06.2017 roku spółka PGO Services Spółka z o.o. nie została wpisana do KRS i nie podjęła działalności.

**W dniu 02.08.2017 roku Odlewnia Żeliwa Śrem SA nabyła od Piomy-Odlewni Sp. z o.o. w celu umorzenia 280.351 akcji co stanowi 11,55% kapitału Spółki. Po dokonaniu umorzenia akcji udział spółki Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. w kapitale Odlewni Żeliwa Śrem SA zmniejszy się do poziomu 2,86%.

Dane Jednostki Dominującej:

Nazwa: PGO S.A. (poprzednio Polska Grupa Odlewnicza SA)

Siedziba: Katowice, ul. Armii Krajowej 41

Regon 590722383 NIP: 771-23-74-309

Przedmiot działalności: działalność holdingowa, świadczenia usług doradczych, administracyjnych, księgowych, kadrowo-płacowych, pośrednictwa handlowego i marketingu.

Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją na dzień 30.06.2017 roku:

Nazwa : Odlewnia Żeliwa „ŚREM” S.A.

Siedziba: Śrem, ul. Staszica 1

Regon 630262070 NIP: 785-00-10-299

Przedmiot działalności: produkcja odlewów z żeliwa szarego, niskostopowego i sferoidalnego.

Spółka objęta konsolidacją pełną.

Nazwa: PIOMA-ODLEWNIA Spółka z o.o.

Siedziba: Piotrków Trybunalski, ul. Dmowskiego 38

Regon 100398488 NIP: 771-27-66-908

Przedmiot działalności: odlewnictwo żeliwa, odlewnictwo staliwa, odlewnictwo metali lekkich, miedzi i stopów miedzi, obróbka metali.

Spółka objęta konsolidacją pełną.

Nazwa: Kuźnia „GLINIK” Spółka z o.o.

Siedziba: Gorlice, ul. Michalusa 1

Regon 490401498 NIP: 738-00-08-594

Przedmiot działalności: produkcja odkuwek matrycowych i swobodnie kutych, obróbka mechaniczna i cieplna.

Spółka objęta konsolidacją pełną.

Nazwa: Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna SKA

Siedziba: Katowice, ul. Armii Krajowej 41

Regon: 146888328; NIP: 525-256-62-35

Przedmiot działalności: doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, działalność holdingów finansowych, finansowa działalność usługowa, udzielanie kredytów. Spółka w Grupie pełni rolę centrum finansowego, którego zadaniem jest udzielanie, w ramach posiadanych zasobów finansowych, pożyczek spółkom wchodzącym w skład Grupy.

Nazwa: Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate SKA

Siedziba: Katowice, ul. Armii Krajowej 41

Regon: 302575882; NIP: 783-17-05-876

Przedmiot działalności: działalność holdingów finansowych, leasing finansowy, doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, udzielanie kredytów.

Konsolidacją nie została objęta PGO Services Spółka z o.o. w organizacji z uwagi na niewielki poziom kapitałów i fakt iż spółka nie rozpoczęła działalności.

II. Skład organów Jednostki Dominującej według stanu na dzień 30.06.2017 r.:

Zarząd:

Dariusz Ginalski - Prezes Zarządu

Lucjan Augustyn – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Tomasz Domogała - Przewodniczący

Czesław Kisiel - Wiceprzewodniczący

Beata Zawiszowska

Jacek Leonkiewicz

Magdalena Zajączkowska-Ejsymont

Zmiany w składzie organów Spółki

W dniu 14 września 2017 r. Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Spółki Pana Andrzeja Bulanowskiego i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży.

W dniu 18 września 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rada Nadzorcza Spółki Pana Jacka Krysińskiego.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z zasadami zawartymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, w zakresie wynikającym z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zatwierdzonym przez UE. Sprawozdanie sporządzono w tysiącach złotych.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Polska Grupa Odlewnicza SA sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Zarząd jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30 czerwca 2016 roku i 31 grudnia 2016 roku.

Zarząd Spółki Polska Grupa Odlewnicza SA oświadcza, że prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację majątkową, finansowe wyniki działalności oraz przepływy środków pieniężnych.

Dzień bilansowy sprawozdań finansowych oraz okres, za który sporządzane są sprawozdania finansowe są identyczne dla jednostek zależnych i jednostki dominującej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSOBÓW SZACUNKÓW

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku. Po 1 stycznia 2016 roku nie opublikowano nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2016 roku. Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale nie obowiązują ponieważ nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę, zaprezentowane zostały w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2016.

W pierwszym półroczu 2017 roku opublikowano jedynie standard MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Z uwagi na planowane terminy wdrożenia MSSF 9 – Instrumenty finansowe i MSSF 15 – Przychody z kontraktów z klientami z dniem 1 stycznia 2018 roku oraz MSSF 16 – Leasing od okresu rocznego rozpoczynającego się dnia 1 stycznia 2019 roku, na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa jest w trakcie analizy wpływu powyższych MSSF na stosowane przez Grupę zasady rachunkowości. Na dzień 30 czerwca 2017 roku Grupa nie dysponuje jeszcze wiarygodnymi szacunkami wpływu wdrożenia ww. MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Grupa planuje przeprowadzenie szczegółowych analiz i kalkulacji w zakresie wdrożenia MSSF 9 i MSSF 15 w drugim półroczu 2017 roku oraz w roku 2018 w zakresie MSSF 16.

Sposoby szacunków nie odbiegały od sposobów przyjętych w poprzednich okresach.

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W ODNIESIENIU DO ŚRÓDROCZNEJ DZIAŁALNOŚCI GRUPY

Działalność Grupy nie wykazuje istotnej sezonowości lub cykliczności.

5. SEGMENTY OPERACYJNE

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

Segmenty objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są następujące:

- Odlewy,
- Odkuwki,
- Pozostała działalność.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych za pierwsze 6 miesięcy roku 2017 oraz porównawczo za pierwsze 6 miesięcy roku 2016 zostały zaprezentowane poniżej.

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Odlewy	130 391	117 058	22 805	29 472
Odkuwki	32 979	35 095	4 679	6 776
Pozostała działalność	10 835	8 466	1 769	1 521
Razem	174 205	160 619	29 253	37 769
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu			(25 178)	(18 869)
Pozostała działalność operacyjna			(524)	(3 689)
Działalność finansowa			1 516	(1 928)
Zysk przed opodatkowaniem			5 067	13 283
Podatek dochodowy			(724)	(2 317)
Zysk netto			4 343	10 966

Podstawą oceny działalności Grupy są dla Zarządu jednostki dominującej przychody i zyski. Poza wartością firmy Grupa nie przypisuje aktywów i zobowiązań do poszczególnych segmentów.

Do segmentów nie przypisuje również pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego.

Przychody segmentów w całości zostały uzyskane od zewnętrznych klientów.

Przychody uzyskane od jednego kontrahenta (jednostki powiązanej) przekroczyły 10% przychodów segmentu „Odlewy” oraz segmentu „Odkuwki”.

Segmenty geograficzne

Grupa prowadzi działalność na terenie Polski, Unii Europejskiej i państw pozostałych. Działalność produkcyjna wszystkich segmentów branżowych prowadzona jest na terenie Polski.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące rynków zbytu działalności Grupy:

	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
	Polska	76 739
Unia Europejska	92 254	84 290
Pozostałe kraje europejskie	4 407	9 019
Pozostałe kraje	805	503
Razem	174 205	160 619
Kraj	76 739	66 807
Zagranica	97 466	93 812

6. PRZYCHODY

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	163 511	153 634
Przychody ze świadczenia usług	2 120	1 911
Pozostałe przychody ze sprzedaży	1 442	736
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 132	4 338
Razem przychody	174 205	160 619

7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Koszty rodzajowe		
Amortyzacja	(10 558)	(8 033)
- amortyzacja wartości niematerialnych	(508)	(452)
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	(10 050)	(7 581)
Zużycie materiałów i energii	(85 438)	(71 942)
Usługi obce	(23 893)	(19 946)
Podatki i opłaty	(2 953)	(2 410)
Wynagrodzenia	(30 649)	(25 759)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(9 599)	(8 108)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 307)	(1 756)
Koszty według rodzaju, razem	(165 397)	(137 954)
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 578	32
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	94	234
Koszty sprzedaży	5 029	3 313
Koszty ogólnego zarządu	20 149	15 556
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(138 547)	(118 819)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(6 405)	(4 031)
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(144 952)	(122 850)

8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Rozwiązane rezerwy		
- na świadczenia pracownicze	95	73
- na reklamacje	150	0
- pozostałe	293	156
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	613	301
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	205	106
Odzyski ze zwrotów, demontażu aktywów trwałych	164	4
Złomowanie	114	88
Odszkodowania	213	25
Sprzedaż praw majątkowych	213	0
Umorzone zobowiązania/pożyczka z WFOŚiGW/	541	0
Dotacje	6	0
Inne	132	49
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 739	802

Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	(279)	(2 008)
Utworzone odpisy aktualizujące:		
- rzeczowe aktywa trwałe	0	(331)
- zapasy	(174)	(98)
- należności handlowe	(1 022)	(484)
Utworzone rezerwy:		
- na świadczenia pracownicze	(1)	(206)
- na koszty obróbki	(250)	(300)
- na reklamacje	(54)	(58)
- pozostałe	(101)	(122)
Poniesione koszty reklamacji	(346)	(263)
Koszty likwidacji środków trwałych	(157)	0
Kary, grzywny, odszkodowania	(131)	(3)
Darowizny	(68)	(236)
Złomowanie	(491)	(349)
Niedobory inwentaryzacyjne	(24)	0
Pozostałe	(164)	(33)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(3 262)	(4 491)

9. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Odsetki od należności i środków pieniężnych	25	27
Odsetki od pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	14	0
Pozostałe odsetki	8	3
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności odsetkowe	5	0
Dodatnie różnice kursowe	373	568
Rozliczanie instrumentów finansowych	2 653	0
Wycena bilansowa instrumentów finansowych	953	0
Przychody finansowe razem	4 031	598

Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Odsetki od kredytów	(269)	(690)
Odsetki od obligacji	(776)	0
Odsetki od rezerw na świadczenia pracownicze	(35)	(27)
Pozostałe odsetki	(32)	(6)
Aktualizacja wartości inwestycji	(14)	0
Ujemne różnice kursowe	(1 345)	(126)
Prowizje od obligacji	(39)	0
Rozliczanie instrumentów finansowych	0	(1 079)
Wycena bilansowa instrumentów finansowych	0	(591)
Inne koszty finansowe	(5)	(7)
Koszty finansowe razem	(2 515)	(2 526)

10. PODATEK DOCHODOWY

Obciążenie podatkowe w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	(769)	(2 433)
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	45	116
Odroczony podatek dochodowy dotyczący całkowitych dochodów	(455)	229
Korekta podatku dochodowego za rok poprzedni	0	85
Odroczony podatek dochodowy za rok poprzedni	0	(85)
Obciążenie podatkowe ogółem	(1 179)	(2 088)

Efektywna stawka podatkowa

Bieżący podatek dochodowy	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Zysk przed opodatkowaniem	5 067	13 283
Podatek wg obowiązującej stawki podatkowej	(963)	(2 524)
Podatek wynikający z przychodów nie będących podstawą opodatkowania:	30	70
Podatek wynikający z kosztów amortyzacji znaków towarowych	635	635
Podatek wynikający z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu:		
- Utworzenie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	0	(126)
- Pozostałe NKUP	(293)	(372)
Niewykorzystana strata spółki przejętej	(133)	0
Podatek wg efektywnej stawki podatkowej	(724)	(2 317)
Efektywna stawka podatkowa:	14,3%	17,4%

Podatkowa Grupa Kapitałowa

W Grupie funkcjonuje Podatkowa Grupa Kapitałowej PGO w skład której wchodzi: PGO S.A. (poprzednio Polska Grupa Odlewnicza S.A.), Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. oraz Kuźnia „GLINIK” Sp. z o.o. Umowa została zawarta na okres od 1 lipca 2015 do 31 grudnia 2017 r.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Mając na uwadze powyższe i w świetle posiadanej dokumentacji, Spółka nie widzi uzasadnionych podstaw do zakwestionowania transakcji ujętych w sprawozdaniu finansowym.

11. PODATEK ODROZCZONY

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu		
Odnoszone na wynik finansowy	11 460	11 855
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	763	845
Niewypłacone wynagrodzenia	325	887
Odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	460	521
Odpisy aktualizujący majątek finansowy	167	55
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	140	129
Niezrealizowane różnice kursowe	30	73
Wycena instrumentów finansowych	0	3
Niezapłacone odsetki od pożyczek	610	267
Straty podatkowe do rozliczenia	444	859
Odsetki z tytułu transakcji majątkowej	4 362	4 752
Wartość podatkowa znaków towarowych	3 812	3 177
Pozostałe	347	287
Odnoszone na wynik finansowy roku poprzedniego	0	85
Odnoszone na inne całkowite dochody	90	38
Razem	11 550	11 978
Zmian stanu		
Odnoszone na wynik finansowy	2 220	(661)
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	317	190
Niewypłacone wynagrodzenia	130	(552)
Odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	1 608	(90)
Odpisy aktualizujący majątek finansowy	144	73
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	6	2
Niezrealizowane różnice kursowe	(10)	(12)
Wycena instrumentów finansowych	0	33
Niezapłacone odsetki	(405)	(63)
Straty podatkowe do rozliczenia	321	(430)
Odsetki z tytułu transakcji majątkowej	(178)	(193)
Wartość podatkowa znaków towarowych	0	0
Pozostałe	287	381
Odnoszone na wynik finansowy roku poprzedniego	0	(85)
Odnoszone na inne całkowite dochody	(55)	164
Razem	2 165	(582)
Stan na koniec okresu		
Odnoszone na wynik finansowy	13 680	11 194
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	1 080	1 035
Niewypłacone wynagrodzenia	455	335
Odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	2 068	431
Odpisy aktualizujący majątek finansowy	311	128
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	146	131
Rezerwa na likwidację środków trwałych	0	0
Niezrealizowane różnice kursowe	20	61
Wycena instrumentów finansowych	0	36
Niezapłacone odsetki	205	204
Straty podatkowe do rozliczenia	765	429
Odsetki z tytułu transakcji majątkowej	4 184	4 559
Wartość podatkowa znaków towarowych	3 812	3 177
Pozostałe	634	668
Odniesione na inne całkowite dochody	35	202
Razem	13 715	11 396

Grupa nie rozpoznawała aktywa na odroczonego podatku dochodowego od różnic przejściowych w przypadku wystąpienia niepewności co do jego realizacji.

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu		
Odnoszone na wynik finansowy	24 326	25 064
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	23 833	24 620
Pozostałe	493	444
Odnoszone na inne całkowite dochody	162	209
Razem	24 488	25 273
Zmian stanu		
Odnoszone na wynik finansowy	(780)	(779)
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	(696)	(504)
Pozostałe	(84)	(275)
Odnoszone na inne całkowite dochody	390	(65)
Razem	(390)	(844)
Stan na koniec okresu		
Odnoszone na wynik finansowy	23 546	24 285
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	23 137	24 116
Pozostałe	409	169
Odnoszone na inne całkowite dochody	552	144
Razem	24 098	24 429

12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku lub straty, który przypada na akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję	4 343	10 966
Średnia ważona liczba akcji dla potrzeb wyliczenia wartości zysku na jedną akcję	96 300 000	96 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą w złotych	0,045	0,114

W Grupie nie występują okoliczności, które powodowałyby efekt rozwodnienia zysku, w związku z tym wskaźnik podstawowego zysku na jedną akcję jest równy wskaźnikowi rozwodnionego zysku na jedną akcję.

13. DYWIDENDY

W dniu 27.06.2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Polskiej Grupy Odlewniczej SA podjęło Uchwałę nr 8 o podziale zysku za rok 2016, która przewidywała wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 35.631.000,00 zł tj. 0,37 zł na jedną akcję. Do wypłaty dywidendy uprawnionych było 96.300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A i B. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 11 lipca 2017 r. W dniu 10.07.2017 środki na wypłatę dywidendy zostały przekazane na rachunek Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.

W roku 2016 jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy.

14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Wartość brutto	31 522	26 192
Umorzenie	(10 935)	(9 402)
Odpisy aktualizujące	(4 119)	0
Wartości niematerialne	16 468	16 790

Zmiana stanu wartości niematerialnych w okresie 1 stycznia 2017 do 30 czerwca 2017 (niebadane)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Licencje	Razem
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	0	9 215	16 967	26 182
Nabycie	0	0	22	22
Włączenie do konsolidacji	756	4 119	443	5 318
Stan na koniec okresu	756	13 334	17 432	31 522
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na początek okresu	0	0	(9 392)	(9 392)
Amortyzacja	(38)	0	(470)	(508)
Włączenie do konsolidacji	(605)	0	(430)	(1 035)
Stan na koniec okresu	(643)	0	(10 292)	(10 935)
Utrata wartości				
Stan na początek okresu	0	0	0	0
Włączenie do konsolidacji	0	(4 119)	0	(4 119)
Stan na koniec okresu	0	(4 119)	0	(4 119)
Wartość netto	113	9 215	7 140	16 468

Zmiana stanu wartości niematerialnych w okresie 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 (niebadane)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Licencje	Razem
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	0	9 215	16 895	26 110
Nabycie	0	0	1	1
Likwidacje	0	0	(16)	(16)
Stan na koniec okresu	0	9 215	16 880	26 095
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na początek okresu	0	0	(8 501)	(8 501)
Likwidacje	0	0	16	16
Amortyzacja	0	0	(452)	(452)
Inne	0	0	(1)	(1)
Stan na koniec okresu	0	0	(8 938)	(8 938)
Wartość netto	0	9 215	7 942	17 157

Najistotniejszą pozycją wartości niematerialnych – za wyjątkiem wartości firmy omówionej w punkcie 15 są nabyte w roku 2014 wszelkie autorskie prawa majątkowe do utworu stanowiącego znak towarowy „FUGO ODLEW” za łączną kwotę 6.773 tys. zł. Ich wartość netto na dzień 30.06.2017 wynosiła 5.321 tys. zł (na dzień 31.12.2016 wyniosła 5.602 tys. zł) Okres amortyzacji wynosi 12 lat. Amortyzacja wartości niematerialnych została ujęta w koszcie własnym sprzedaży.

W okresie sprawozdawczym włączono do konsolidacji wartości niematerialne spółki Kopex Foundry Spółka z o.o. Składały się na nie:

- technologia obróbki cieplnej, zakwalifikowana jako Koszty zakończonych prac rozwojowych,
- wartość firmy została wygenerowana na nabyciu w roku 2007 zakładu w Stalowej Woli,
- oprogramowanie komputerowe.

15. WARTOŚĆ FIRMY

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Kuźnia Glinik Sp. z o.o.	9 040	9 040
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A.	26	26
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna ESTATE S.K.A.	149	149
Wartość firmy, razem	9 215	9 215

Na dzień 31 grudnia 2016 roku przeprowadzono testy na utratę wartości firmy Kuźni „Glinik” Sp. z o.o., Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A. oraz Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna ESTATE S.K.A. w wyniku których nie zidentyfikowano konieczności utworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

Wartość firmy dla celów testów na utratę wartości firmy Kuźnia Glinik Sp. z o.o. została alokowana do segmentu operacyjnego „Odkuwki”. Natomiast wartość firmy spółek Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A. oraz Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna ESTATE S.K.A. do segmentu „Pozostała działalność”

Wartość odzyskiwalna ośrodka, do którego alokowano wartość firmy odpowiada jego wartości użytkowej, którą ustalono metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przy ustalaniu wartości użytkowej ośrodka oparto się na pięcioletnich prognozach finansowych przygotowanych przez Spółki i zatwierdzonych przez jej Kierownictwo. W prognozie przyjęto bezpieczne założenia co do prognoz rynkowych w zakresie kształtowania się przychodów ze sprzedaży oraz rentowności osiągniętych historycznie i skorygowanych o planowany efekt ekonomiczny uzyskany z poniesionych nakładów inwestycyjnych. W kalkulacji przyjęto stopę dyskontową na poziomie 3%. Założono kontynuację działalności po okresie prognozy, a dla określenia wartości rezydualnej zastosowano wzór na rentę wieczystą (przyjęto stopę wzrostu na poziomie zero).

Według Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2017 nie wystąpiły przesłanki utraty wartości firmy, które wskazywałyby na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Wartość brutto	378 441	330 906
Umorzenie	(133 445)	(107 066)
Odpisy aktualizujące	(14 576)	(350)
Wartość netto	230 420	223 490
Środki trwałe w budowie	2 794	1 521
Rzeczowe aktywa trwałe	233 214	225 011

Zmiana stanu środków trwałych w okresie 1 stycznia 2017 do 30 czerwca 2017 (niebadane)

	Grunty (puwg)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek okresu	16 310	118 780	180 171	3 990	11 655	330 906
Zakupy	0	28	1 274	1 141	109	2 552
Włączenie do konsolidacji	1 144	16 168	26 504	632	1 222	45 670
Sprzedaż	0	0	(17)	(167)	0	(184)
Likwidacje	0	0	(449)	(51)	(3)	(503)
Stan na koniec okresu	17 454	134 976	207 483	5 545	12 983	378 441
Umorzenie						
Stan na początek okresu	0	(27 854)	(72 427)	(1 954)	(4 831)	(107 066)
Amortyzacja za okres	(10)	(1 839)	(7 318)	(385)	(498)	(10 050)
Włączenie do konsolidacji	(418)	(3 130)	(11 872)	(383)	(954)	(16 757)
Likwidacje	0	0	275	51	3	329
Sprzedaż	0	0	1	98	0	99
Stan na koniec okresu	(428)	(32 823)	(91 341)	(2 573)	(6 280)	(133 445)
Utrata wartości						
Stan na początek okresu	0	0	(284)	(66)	0	(350)
Włączenie do konsolidacji	(310)	(5 220)	(8 463)	(78)	(155)	(14 226)
Stan na koniec okresu	(310)	(5 220)	(8 747)	(144)	(155)	(14 576)
Wartość netto	16 716	96 933	107 395	2 828	6 548	230 420

Zmiana stanu środków trwałych w okresie 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 (niebadane)

	grunty (puwg)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek okresu	16 685	116 378	151 637	3 075	6 319	294 094
Zakupy	0	302	30 447	455	4 417	35 621
Inne	0	0	1	146	2	149
Sprzedaż	(131)	0	(3 898)	(101)	0	(4 130)
Likwidacje	0	(13)	(100)	(49)	0	(162)
Inne	0	(1)	0	(35)	0	(36)
Stan na koniec okresu	16 554	116 666	178 087	3 491	10 738	325 536
Umorzenie						
Stan na początek okresu	0	(24 982)	(62 970)	(1 925)	(4 012)	(93 889)
Amortyzacja	0	(1 443)	(5 623)	(160)	(355)	(7 581)
Likwidacje	0	8	83	36	0	127
Sprzedaż	0	0	1 264	64	0	1 328
Inne	0	0	0	35	(2)	33
Stan na koniec okresu	0	(26 417)	(67 246)	(1 950)	(4 369)	(99 982)
Utrata wartości						
Stan na początek okresu	0	0	(284)	(66)	0	(350)
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	0	(331)	0	0	(331)
Stan na koniec okresu	0	0	(615)	(66)	0	(681)
Wartość netto	16 554	90 249	110 226	1 475	6 369	224 873

Na dzień 30.06.2017 Grupa nie posiadała zobowiązań z tytułu podpisanych umów na zakup rzeczowych aktywów trwałych, których realizacja i płatność następowaliby w przyszłych okresach sprawozdawczych. Na dzień 31.12.2016 roku zobowiązania te wynosiły 870 tys. zł.

17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Grupa posiada w Śremie, ul. Staszica 1 przeklasyfikowane do kategorii nieruchomości inwestycyjnych środki trwale nie wykorzystywane obecnie przy produkcji, które są traktowane jako źródło przychodów z czynszów lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

W roku 2016 Grupa dokonała zamiany z Gminą Śrem części gruntów. W wyniku transakcji Grupa zbyła grunty oraz posadowione na nich budowle o wartości 865 tys. zł, jednocześnie nabyła grunty o wartości 492 tys. zł.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych została ustalona przez rzeczoznawcę majątkowego w roku 2016, a dla części w roku 2015 poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych nieruchomości. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej od czasu przeprowadzenia powyższych wycen nie nastąpiły zdarzenia mogące powodować zmiany wartości godziwej.

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych ogółem	1 167	1 167
w tym:		
Prawo użytkowania wieczystego gruntów	1 139	1 139
Budowle	28	28

W okresie zakończonym 30.06.2017 nie dokonano żadnych zwiększeń lub zmian w klasyfikacji nieruchomości inwestycyjnych. Szczegóły o nieruchomości inwestycyjnych oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych przedstawiają się następująco:

Stan na dzień 30 czerwca 2017

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Nieruchomość w Śremie, ul. Staszica 1	0	0	1 167	1 167

Stan na dzień 31 grudnia 2016

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Nieruchomość w Śremie, ul. Staszica 1	0	0	1 167	1 167

W trakcie roku bieżącego obrotowego ani w trakcie roku poprzedniego nie wystąpiły przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych pomiędzy poziomami.

18. JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakter powiązania	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Odewnia Żeliwa Śrem SA	Śrem	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio i pośrednio	100%	100%
Pioma-Odewnia Sp. z o.o.	Piotrków Trybunalski,	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	100%	100%
Kuźnia Glinik Sp. z o.o.	Gorlice,	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	100%	100%
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A.	Katowice	Jednostka zależna powiązana pośrednio	100%	100%
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate S.K.A.	Katowice	Jednostka zależna powiązana pośrednio	100%	100%
PGO Services Sp. z o.o.	Katowice	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	100%	100%

W dniu 26.01.2017 r. Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna podpisała z Kopex S.A. "Umowę sprzedaży udziałów" na podstawie której nabyła od Kopex S.A. 22.050 udziałów w spółce Kopex Foundry Sp. z o.o. za łączną cenę 7.000 tys. zł. Nabyte udziały stanowiły 100% kapitału zakładowego spółki Kopex Foundry Sp. z o.o. i dawały prawo do 22.050 głosów na zgromadzeniu wspólników co stanowi 100% wszystkich głosów.

Łączny koszt nabycia udziałów wyniósł 7.070 tys. zł, wartość aktywów Spółki 10.065 tys. zł. Nadwyżka aktywów w kwocie 2.995 tys. zł została odniesiona na kapitały własne.

W dniu 31.05.2017 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o połączeniu spółki Kopex Foundry Sp. z o.o. ze spółką Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło poprzez przejęcie majątku spółki Kopex Foundry Sp. z o.o. przez Piomę-Odlewnię Sp. z o.o. Dalszą działalność zakład produkcyjny byłej spółki Kopex Foundry Sp. z o.o. będzie prowadził jako oddział spółki Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. w Stalowej Woli.

W dniu 12.06.2017 r. Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna zawiązała spółkę PGO Services Spółka z o.o. i objęła 2.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł., czyli udziały o łącznej wartości nominalnej 100 tys. zł. Objęte udziały stanowiły 100% kapitału zakładowego spółki PGO Services Spółka z o.o.

19. ZAPASY

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Materialy	22 133	20 985
Półprodukty i produkty w toku	27 913	25 893
Produkty gotowe	7 277	6 065
Towary	100	180
Zaliczki na dostawy	0	137
Zapasy, razem	57 423	53 260

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 617	2 020
Utworzenie odpisu	174	98
Włączenie do konsolidacji	1 258	0
Wykorzystanie odpisu	(345)	(454)
Rozwiązanie odpisu	(613)	(301)
Stan na koniec okresu	2 091	1 363

20. NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	13 420	13 193
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	51 076	36 289
Pozostałe należności	663	615
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	65 159	50 097
Odpisy aktualizujące wartość należności	9 574	3 054
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto	74 733	53 151

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Należności niewymagalne, płatne:	50 864	34 570
Do 1 miesiąca	32 606	24 539
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	18 258	10 031
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
Powyżej 6 miesięcy	0	0
Należności przeterminowane:	23 869	18 528
Do 1 miesiąca	9 079	9 808
1 - 3 miesięcy	3 540	3 119
3 - 6 miesięcy	5 317	2 257
6 - 12 miesięcy	1 696	1 336
powyżej 1 roku	4 237	2 008
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności - brutto	74 733	53 098
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	(9 574)	(3 001)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności netto	65 159	50 097

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	3 054	2 439
Utworzenie odpisu na należności przeterminowane i zagrożone nieściągalnością	1 022	484
Wycena należności w walutach na dzień bilansowy	0	21
Włączenie do konsolidacji	5 865	0
Pozostałe zwiększenia	0	39
Wykorzystanie odpisów	(81)	(127)
Rozwiązanie odpisów - kwoty odzyskane w ciągu roku	(205)	(106)
Pozostałe zmniejszenia	(11)	(16)
Stan na koniec okresu	9 644	2 734
w tym:		
odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 574	2 591
odpisy aktualizujące należności z tytułu podatków	70	143

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Należności z tytułu podatków	10 746	7 242
w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	299	443

Należności z tytułu podatków stanowią przede wszystkim bieżące rozliczenia z tytułu podatku od towarów i usług

21. INNE AKTYWA

Pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Udziały i akcje	1	1
Wycena FX	3 278	252
Pozostałe aktywa finansowe	3 279	253

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Rachunki bankowe	15 951	12 557

Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Podatki i opłaty lokalne	1 304	0
ZFŚS	757	0
Ubezpieczenia	502	144
Serwis oprogramowania	169	104
Usługi	73	0
Media	143	0
Prowizje	0	48
Pozostałe	47	18
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	2 995	314

22. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Stan na 30 czerwca 2017 (niebadane)

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość serii wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	41 760 000	41 760 000	gotówka, aport	12.05.2008	12.05.2008
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	54 540 000	54 540 000	gotówka	11.04.2011	01.01.2012
Liczba akcji razem				96 300 000				
Kapitał zakładowy w zł				96 300 000				
Wartość nominalna jednej akcji w zł				1				

Dla powyższego kapitału brak ograniczeń co do wypłaty dywidend oraz zwrotu kapitału. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w wysokości kapitału zakładowego.

23. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe zobowiązania finansowe

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	42 200	42 200
Zobowiązania z tytułu leasingu	209	91
Długoterminowe zobowiązania finansowe, razem	42 409	42 291

W roku 2016 PGO Spółka Akcyjna wyemitowała 42.200 obligacji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 1.000 każda i terminie wykupu w dniu 9 sierpnia 2019 r.

W dniu 8 sierpnia 2016 r., Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę w sprawie zarejestrowania obligacji w depozycie papierów wartościowych. W dniu 14.09.2016 r. odbyło się pierwsze notowanie 42.200 obligacji o łącznej wartości nominalnej 42.200 tys. zł w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst.

Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Zobowiązania inwestycyjne	367	456
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	367	456

Pozostałe zobowiązania długoterminowe stanowią zobowiązania z tytułu nabycia od jednostki powiązanej środków trwałych.

24. REZERWY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	2 278	2 649
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 264	1 466
Rezerwa na świadczenia emerytalne	871	1 026
Rezerwa na inne świadczenia	143	157
Zwiększenia	802	9
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	492	2
Rezerwa na świadczenia emerytalne	215	10
Rezerwa na inne świadczenia	95	(3)
Stan na koniec okresu	3 080	2 658
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 756	1 468
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 086	1 036
Rezerwa na inne świadczenia	238	154

Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 419	2 888
Rezerwa na świadczenia emerytalne	111	75
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	196	177
Rezerwa na urlopy	1 103	1 080
Rezerwy na inne świadczenia pracownicze	9	1 556
Zwiększenia	1 185	(784)
Rezerwa na świadczenia emerytalne	2	6
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	42	(4)
Rezerwa na urlopy	1 141	760
Rezerwy na inne świadczenia pracownicze		(1 546)
Stan na koniec okresu	2 604	2 104
Rezerwa na świadczenia emerytalne	113	81
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	238	173
Rezerwa na urlopy	2 244	1 840
Rezerwy na inne świadczenia pracownicze	9	10

Główne założenia aktuarialne przyjęte na dni kończące okresy sprawozdawcze:

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stopa dyskonta	3,7%	2,9%
Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe	0%-1,3%	0% - 1,7%
Średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej	1-5%	2-9%
Założenia dotyczące przyszłej umieralności	oszacowane zostało na podstawie danych statystycznych z polskich tabel trwania życia dla mężczyzn i dla kobiet, publikowanych przez GUS, aktualnych na dzień dokonywania wyceny	
Założenia dotyczące prawdopodobieństwa przejścia pracownika na rentę inwalidzką	oparte zostało na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych	

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych biernych

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2017 (niebadane)	30.06.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	2 788	3 905
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu premii i programów motywacyjnych	1 139	2 378
Rezerwa na reklamacje	717	656
Rezerwa na przyszłe koszty	926	688
Rezerwy na bonusy dla kontrahentów	0	167
Pozostałe	6	16
Zwiększenia	1 823	283
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu premii i programów motywacyjnych	122	(192)
Rezerwa na reklamacje	32	8
Rezerwa na przyszłe koszty	820	496
Rezerwy na bonusy dla kontrahentów	0	(23)
Rezerwa na restrukturyzację	850	0
Pozostałe	(1)	(6)
Stan na koniec okresu	4 611	4 188
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu premii i programów motywacyjnych	1 261	2 186
Rezerwa na reklamacje	749	664
Rezerwa na przyszłe koszty	1 746	1 184
Rezerwy na bonusy dla kontrahentów	0	144
Rezerwa na restrukturyzację	850	0
Pozostałe	5	10

25. KREDYTY I POŻYCZKI

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 30.06.2017 (niebadane)

Brak

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2016

Brak

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 30.06.2017 (niebadane)

Kredytobiorca	Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Kwota pobrania	Termin spłaty	Kwota pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna	Bank Polska Kasa Opieki SA	w rachunku bieżącym	Limit 1.000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15.11.2017	472	WIBOR 1M + marża	Weksel in blanco
Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.	Raiffeisen Bank Polska SA	w rachunku bieżącym	Limit 8.000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 28.09.2018	5 541	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Zastaw rejestrowy na majątku obrotowym + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.	Bank Polska Kasa Opieki SA	w rachunku bieżącym	limit 29 000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15.11.2019	1 570	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	pożyczka	2 977	31.07.2017 (część krótkoterminowa)	72	Stale, zgodnie z umową	Gwarancja bankowa Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Odlewnia Żeliwa Śrem SA	Raiffeisen Bank Polska SA	w rachunku bieżącym	Limit 40.000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 28.09.2018	5 518	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Odlewnia Żeliwa Śrem SA	Bank Polska Kasa Opieki SA	w rachunku bieżącym	Limit 15.000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15.11.2019	2 552	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej (na drugim miejscu) Zastaw na zapasach Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Raiffeisen Bank Polska SA	w rachunku bieżącym	Limit 9.000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 28.09.2018	5 574	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Cesja należności Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Bank Polska Kasa Opieki SA	w rachunku bieżącym	limit 7.000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15.11.2019	2 030	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Zastaw na zapasach Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Razem					23 329		

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2016

Kredytobiorca	Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Kwota pobrania	Termin spłaty	Kwota pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.	Raiffeisen Bank Polska SA	w rachunku bieżącym	Limit 8.000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 28.09.2018	275 314	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Zastaw rejestrowy na majątku obrotowym + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.	Bank Polska Kasa Opieki SA	w rachunku bieżącym	limit 29 000	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15.11.2019	373 2 463	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M + marża	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	pożyczka	2 977	31.07.2017 (część krótkoterminowa)	523	Stale, zgodnie z umową	Gwarancja bankowa Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	pożyczka	2 100	15.12.2017	1 050	Na podstawie stopy redyskontowej weksli	Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Gwarancja bankowa
Razem					4 998		

Według stanu na dzień 31.12.2016 Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej posiadały niewykorzystane limity kredytów w rachunkach bieżących na łączną kwotę 72.000 tys. zł w Raiffeisen Bank Polska SA oraz Bank Polska Kasa Opieki SA.

Według stanu na dzień 30.06.2017 oraz 31.12.2016 Spółki wchodzące w skład Grupy spełniały wszystkie warunki finansowe i prawne wynikające z umów kredytów i pożyczek

26. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	1 550	1 383
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	27 754	20 228
Otrzymane zaliczki	166	4
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 700	2 738
Zobowiązania pozostałe wobec jednostek powiązanych	179	182
Zobowiązania pozostałe	479	380
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	33 828	24 915

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dywidendy	35 631	0

W dniu 10.07.2017 środki na wypłatę dywidendy zostały przekazane na rachunek Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.

	Stan na 30.06.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016
Pozostałe zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu odsetek od obligacji	444	412
Zobowiązania z tytułu leasingu	186	62
Wycena instrumentów finansowych	0	435
Pozostałe zobowiązania finansowe, razem	630	909

Zobowiązania z tytułu podatków stanowią głównie rozliczenia z tytułu podatku od towarów i usług, podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składki na ubezpieczenia społeczne.

27. INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30 czerwca 2017

	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)					
	Wartość księgowa	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Instrumenty zabezpieczające	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	65 159	0	65 159	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	3 279	3 279	0	0	0	0
Środki pieniężne	15 951	0	0	15 951	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(69 459)	0	0	0	0	(69 459)
Zobowiązania finansowe	(43 039)	0	0	0	0	(43 039)
Kredyty i pożyczki	(23 329)	0	0	0	0	(23 329)
	(51 438)	3 279	65 159	15 951	0	(135 827)

Stan na 31 grudnia 2016

	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)					
	Wartość księgowa	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Instrumenty zabezpieczające	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	50 097	0	50 097	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	253	253	0	0	0	0
Środki pieniężne	12 557	0	0	12 557	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(24 915)	0	0	0	0	(24 915)
Zobowiązania finansowe	(43 200)	0	0	0	(456)	(42 744)
Kredyty i pożyczki	(4 998)	0	0	0	0	(4 998)
	(10 206)	253	50 097	12 557	(456)	(72 657)

Instrumenty zabezpieczające

Na dzień 30.06.2017 roku Grupa miała zawarte transakcje zabezpieczające kursy walut typu „forward” na łączną kwotę 14.700 tys. EUR oraz 7.500 tys. NOK, a na dzień 31.12.2016 roku 28.950 tys. EUR oraz 10.900 tys. NOK. Wycena instrumentów zabezpieczających na dzień 30.06.2017 wynosiła 3.278 tys. zł oraz (-) 183 tys. zł na dzień 31.12.2016.

Wycena instrumentów zabezpieczających objęta rachunkowością zabezpieczeń w kwocie 2.071 tys. zł została odniesiona na kapitały własne, a wycena instrumentów nie objętych rachunkowością zabezpieczeń w kwocie 1.207 tys. zł w wynik roku bieżącego (na dzień 31.12.2016 kwoty te wyniosły odpowiednio (-)437 tys. zł i 254 tys. zł.

Szczegółowe zestawienie kontraktów forward niezrealizowanych na dzień 30 czerwca 2017 oraz 31 grudnia 2016 przedstawia się następująco:

Stan na 30.06.2017

Waluta bazowa	Data zakończenia transakcji	Kwota w walucie bazowej	Kwota w PLN	Zysk/strata
EUR	III kwartał 2017r	8 800	39 011	1 721
NOK	III kwartał 2017r	5 500	2 648	208
EUR	IV kwartał 2017	5 900	26 378	1 259
NOK	IV kwartał 2017	2 000	978	90
Razem	EUR	14 700	65 389	2 980
	NOK	7 500	3 626	298

Stan na 31.12.2016

Waluta bazowa	Dzień zakończenia transakcji	Kwota w walucie bazowej	Kwota w PLN	Zysk/strata
EUR	I kwartał 2017	7 100	31 740	286
NOK	I kwartał 2017	3 100	1 478	(34)
EUR	II kwartał 2017	7 950	35 566	116
NOK	II kwartał 2017	4 000	1 904	(49)
EUR	III kwartał 2017	8 800	39 011	(475)
NOK	III kwartał 2017	3 800	1 829	(30)
EUR	IV kwartał 2017	5 100	22 979	3
Razem	EUR	28 950	129 296	(70)
	NOK	10 900	5 211	(113)

Zabezpieczenia dotyczą przyszłych prognozowanych przepływów pieniężnych w EUR i NOK z tytułu sprzedaży, które nastąpią w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przewiduje się więc, że kwoty odniesione na kapitały własne wywrą wpływ na wynik finansowy w przeciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym nie uległy zmianie od 31.12.2016 roku.

Wartość godziwa

Wartość godziwa instrumentów finansowych.

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz krótkoterminowe depozyty bankowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
2. Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
3. Otrzymane pożyczki - wartość bilansowa większości wymienionych instrumentów (poza pożyczkami udzielonymi przez WFOŚiGW) jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny, oparty na stopach rynkowych charakter ich oprocentowania.

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Do wyceny zobowiązań z tytułu pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, o wartości 3.278 tys. zł na 30 czerwca 2017 r. oraz pochodnych instrumentów finansowych o (-) 183 tys. zł na 31.12.2016 r., zastosowano poziom 2 wyceny. Wartość godziwa forwardów walutowych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji kalkulowane w oparciu o różnicę pomiędzy ceną terminową a ceną transakcyjną. Cena terminowa kalkulowana jest w oparciu o fixing NBP i krzywą stóp procentowych implikowaną z transakcji fx swap.

28. ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Stan na 30 czerwca 2017

1. Na nieruchomościach użytkowanych na podstawie umowy leasingu finansowego przez Odlewnię Żeliwa Śrem SA (własność spółki Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate SKA) o wartości 66.709 tys. zł ustanowiona była hipoteka na rzecz Raiffeisen Bank Polska SA oraz na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA (na drugim miejscu) z tytułu udzielonych Odlewni Żeliwa Śrem SA kredytów w rachunku bieżącym.
2. Na rzeczowych aktywach trwałych spółki Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. ustanowione były następujące zabezpieczenia:
 - hipoteka na nieruchomościach o wartości netto 12.875 tys. zł na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA z tytułu udzielonego kredytu w rachunku bieżącym,
 - zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości netto 9.035 tys. zł, na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.
 - zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości netto 3.800 tys. zł, na rzecz Raiffeisen Bank Polska SA z tytułu umowy o udzielenie gwarancji bankowej.
3. Na nieruchomościach Kuźni Glik Sp. z o.o. o wartości 21.983 tys. zł ustanowiona była hipoteka na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz Banku Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu umów o udzielenie kredytów w rachunku bieżącym. Maszyny i urządzenia o wartości netto 4.089 tys. zł objęte zostały umową przewłaszczenia z tytułu zabezpieczenia dostaw.

Stan na 31 grudnia 2016

1. Na nieruchomościach użytkowanych na podstawie umowy leasingu finansowego przez Odlewnię Żeliwa Śrem SA (własność spółki Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate SKA) o wartości 66.287 tys. zł ustanowiona była hipoteka na rzecz Raiffeisen Bank Polska SA oraz na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA (na drugim miejscu) z tytułu udzielonych Odlewni Żeliwa Śrem SA kredytów w rachunku bieżącym.
2. Na rzeczowych aktywach trwałych spółki Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. ustanowione były następujące zabezpieczenia:
 - hipoteka na nieruchomościach o wartości netto 13.213 tys. zł na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA z tytułu udzielonego kredytu w rachunku bieżącym,
 - zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości netto 2.747 tys. zł, na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.
 - zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości netto 3.974 tys. zł, na rzecz Raiffeisen Bank Polska SA z tytułu umowy o udzielenie gwarancji bankowej.
3. Na nieruchomościach Kuźni Glik Sp. z o.o. o wartości 22.573 tys. zł ustanowiona była hipoteka na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz Banku Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu umów o udzielenie kredytów w rachunku bieżącym. Maszyny i urządzenia o wartości netto 4.342 tys. zł objęte zostały umową przewłaszczenia z tytułu zabezpieczenia dostaw.

Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Stan na 30 czerwca 2017

1. Na zapasach Odlewni Żeliwa Śrem SA o wartości netto 17.944 tys. zł ustanowiony był zastaw rejestrowy na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.
2. Na zapasach Piomy-Odlewni Sp. z o.o. o wartości 12.000 tys. zł ustanowiony był zastaw rejestrowy na rzecz Raiffeisen Bank Polska SA z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.
3. Na zapasach Kuźni Glinik Sp. z o.o. o wartości netto 8.933 tys. zł ustanowiony był zastaw rejestrowy na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.

Stan na 31 grudnia 2016

1. Na zapasach Odlewni Żeliwa Śrem SA o wartości netto 19.198 tys. zł ustanowiony był zastaw rejestrowy na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.
2. Na zapasach Piomy-Odlewni Sp. z o.o. o wartości 10.900 tys. zł ustanowiony był zastaw rejestrowy na rzecz Raiffeisen Bank Polska SA z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.
3. Na zapasach Kuźni Glinik Sp. z o.o. o wartości netto 7.140 tys. zł ustanowiony był zastaw rejestrowy na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.

29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy Spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w poniższym zestawieniu.

	Sprzedaż dóbr i usług	Zakup dóbr i usług	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty finansowe	Pozostałe koszty operacyjne	Zobowiązania	Należności
	za okres 01.01.2017 do 30.06.2017						stan na 30.06.2017	
Jednostki dominujące								
TDJ SA	0	87	0	0	0	434	83*	0
Pozostałe jednostki powiązane								
FAMUR SA	14 417	4 236	0	0	0	0	1 469	9 093
Kopex S.A.	7 643	85	0	0	75	0	7	2 475
Zamet Industry S.A.	2	40	0	3	0	0	14	5
Fugo Zamet sp. z o.o.	1 036	111	0	0	0	0	94	1 245
Zamet Budowa Maszyn S.A.	117	186	0	0	0	0	0	56
Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze "Glinik" Sp. z o.o.	1 575	82	0	0	0	0	0	353
FAMUR FAMAK S.A.	188	0	0	0	0	0	0	192
OOE Sp. z o.o. - Gorlice	3	2 253	0	0	0	0	429	1
TDJ Estate	0	2	0	0	0	0	0	0
	24 981	7 082	0	3	75	434	2 096	13 420

*Zobowiązanie nie obejmuje zobowiązania z tytułu dywidendy

	Sprzedaż dóbr i usług	Zakup dóbr i usług	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty finansowe	Pozostałe koszty operacyjne	Zobowiązania	Należności
	za okres 01.01.2016 do 30.06.2016						stan na 31.12.2016	
Jednostki dominujące								
TDJ SA	0	17	0	0	0	387	82	0
Pozostałe jednostki powiązane								
FAMUR S.A.	17 153	4 317	0	0	0	68	1 597	9 811
Kopex SA	0	0	0	0	0	0	0	309
Zamet Industry S.A.	380	32	0	0	0	0	8	0
Zamet Budowa Maszyn SA	38	0	0	0	0	0	1	14
OOE Sp. z o.o. Gorlice	1	1 980	0	0	0	0	310	1
Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze "Glinik" Sp. z o.o.	935	271	0	0	0	0	0	430
FUGO Sp. z o.o.	2 628	162	0	0	0	0	25	2 596
FAMUR FAMAK S.A.	286	0	0	0	0	0	0	26
FPM Mikołów	0	0	0	0	0	0	0	6
TDJ Estate Sp. z o.o.	0	2	0	0	0	0	0	0
Galantine Sp. z o.o.	0	96	0	0	236	0	0	0
Invest 11 TDJ Finanse Sp. z o.o.	0	0	0	0	167	0	0	0
Razem	21 421	6 877	0	0	403	455	2 023	13 193

a) transakcje handlowe

Transakcje handlowe dokonywane w ramach bieżącej działalności gospodarczej prowadzonej przez poszczególne Spółki należące do Grupy Kapitałowej - w opinii zarządu jednostki dominującej - były oparte na cenach rynkowych i były transakcjami typowymi i rutynowymi.

b) pożyczki

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym nie udzielały pożyczek dla podmiotów powiązanych innych niż Spółki wchodzące w skład Grupy.

Wszystkie pożyczki udzielane były bez zabezpieczeń, oraz na warunkach rynkowych.

c) świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego

Świadczenia dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej PGO S.A. (poprzednio Polskiej Grupy Odlewniczej S.A.) wypłacone w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2017 stanowiły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze, które wyniosły 218 tys. zł netto, w tym program kafeteryjny 6 tys. zł. (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2016 - 151 tys. zł netto, w tym program kafeteryjny 6 tys. zł),
- wynagrodzenia z realizacji praw wynikających z otrzymanych akcji fantomowych 268 tys. zł. (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2016 - 413 tys. zł),

d) inne

Spółki wchodzące w skład Grupy nie udzielały i nie otrzymywały żadnych gwarancji oraz poręczeń od jednostek powiązanych. Nie tworzyły w ciężar kosztów odpisów na należności wątpliwe lub nieściągalne od podmiotów powiązanych. Spółki nie uczestniczyły we wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.

1. Należności warunkowe

Brak

2. Zobowiązania warunkowe

Stan na 30.06.2017

Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.

- gwarancja bankowa z Raiffeisen Bank Polska S.A. na kwotę 1.735 tys. zł, która stanowi zabezpieczenie spłaty przez spółkę preferencyjnego kredytu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- gwarancja ubezpieczeniowa na kwotę 8,7 tys. zł, która stanowi zabezpieczenie należytego wykonania i właściwego usunięcia wad, z ostatecznym terminem ważności do 02.05.2021 r.

Kuźnia „GLINIK” Sp. z o.o.

- gwarancja bankowa z Raiffeisen Bank Polska S.A. na kwotę 92,3 tys. zł, która stanowi gwarancję dobrego wykonania kontraktu z terminem ważności do stycznia 2018 roku.

Stan na 31.12.2016

Pioma-Odlewnia Spółka z o.o.

- gwarancja bankowa z Raiffeisen Bank Polska S.A. na kwotę 1.735 tys. zł, która stanowi zabezpieczenie spłaty przez spółkę preferencyjnego kredytu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- gwarancja ubezpieczeniowa na kwotę 8,7 tys. zł, która stanowi zabezpieczenie należytego wykonania i właściwego usunięcia wad, z ostatecznym terminem ważności do 02.05.2021 r.

Kuźnia „GLINIK” Sp. z o.o.

- gwarancja bankowa z Raiffeisen Bank Polska S.A. na kwotę 1.000 tys. zł, która stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie, z terminem ważności do 02.01.2017 r.
- trzy gwarancje bankowe z Raiffeisen Bank Polska S.A. na kwotę 201 tys. zł, które stanowią wadium przetargowe oraz gwarancję dobrego wykonania kontraktu z terminem ważności do stycznia oraz marca 2017 roku.

31. INFORMACJE O FIRMIE AUDYTORSKIEJ

Spółka w dniu 14 czerwca 2017 r. zawarła z Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.k. z siedzibą w Warszawie umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego jednostkowego wg stanu na dzień 31.12.2017, badania skonsolidowanego sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2017 oraz o dokonanie przeglądu śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego wg stanu na dzień 30.06.2017

Wysokość netto wynagrodzenia za wykonanie umowy wynosi 62 tys. zł.

32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

1. W dniu 10.07.2017 spółka PGO Services Spółka z o.o. została wpisana do KRS i w miesiącu lipcu rozpoczęła działalność gospodarczą.
2. W dniu 10.07.2017 środki na wypłatę dywidendy zostały przekazane przez PGO Spółka Akcyjna na rachunek Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.
3. W dniu 02.08.2017 Odlewnia Żeliwa Śrem SA nabyła od Piomy-Odlewni Sp. z o.o. w celu umorzenia 280.351 akcji co stanowi 11,55% kapitału Spółki. Po dokonaniu umorzenia akcji udział spółki Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. w kapitale Odlewni Żeliwa Śrem SA zmniejszy się do poziomu 2,86%.
4. W dniu 01.09.2017 Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o dokonaniu wpisu w rejestrze przedsiębiorców zmiany Statutu Spółki polegającej na zmianie § 2 ust. 1 i 2:
Dotychczasowe brzmienie § 2 ust. 1 i 2 Statutu Spółki:
"1. Spółka działa pod firmą POLSKA GRUPA ODLEWNICZA Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu POLSKA GRUPA ODLEWNICZA S.A."
Nowe brzmienie § 2 ust. 1 i 2 Statutu Spółki:
"1. Spółka działa pod firmą PGO Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu firmy PGO S.A."
5. W dniu 14 września 2017 r. Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Spółki Pana Andrzeja Bulanowskiego i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży.
6. W dniu 18 września 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej Spółki Pana Jacka Krysińskiego.

Dariusz Ginalski - Prezes Zarządu

.....

Lucjan Augustyn - Wiceprezes Zarządu

.....

Andrzej Bulanowski - Wiceprezes Zarządu

.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg:
Renata Mokryńska - Główny Księgowy

.....

Katowice, dnia 29 września 2017 roku