

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZASTAL SA**

**za I półrocze 2017 r.
obejmujące okres
od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.**



SPIS TREŚCI

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINASOWEJ
ZASTAL SA NA DZIEŃ 30.06.2017 R.**

w tys. zł

	Noty	30.06.2017	31.12.2016
I. Aktywa trwałe		64 343	76 433
1. Wartości niematerialne i prawne		93	99
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 082	2 244
3. Należności długoterminowe		-	-
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		-	-
4. Inwestycje długoterminowe		61 869	73 828
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	2 a,b	61 869	73 828
a) w jednostkach powiązanych		55 274	67 234
b) w pozostałych jednostkach		6 595	6 594
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		299	262
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 a	299	262
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 b	-	-
II. Aktywa obrotowe		6 663	5 182
1. Zapasy		1 781	721
2. Należności krótkoterminowe		1 839	1 800
2.1. Od jednostek powiązanych		100	98
2.2. Od pozostałych jednostek		1 739	1 702
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 507	1 172
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 c	1 507	1 172
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 c	1 536	1 489
A k t y w a r a z e m		71 006	81 615

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
ZASTAL SA NA DZIEŃ 30.06.2017 R.**

w tys. zł

	Noty	30.06.2017	31.12.2016
I. Kapitał własny		-14 027	-1 760
1. Kapitał zakładowy	5	33 500	33 500
2. Kapitał zapasowy		67 138	67 138
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-102 398	8
5. Zysk (strata) netto		-12 267	-102 406
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		85 033	83 375
1. Rezerwy na zobowiązania		492	474
1.1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 a	299	262
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		141	198
a) długoterminowa	6 b	51	43
b) krótkoterminowa	6 c	90	155
1.3. Pozostałe rezerwy	6 d	52	14
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		52	14
2. Zobowiązania długoterminowe	7	68 025	68 199
2.1. Wobec pozostałych jednostek		68 025	68 199
3. Zobowiązania krótkoterminowe		16 181	14 506
3.1. Wobec jednostek powiązanych		11 051	9 887
3.2. Wobec pozostałych jednostek		5 130	4 619
4. Rozliczenia międzyokresowe		335	196
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	8	335	196
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		335	196
P a s y w a r a z e m		71 006	81 615

Wartość księgowa		-14 027	-1 760
Liczba akcji (w szt.)		33 499 539	33 499 539
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-0,42	-0,05

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZASTAL SA
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 30.06.2017 R.**

WYBRANE POZYCJE	Od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	6 711	3 221
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 866	3 742
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-155	-521
Pozostałe przychody operacyjne	266	261
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	668	670
Pozostałe koszty operacyjne	159	201
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	-716	-1 131
Przychody finansowe	3 265	3 311
Koszty finansowe	14 816	87 577
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-12 267	-85 397
Podatek dochodowy	-	-14 877
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej	-12 267	-70 520
Działalność zaniechana	-	-
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata netto	-12 267	-70 520
Inne całkowite dochody		
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
Aktualizacja wyceny		-
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-12 267	-70 520
Zysk / Strata netto przypadająca :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-12 267	-70 520
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Całkowity dochód/Strata netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-12 267	-70 520
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Zysk/Strata na jedną akcję (w zł./na jedną akcję)	-0,37	-2,11
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	-0,37	-2,11
rozwodniony	-0,12	-0,70

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZASTAL SA ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2017 R.

w tys. zł.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszacowania inwestycji	Kapitał rezerwowy wkład komplementariusza	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 01 stycznia 2016r.	33 500	-	0	-	-	67 146	100 646	-	100 646
Strata netto za okres sprawozdawczy						-70 520	-70 520		-70 520
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-		-
Stan na 30 czerwca 2016r.	33 500	-	0	-	-	-3 374	30 126	-	30 126
Stan na 01 stycznia 2016r.	33 500	-	0	-	-	67 146	100 646	-	100 646
Zysk netto za okres sprawozdawczy						-102 406	-102 406	-	-102 406
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2016r.	33 500	-	0	-	-	-35 260	-1 760	-	-1 760
Stan na 01 stycznia 2017r.	33 500	-	0	-	-	-35 260	-1 760	-	-1 760
Strata netto za okres sprawozdawczy	-					-12 267	-12 267	-	-12 267
Pozostałe całkowite dochody	-					-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2017r.	33 500	-	0	-	-	-47 527	-14 027	-	-14 027

SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-12 267	-85 397
II. Korekty razem	12 230	85 412
1. Amortyzacja	184	191
2. Zysk (Strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Zysk (Strata) na inwestycjach	11 774	84 218
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24	9
5. Zmiana stanu rezerw	18	-72
6. Zmiana stanu zapasów	-1 060	137
7. Zmiana stanu należności	-33	124
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1267	1 399
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	56	-594
10. Inne korekty		-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-37	15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inne wpływy inwestycyjne	2	-
3. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	34
4. Wpływy z tytułu odsetek od pożyczek	-	-
5. Nabycie środków trwałych	-7	-39
6. Nabycie aktywów finansowych	-	-
7. Inne wydatki (udzielone pożyczki)	-50	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-55	-5
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek	670	83
3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-175	-165
4. Odsetki zapłacone	-13	-15
5. Spłata pożyczek	-350	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	132	-97
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A +/- B +/- C)	40	-87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	40	-87
F. Środki pieniężne na początek okresu	15	88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	55	1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne

1. ZASTAL S.A. Zielona Góra ul. Sulechowska 4a .
2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki to produkcja wyrobów metalowych.
3. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Zielonej Górze ul. Kożuchowska 8 ,VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS-67681.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku, a porównywalne dane finansowe od 01.01.2016 do 30.06.2016 roku oraz na dzień 31.12.2016 roku.
5. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie sporządzone za okres pierwszego półrocza prezentuje dane wg MSR. Pierwszym pełnym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej było sprawozdanie za rok 2013.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Poniższe uwarunkowania i zagadnienia ,wskazują, że zachodzi istotna niepewność mogąca budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Spółka okres sprawozdawczy zamknęła stratą netto na poziomie 12.267 tys. zł. Strata na działalności operacyjnej wyniosła 716 tys. zł. Spółka wykazuje w długoterminowych aktywach finansowych aktywa o wartości łącznej 61.869 tys. zł, na które składają się udziały i akcje w jednostkach powiązanych na kwotę 55.274 tys. zł. oraz nabyte obligacje i udziały jednostek trzecich. Zgodnie z informacją przedstawioną w nocie 2a, ze względu na brak informacji dotyczących wyników finansowych podmiotów, które wyemitowały obligacje nie przeprowadzono testów na utratę wartości tych aktywów. Na wartość udziałów jednostek zależnych wpływ ma sytuacja poszczególnych Spółek ale także sytuacja w Zastal SA i całej grupie kapitałowej Zastal., .

Zobowiązania krótkoterminowe w pierwszym półroczu wzrosły o kwotę 1.675 tys. zł., głównie za sprawą wzrostu zobowiązań wobec podmiotów powiązanych, wzrosły zobowiązania handlowe jak i z tytułu otrzymanych pożyczek. Spółka wykazuje wysoki stan zobowiązań długoterminowych inwestycyjnych z terminem płatności na koniec listopada 2017 r. W spółce występują także przeterminowane zobowiązania publiczno-prawne. Łączna wartość zobowiązań (razem z rezerwami) przewyższa wartość aktywów o 14.027 tys. zł (ujemne kapitały własne).

Przepływy z działalności operacyjnej za pierwsze półrocze 2017 r. były ujemne i wyniosły (-) 37 tys. zł.

Spółka w latach poprzednich dokonała całkowitej zmiany głównych źródeł przychodów, czego efektem jest stale rosnąca wartość osiąganych przychodów ze sprzedaży związanej z działalnością produkcyjną i usługową. Wprowadzane są coraz bardziej zaawansowane technologicznie wyroby, co sprawia że zwiększa się ilość kontrahentów zainteresowanych długoterminową współpracą jak i możliwością powierzenia znacznej części kooperacji.

Mając to na uwadze podjęto decyzje o przeniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa, opisana w nocie dotyczącej wydarzeń po dniu bilansowym, obejmującej działalność produkcji metalowej od osobnej spółki zależnej, która nie będzie obciążana działalnością finansową dotyczącą holdingu. Tym

samym będzie to podmiot zajmujący się tylko działalnością produkcyjną, która w sposób bezpośredni będzie odzwierciedlona w jego wyniku finansowym.

Spółka Zastal w swojej działalności skupi się wyłącznie na obsłudze finansowo zarządczej podmiotów z Grupy.

Zobowiązania publiczno prawne spółki dotyczą działalności produkcyjnej i z nią zostaną powiązane, podmiot przejmujący będzie zobligowany do zabezpieczenia zobowiązania jak i zapewni środków na spłatę, które będą pochodzić z bieżącej działalności.

Zobowiązania z tyt. zakupu aktywów finansowych zostaną sfinansowane z podwyższenia kapitału.

W 2015 roku nastąpiło w spółce warunkowe podwyższenie kapitału o kwotę 67 mln zł. Spółka dokonała przydziału warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje.

Powyższe powoduje, że na dzień publikacji Zarząd sporządził sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności przez spółkę.

8. Pozostałe informacje ogólne zawarto w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zastal SA na dzień 30 czerwca 2017 roku.
9. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6-ciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 02.10.2017 roku.
10. Spółka sporządziła również skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2017 roku, które zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 02.10.2017 roku.
11. Zastal SA będący jednostką dominującą w GK Zastal w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym prezentuje wszystkie aktywa i zobowiązania za okresy porównywalne w wartościach jakie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za te okresy. Przychody spółki w zasadniczej części nie podlegają żadnej sezonowości.
12. Spółka prowadzi jednorodną działalność operacyjnie i nie rozróżnia segmentów operacyjnych z tytułu rodzaju działalności i kryterium obszaru geograficznego. W sprawozdaniu finansowym nie zamieszcza informacji na temat segmentów operacyjnych.
Sprzedaż jest generowana wyłącznie z działalności produkcyjnej i jest to jedyny segment operacyjny.

II. Istotne zasady rachunkowości

1. . Skrócony jednostkowy raport finansowy za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. został sporządzony zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Zastal S.A. powinien być czytany wraz z ostatnim raportem rocznym. Sprawozdanie finansowe niniejszego raportu półrocznego zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznych sprawozdaniach finansowych (skonsolidowanym i jednostkowym) sporządzonych na dzień 31 grudnia 2016 r
2. Spółka nie dokonywała zmian zasad księgowości stosowanych w okresie sprawozdawczym od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku
3. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podawane są w tysiącach PLN.

Nowe oraz zmienione standardy i interpretacje przyjęte do stosowania w UE przed 1 stycznia 2017 r. i obowiązujące w UE od 2017 r. obejmują:

Zmiany MSR/MSSF (zatwierdzone)

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) przyjęła w 2016 roku następujące zmiany:

STANDARD	OPIS ZMIAN	DATA OBOWIĄZYWANI A W UNII
----------	------------	----------------------------------

		EUROPEJSKIEJ
Coroczne poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)	Zestaw poprawek dotyczących: - MSSF 2 – kwestia warunków nabycia uprawnień; - MSSF 3 – wyjaśnienie obowiązku uiszczenia zapłaty warunkowej; - MSSF 8 – kwestia prezentacji segmentów operacyjnych; - MSSF 13 – wyjaśnienie dotyczące braku dyskonta; - MSR 16 / MSR 38 – kwestia ujęcia wartości bilansowej brutto i amortyzacji w modelu wartości przeszacowanej, - MSR 24 - definicja kadry zarządzającej.	1 stycznia 2016
MSR 19 Świadczenia pracownicze	Zmiana dotyczy ujęcia świadczeń wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie przy ujmowaniu programów określonych świadczeń.	1 stycznia 2016

Spółka nie stwierdza istotnego wpływu powyższych zmian w standardach i interpretacjach na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

Zmiany MSR/MSSF (przyjęte do stosowania)

Nowe i zmienione standardy i interpretacje przyjęte do stosowania w UE w 2017 roku obejmują:

STANDARD	OPIS ZMIAN	DATA OBOWIĄZYWANIA W UNII EUROPEJSKIEJ
Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Inicjatywa dot. ujawniania informacji	1 stycznia 2017
Zmiany do MSR 12 Podatek odroczoney	Rozpoznawanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat	1 stycznia 2017

Zmiany MSR/MSSF (niezatwierdzone)

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2017 roku:

STANDARD	OPIS ZMIAN	DATA OBOWIĄZYWANIA W UNII EUROPEJSKIEJ
Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji	Standard reguluje kwestie klasyfikacji i wyceny transakcji płatności na bazie akcji	1 stycznia 2018
Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28	Doprecyzowanie zapisów dotyczących ujęcia jednostek inwestycyjnych w konsolidacji.	Pierwotnie 1 stycznia 2016. Do dnia dzisiejszego niezatwierdzone przez UE
MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami)	Zmiana klasyfikacji i wyceny - zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.	1 stycznia 2018
MSSF 15 Przychody z umów z klientami	MSSF 15 ujednoliciła wymogi dotyczące ujmowania przychodów.	1 stycznia 2018

MSSF 16 Leasing Standard wprowadza rozróżnienie pomiędzy umową leasingu a umową o świadczenie usług. 1 stycznia 2019

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka nie dokonała zmiany sposobu dokonywania szacunków, które miałyby istotny wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

III. Noty objaśniające

1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tys. zł.

	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na 01.01.2016	-	-	4 073	242	26	8	-	4 349
- zwiększenie zakup, przemieszczenia	-	-	24	-	-	-	-	24
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż, przemieszczenia	-	-	3	78	5	-	-	86
b) wartość brutto na 31.12.2016	-	-	4 094	164	21	8	-	4 287
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2016	-	-	1 558	151	21	-	-	1 730
- naliczenie roczne	-	-	353	19	1	-	-	373
- likwidacja , sprzedaż	-	-	3	54	3	-	-	60
- korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31.12.2016	-	-	1 908	116	19	-	-	2 043
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
g) wartość netto na 31.12.2016	-	-	2 186	48	2	8	-	2 244

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tys. zł.

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na 01.01.2017	-	-	4 094	164	21	8	-	4 287
- zwiększenie zakup	-	-	11	-	5	-	-	16
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż	-	-	6	-	-	-	-	6
- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
b) wartość brutto na 30.06.2017	-	-	4 099	164	26	8	-	4 297
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2017	-	-	1 908	116	19	-	-	2 043
- naliczenie roczne	-	-	170	7	0	-	-	177
- likwidacja , sprzedaż	-	-	5	-	-	-	-	5
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2017	-	-	2 073	123	19	-	-	2 215
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2017	-	-	-	-	-	-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 30.06.2017	-	-	-	-	-	-	-	-
g) wartość netto na 30.06.2017	-	-	2 026	41	7	8	-	2 082

Wartość bilansowa środków trwałych w leasingu wynosi 1.557 tys. zł.

Na dzień 30.06.2017r. nie było ograniczeń dotyczących prawa własności rzeczowych środków trwałych, poza środkami znajdującymi się w leasingu.

2. AKTYWA FINANSOWE

- Długoterminowe aktywa finansowe to udziały i akcje głównie w podmiotach zależnych oraz obligacje długoterminowe.
- Posiadane udziały i akcje zaliczone do długoterminowych aktywów finansowych, które nie są notowane na aktywnym regulowanym rynku wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości a odpis zalicza się do kosztów finansowych. Akcje zaliczone do długoterminowych aktywów finansowych notowane na regulowanym rynku wyceniane są w wartości godziwej ustalonej jako iloczyn ceny z ostatniego dnia notowań i ilości posiadanych akcji.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to akcje zakwalifikowane jako dostępne do sprzedaży, wycenione są w wartości godziwej, a skutki przeszacowania zaksięgowano przez wynik finansowy.

Nota 2 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) w jednostkach zależnych	55 274	67 234
- udziały lub akcje	55 274	67 234
- udzielone pożyczki	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
c) w pozostałych jednostkach	6 595	6 594
- udziały lub akcje	61	194
- udzielone pożyczki	-	-
- obligacje	6 534	6 400
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	61 869	73 828

Kwotę 6.534 tys. zł. długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach stanowią obligacje wyemitowane przez podmioty spoza Grupy Kapitałowej Zastal. Ze względu na brak informacji dotyczących wyników finansowych podmiotów, które wyemitowały obligacje nie przeprowadzono testów na utratę wartości.

W pierwszym półroczu 2017 roku spółka rozwiązała odpisy na udziały i akcje w podmiotach zależnych na kwotę 2.518 tys. zł. oraz utworzyła odpisów na udziały w podmiotach zależnych na kwotę 14.479 tys. zł.

Nota 2 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	73 828	187 553
- udziały i akcje	67 294	181 153
- pożyczki	-	-
- obligacje	6 534	6 400
b) zwiększenia (z tytułu)	-	546
- obligacje - przeniesienia	-	-
- udziały – zakup, podwyższenie kapitału	-	139
- udziały – korekta odpisu wartości	-	407
c) zmniejszenia (z tytułu)	12 093	114 271
- pożyczki - odpis wartości	-	-
- udziały i akcje - odpis wartości	11 959	114 271
- udziały - przeniesienia	-	-
d) stan na koniec okresu	61 869	73 828
- udziały i akcje	55 335	67 294
- pożyczki	-	-
- obligacje	6 534	6 534

Nota 2 c

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) w jednostkach zależnych	882	869
- udzielone pożyczki	882	772
- akcje	-	97
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
c) w pozostałych jednostkach powiązanych	-	-
- akcje	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
d) w pozostałych jednostkach	569	288
- akcje	566	283
- udzielone pożyczki	3	5
e) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56	15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56	15
- inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 507	1 172

AKTYWA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	Pożyczki i należności	Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2016						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Należności i pożyczki						
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		48 670	25 158			73 828
<i>Aktywa obrotowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 800					1 800
Pożyczki	777					777
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		380				380

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					15	15
Kategoria aktywów finansowych razem	2 577	49 050	25 158	-	15	76 800
Stan na 30.06.2017						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Należności i pożyczki						
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		36 849	25 020			61 869
<i>Aktywa obrotowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 839					1 839
Pożyczki	886					886
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		566				566
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					55	55
Kategoria aktywów finansowych razem	2 725	37 415	25 020	-	55	65 215

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – AKTYWA

Nota 3 a

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO POD. DOCHODOWEGO

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	262	2 710
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	37	-
3. Zwiększenie odniesione na kapitały	-	-
4. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	-	2448
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	299	262

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
- remonty rozliczane w czasie	-	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- odsetki dotyczące leasingu	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	-	-

Nota 3 c

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 536	1 489
- prenumeraty	1	-
- ubezpieczenia	4	3
- pozostałe usługi, składki, materiały	2	5
- stażowe	14	-
- koszty V emisji akcji	335	335
- wynagrodzenia	-	-
- ZUS	-	-
- podatek VAT	410	272
- koszty budowy prototypów	632	714
- giełda opłaty	2	-
- opłaty wstępne	136	160
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- naliczone odsetki dot. leasingu	-	-
- remonty rozliczane w czasie	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 536	1 489

4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Nota 4

ODPISY ZMNIEJSZAJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
A. Stan na początek okresu z tytułu:	36 438	15 467
a) należności krótkoterminowe	1 696	1 514
od pozostałych jednostek	1 696	1 514
b) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1 467	1 493
- od jednostek powiązanych	1 406	1 432
- od pozostałych jednostek	61	61
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	26 825	4 083
- od jednostek powiązanych	26 818	4 076
- od pozostałych jednostek	7	7
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje	5 310	7 237
- od jednostek powiązanych	4 774	6 860
- od pozostałych jednostek	536	377
e) długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1 140	1 140
- od jednostek powiązanych	1 140	1 140
B. Zwiększenia (z tytułu)	12 200	23 445
a) należności krótkoterminowe	107	182
- od pozostałych jednostek przeterminowane	107	182
b) długoterminowe aktywa finansowe – udziały akcje	11 985	23 104
- od jednostek powiązanych	11 985	23 104
c) krótkoterminowe aktywa finansowe – pożyczki	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje	108	159
- od jednostek powiązanych	97	-
- od jednostek pozostałych	11	159
C. Zmniejszenia (z tytułu)	104	2 474
a) należności krótkoterminowe	-	-
- od pozostałych jednostek spłata, spisanie	-	-

b) długoterminowe aktywa finansowe – pożyczki	-	-
- od jednostek powiązanych	splata	-
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	85	362
- od jednostek powiązanych	korekta odpisu	85
- od pozostałych jednostek	-	-
d) krótkoterminowe aktywa finansowe – pożyczki	-	26
- od jednostek powiązanych	splata	-
e) krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje	19	2 086
- od jednostek powiązanych	-	2 086
- od jednostek pozostałych	19	-
D. Stan na koniec okresu z tytułu:	48 534	36 438
a) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	38 725	26 825
- od jednostek powiązanych	38 718	26 818
- od pozostałych jednostek	7	7
b) należności krótkoterminowe	1 803	1 696
- od pozostałych jednostek	1 803	1 696
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1 467	1 467
- od jednostek powiązanych	1 406	1 406
- od pozostałych jednostek	61	61
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje	5 399	5 310
- od jednostek powiązanych	4 871	4 774
- od pozostałych jednostek	528	536
e) długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1 140	1 140
- od jednostek powiązanych	1 140	1 140

5. KAPITAŁY

Nota 5

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

w tys. zł.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
I	na okaziciela	zwykłe		99 539	99 539	gotówka	17.12.1990	17.12.1990
II	na okaziciela	zwykłe		13 123 079	13 123 079	gotówka	25.10.1991	25.10.1991
III	na okaziciela	zwykłe		7 276 921	7 276 921	kap. zap. i rez.	03.11.1997	03.11.1997
IV	na okaziciela	zwykłe		10 000 000	10 000 000	gotówka	31.10.2011	30.12.2011
V	na okaziciela	zwykłe		3 000 000	3 000 000	gotówka	05.11.2014	05.11.2014
Liczba akcji, razem				33 499 539				
Kapitał zakładowy, razem					33 499 539			

Informacja o kapitale zakładowym

Kapitał akcyjny wynosi 33.499.539 zł i dzieli się na 33.499.539 akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość 1 zł., są to akcje zwykłe.

Spółka wyemitowała warianty subskrypcyjne serii A w ilości 66.999.078 szt. uprawniające do objęcia 66.999.078 szt. akcji VI emisji. Warrantów w całości zostały objęte nieodpłatnie przez inwestorów wybranych przez Zarząd spółki. Terminem wykonania praw do objęcia akcji VI emisji wynikającym z warrantów jest dzień 31 grudnia 2022 roku.

Spółka na dzień publikacji nie posiada informacji o akcjonariuszach przekraczających 5% kapitału akcyjnego Zastal SA.

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

6. REZERWY

Nota 6 a

REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł

	30.06.2017	31.12.2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	262	17 587

2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	530	35
3. Zwiększenia odniesione na kapitały	-	-
3. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	493	17 360
4. Zmniejszenia odniesione na kapitały	-	-
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	299	262

Nota 6 b

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

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	43	28
- odpawy emerytalne	43	28
b) zwiększenia (z tytułu)	8	15
- odpawy emerytalne	8	15
c) rozwiązanie i wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- odpawy emerytalne	-	-
d) stan na koniec okresu	51	43
- odpawy emerytalne	51	43

Nota 6 c

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

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	155	141
- zaległe urlopy	155	141
- odpawy emerytalne	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	155
- zaległe urlopy	-	155
c) wykorzystanie i rozwiązanie (z tytułu)	65	141
- zaległe urlopy wykorzystane	65	141
- odpawy emerytalne	-	-
d) stan na koniec okresu	90	155
- niewykorzystane urlopy	90	155
- odpawy emerytalne	-	-

Nota 6 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
I Rezerwy długoterminowe		
a) stan na początek okresu (z tytułu)	-	-
b) zwiększenia	-	-
c) zmniejszenia	-	-
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	-	-
- dot. poręczeń	-	-
II Rezerwy krótkoterminowe	-	-
a) stan na początek okresu (z tytułu)	14	2
- dot. VAT należny	14	2
b) zwiększenia (z tytułu)	52	14
- dot. VAT należny	52	14
c) zmniejszenia (z tytułu)	14	2
- dot. VAT należny	14	2
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	52	14
- dot. VAT należny	52	14

III Razem pozostałe rezerwy	52	14
-----------------------------	----	----

7. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Nota 7

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) wobec pozostałych jednostek	68 025	68 199
- umowy leasingu finansowego	483	657
- z tytułu zakupu akcji	67 542	67 542
Zobowiązania długoterminowe, razem	68 025	68 199

Spółka posiada znaczące stany zobowiązań z tytułu zakupionych akcji spółek CSY SA i RSY SA na kwotę 67,5 mln. Spółka wyemitowała warranty zamienne na akcje VI emisji w ilości 67 mln szt. Zapłata za objęte akcje nastąpi z podwyższenia kapitału.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
1. Z tytułu dostaw i usług	4 023	3 339
- w tym wobec jednostek powiązanych	2 428	1 811
2. z tytułu emisji obligacji	-	-
3. zobowiązania leasingowe	338	338
4. z tytułu podatków, ubezpieczeń, ceł i innych świadczeń	2 715	2 348
5. z tytułu wynagrodzeń	18	13
6. pozostałe zobowiązania	9 087	8 468
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	16 181	14 506

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2016						
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy					657	657
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe zobowiązania	67 542					67 542
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 093				2 361	12 454
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			1 714			1 714
Leasing finansowy					338	338
Pochodne instrumenty finansowe						-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	77 635	-	1 714	-	3 356	82 705
Stan na 30.06.2017						
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						-
Leasing finansowy					483	483
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe zobowiązania	67 542					67 542
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11 004				2 733	13 737
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty			2 106			2 106

dłużne						
Leasing finansowy					338	338
Pochodne instrumenty finansowe						-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	78 546	-	2 106	-	3 554	84 206

Opis tabeli

ZWG-O zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

ZWG-W zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej.

ZZK zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu,

IPZ instrumenty pochodne zabezpieczające

Poza MSR 39 instrumenty poza zakresem MSR 39

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2016		30.06.2017	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki	777	777	886	886
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 800	1 800	1 839	1 839
Pochodne instrumenty finansowe				
Papiery dłużne	6 534	6 534	6 534	6 534
Akcje spółek notowanych	49 050	49 050	37 415	37 415
Udziały, akcje spółek nienotowanych	18 624	18 624	18 486	18 486
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	15	55	55
Zobowiązania:				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	1 714	1 714	2 106	2 106
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Leasing finansowy	995	995	821	821
Pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	79 996	79 996	81 279	81 279

Aktywa finansowe według poziomów wyceny na 30.06.2017

Aktywa finansowe – Poziom wyceny 1- dotyczy wszystkich aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu z tego:

Notowane na aktywnych rynkach regulowanych – 37 415 tys. zł

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – PASYWA

Nota 8

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
- przychody przyszłych okresów	335	196
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	335	196

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

1. KOSZTY RODZAJOWE

Nota 9

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
a) amortyzacja	184	191
b) zużycie materiałów i energii	3 762	1 558
c) usługi obce	1 041	778
d) podatki i opłaty	5	13
e) wynagrodzenia	2 328	1 883
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	490	374
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	20	31
Koszty według rodzaju, razem	7 830	4 828
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzykresowych	-296	-416
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-668	-670
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 866	3 742

2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Nota 10 a

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
- usługi marketingowe i administracyjne	258	258
- pozostałe	8	3
- usługi reklamowe	-	-
Inne przychody operacyjne, razem	266	261

Nota 10 b

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
- odszkodowania, kary, rekompensata rent, opłaty skarbowe	47	19
- pozostałe	5	0
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107	182
- refakturowanie usług	-	0
Inne koszty operacyjne, razem	159	201

3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Nota 11 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
a) z tytułu udzielonych pożyczek	61	60
- od jednostek powiązanych, w tym:	61	60
- od jednostek zależnych	26	60
- od jednostek stowarzyszonych	35	-
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- od należności	-	-
- od lokat bankowych	0	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	61	60

Nota 11 b

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
a) od kredytów i pożyczek	71	54
- dla jednostek powiązanych	71	54
b) pozostałe odsetki	108	18
- dla innych jednostek, w tym:	108	18
- od leasingu	14	14
- od zobowiązań	94	4
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	179	72

Nota 11 c

PRZYCHODY FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
Aktualizacja wartości inwestycji	2 862	3 249
Inne przychody finansowe	342	2
Przychody finansowe razem;	3 265	3 311

Nota 11 d

KOSZTY FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
Strata ze zbycia inwestycji	-	2 967
Aktualizacja wartości inwestycji	14 635	84 500
Inne	2	38

4. PODATEK DOCHODOWY.

Nota 12

w tys. zł.

	30.06.2017	30.06.2016
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	0	0
Podatek dochodowy bieżący	0	0
<i>Podatek odroczony:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	-	-14 877

Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych		
Podatek odroczony	-	-14 877
Podatek dochodowy razem	-	-14 877

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.

1.	Zmiana stanu należności	w tys. zł.
a)	według bilansu	-33
b)	zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-33

2.	Zmiana stanu zobowiązań	w tys. zł.
a)	według bilansu	1 101
b)	zmiana stanu zobowiązań	
	- leasing spłata kapitału	175
	- dotyczących pożyczek	-
	- zobowiązania z tyt. zakupu śr.trwałych	-9
c)	zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	1 267

3.	Wykaz elementów składających się na pozycję A II 4 "Odsetki i udziały w zyskach" w rachunku przepływów pieniężnych:	w tys. zł.
-	naliczone odsetki do otrzymanych pożyczek	71
-	naliczone ale nie zapłacone odsetki od pożyczek	-60
-	Odsetki dot. leasingów (działalność finansowa)	13
	Ogółem A II 4	24

4.	Pozycja A II 3 "Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej" rachunku przepływów pieniężnych:	w tys. zł.
-	Strata na sprzedaży aktywów finansowych	-
-	Korekta aktualizacji wartości	11 635
-	Aktualizacja wartości udziałów	139
	Ogółem A II 3	11 774

VI. Zobowiązania warunkowe

	w tys. zł.	
	30.06.2017	31.12.2016
1. Zobowiązania warunkowe	-	-
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- ustanowienie hipoteki zwykłej	-	-
- ustanowienie hipoteki kaucyjnej	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- weksel In blanco	-	-
- hipoteka umowna kaucyjna	-	-
2. Inne (z tytułu)	-	-
- wartość gruntów wieczyste użytkowanych	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	-	-

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

1. Transakcje z jednostkami powiązаныmi na dzień 30.06.2017 roku.

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Zastal Wagony Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o. SKA	Landex Bis Sp. z o.o.	Landex Bis Sp. z o.o. S.K.A.	Monitex Sp. z o.o.	Centromax S.A.	Drawex Sp. z o.o.
1.	Należności krótkoterminowe	1	4	5	1	3	77	1	3	1
2.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	50	-	-	655	-	-	65	-	-
Razem aktywa		-								

w tys. zł.

Lp.		Montag Sp. z o.o.	Razem
1.	Należności krótkoterminowe	-	96
2.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	7	777
Razem aktywa			

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Zastal Wagony Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o. S.K.A.	Landex Bis Sp. z o.o.	Landex Bis Sp. z o.o. S.K.A.	Glob Sp. z o.o.	Drawex Sp. z o.o.	CSY S.A.	Monitex Sp. z o.o.	Asas Sp. z o.o.	PPHU ADA Sp. z o.o.	ZASTAL INVESTMENT Sp. z o.o.	Razem
1.	Zobowiązania krótkoterminowe	3098	28		1613		4053	278	711	256	5		203	5	10 250
2.	Rozliczenia międzyokresowe	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152
Razem pasywa		2 876	5	-	762	-	3 626	260	637	358	5	374			8 903

w tys. zł.

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Landex BIS Sp. z o.o. S.K.A.	Landex sp. z o.o. S.K.A.	Drawex sp. z o.o.	CSY S.A.	ASAS Sp. z o.o.	MONITEX Sp. z o.o.	PPHU ADA Sp. z o.o.	Zastal Wagony
1.	Przychody – netto sprzedaż	0	0	8	-					
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat	-	-	23	-			3		
3.	Przychody wycena akcji			-						
4.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji	-	-	-	-					
5.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji	-	-	-	-					

6.	Koszty – odpis wartości udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Koszty ods. od pożyczek	2	27	9	26	5	-	-	2
8.	Koszty przeszacowanie akcji			-	-				
9.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi reklamowe, market., refaktury		-	258	-				
10.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp	132		265	-	262			132
	Razem wynik	-134	-27	15	-26	-267	-	3	-2

Lp.		Glob Sp. z o.o.	Razem
1.	Przychody – netto sprzedaż	-	8
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat oraz rozwiąż. odpisy na pożyczki	-	26
3.	Przychody wycena akcji	-	-
4.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji	-	-
5.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji	-	-
6.	Koszty – odpis wartości udziałów	-	-
7.	Koszty ods. od pożyczek	-	71
8.	Koszty przeszacowanie akcji		-
9.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi reklamowe, market., refaktury		258
10.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp	-	791
	Razem wynik	-	-570

VIII. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariusz z dnia 25 września br. podjęło uchwałę o przeniesieniu od podmiotu zależnego w zamian za udziały zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą Zakład Konstrukcji Stalowych, tym samym zmieniony zostanie profil działalności spółki, która z firmy produkcyjnej stanie się jednostką zorientowaną na zarządzanie strukturą holdingu. Przychody jakie będzie uzyskiwać spółka będą pochodziły głównie z opłat wnoszonych przez spółki należące do Grupy Kapitałowej na rzecz podmiotu zarządzającego strukturą Holdingu oraz działalności finansowej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za pierwsze półrocze roku 2017 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 02.10.2017 roku.

Zielona Góra, dn. 02.10.2017 r.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Robert Truszkowski

WICEPREZES ZARZĄDU

Grzegorz Wrona

PREZES ZARZĄDU

Mariusz Matusik