

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



Henryk Kania

MISTRZ MASARSKI Z PSZCZYNY

Smak XIX-wiecznej tradycji

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



Dla akcjonariuszy ZM Henryk Kania S.A.

W związku ze sporządzeniem skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniający prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec czerwca 2017 roku oraz wyniku finansowego za 6 miesięcy 2017 roku.

Elementy skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

| Temat | Strona |
|---|--------|
| Wybrane dane finansowe | 3 |
| Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 roku, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 875 716 tys. zł | 4 |
| Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 do 30 czerwca 2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości 21 597 tys. zł | 5 |
| Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące całkowite dochody w wysokości 21 597 tys. zł. | 6 |
| Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 583 tys. zł | 7 |
| Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 21 597 tys. zł | 8 |
| Dodatkowe noty i objaśnienia | 9 |

Pszczyna, dnia 28 sierpnia 2017 roku

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



A. WYBRANE DANE FINANSOWE

| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2017 30-06-2017 | 01-01-2016 30-06-2016 | 01-01-2017 30-06-2017 | 01-01-2016 30-06-2016 |
| dane dotyczące skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży | 684 736 | 595 509 | 161 213 | 135 945 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 38 251 | 36 052 | 9 006 | 8 230 |
| Zysk (strata) brutto | 27 372 | 25 542 | 6 445 | 5 831 |
| Zysk (strata) netto | 21 597 | 20 469 | 5 085 | 4 673 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 685 | -39 366 | 632 | -8 987 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -7 281 | -12 815 | -1 714 | -2 925 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 4 013 | 50 658 | 945 | 11 564 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | -583 | -1 523 | -137 | -348 |

| | na 30.06.2017 | na 31.12.2016 | na 30.06.2017 | na 31.12.2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aktywa trwałe | 213 511 | 206 990 | 50 517 | 46 788 |
| Aktywa obrotowe | 662 205 | 595 776 | 156 679 | 134 669 |
| Aktywa razem | 875 716 | 802 765 | 207 196 | 181 457 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 588 124 | 536 771 | 139 152 | 121 332 |
| Zobowiązania długoterminowe | 165 320 | 124 614 | 39 115 | 28 168 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 422 804 | 412 157 | 100 036 | 93 164 |
| Kapitał własny (aktywa netto) | 287 592 | 265 995 | 68 045 | 60 125 |
| Kapitał akcyjny | 6 259 | 6 259 | 1 481 | 1 415 |
| Liczba akcji (w szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 0,17 | 0,37 | 0,04 | 0,08 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | 2,30 | 2,12 | 0,54 | 0,48 |

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

- wybrane pozycje bilansowe na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego oraz analogicznego w okresie poprzednim przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy.

W dniu 30 czerwca 2017 roku 1 EUR = 4,2265 PLN

W dniu 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,4240 PLN

- wybrane pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku 1 EUR = 4,2474 PLN

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku 1 EUR = 4,3805 PLN

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



B. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2017 roku, 31 grudnia 2016 roku oraz 30 czerwca 2016 roku

| Wyszczególnienie | Nota | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|------|----------------|----------------|----------------|
| Aktywa trwałe | | 213 511 | 206 990 | 193 708 |
| Wartość firmy | | 8 187 | 8 187 | 8 187 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 26 | 39 313 | 39 300 | 39 354 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 22 | 164 641 | 157 818 | 144 690 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 23 | 0 | 0 | 0 |
| Udziały i akcje | 24 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 25 | 1 369 | 1 685 | 1 477 |
| Aktywa obrotowe | | 662 205 | 595 776 | 557 436 |
| Zapasy | 27 | 93 183 | 84 252 | 93 754 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 28 | 454 273 | 395 218 | 338 659 |
| Należności pozostałe | 28 | 103 895 | 103 754 | 103 666 |
| Należności budżetowe | 28 | 10 057 | 11 300 | 19 760 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 29 | 189 | 772 | 1 167 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 30 | 0 | 0 | 0 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 31 | 607 | 479 | 430 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 32 | 0 | 0 | 0 |
| AKTYWA OGÓŁEM | | 875 716 | 802 765 | 751 144 |
| Kapitał własny | | 287 592 | 265 995 | 240 288 |
| Kapitał akcyjny | 33 | 6 259 | 6 259 | 6 259 |
| Inne skumulowane całkowite dochody | 33 | 0 | 0 | 0 |
| Zyski zatrzymane | 33 | 281 333 | 259 735 | 234 029 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 165 320 | 124 614 | 164 791 |
| Kredyty bankowe | | 43 717 | 4 000 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 35 | 22 285 | 21 470 | 21 008 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 0 | 0 | 0 |
| Dłużne papiery wartościowe | | 86 826 | 86 676 | 131 200 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 39 | 9 139 | 9 039 | 9 080 |
| Rezerwy na inne zobowiązania | 40 | 100 | 100 | 100 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 3 253 | 3 328 | 3 403 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 422 804 | 412 157 | 346 064 |
| Kredyty bankowe | 34 | 102 665 | 127 935 | 112 523 |
| Dłużne papiery wartościowe | | 44 959 | 44 869 | 48 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 35 | 6 447 | 5 677 | 5 695 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 36 | 212 789 | 188 165 | 178 038 |
| Zobowiązania pozostałe | 37 | 54 490 | 39 265 | 48 048 |
| Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego | 37 | 1 304 | 6 095 | 1 562 |
| Rezerwy na zobowiązania | 40 | 0 | 0 | 0 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 41 | 150 | 150 | 150 |
| PASYWA OGÓŁEM | | 875 716 | 802 765 | 751 144 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



C. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku

| Wyszczególnienie | Nota | 01.01.2017 30.06.2017 | 01.01.2016 30.06.2016 |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży / z działalności operacyjnej | 42 | 684 736 | 595 509 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | | 594 584 | 500 491 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 90 152 | 95 018 |
| Koszty działalności operacyjnej | 43 | 645 716 | 559 382 |
| Amortyzacja | | 4 605 | 3 928 |
| Zużycie materiałów i energii | | 489 579 | 394 976 |
| Usługi obce | | 36 465 | 34 245 |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | | 26 468 | 25 638 |
| Pozostałe koszty | | 4 329 | 6 605 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 89 702 | 94 658 |
| Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku | | -4 158 | 407 |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | | -1 274 | -1 075 |
| Zysk ze sprzedaży | | 39 020 | 36 127 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 44 | 1 200 | 1 196 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 45 | 1 969 | 1 271 |
| Zysk na działalności operacyjnej | | 38 251 | 36 052 |
| Przychody finansowe | 46 | 634 | 861 |
| Koszty finansowe | 47 | 11 512 | 11 371 |
| Zysk brutto | | 27 372 | 25 542 |
| Podatek dochodowy | 48 | 5 775 | 5 073 |
| a) część bieżąca | | 5 360 | 3 580 |
| b) część odroczone | | 416 | 1 493 |
| Zysk netto | | 21 597 | 20 469 |

| | | | |
|---|----|-------------|-------------|
| Średnia liczba akcji | | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na jedną akcję | 49 | 0,17 | 0,16 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



D. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku

| Wyszczególnienie | 01.01.2017 30.06.2017 | 01.01.2016 30.06.2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy | 21 597 | 20 469 |
| Inne całkowite dochody z działalności kontynuowanej | 0 | 0 |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody (netto) / Całkowite dochody ogółem | 0 | 0 |
| Całkowity dochód za okres | 21 597 | 20 469 |
| Liczba akcji (szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Całkowity dochód za okres sprawozdawczy na akcję | 0,17 | 0,16 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



E. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku

| Wyszczególnienie | 01.01.2017 30.06.2017 | 01.01.2016 30.06.2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) brutto | 27 372 | 25 542 |
| Korekty razem | -24 687 | -64 908 |
| 1. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 |
| 2. Amortyzacja | 4 605 | 3 928 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 7 200 | 3 975 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -95 | -13 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0 | 0 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -8 930 | -12 865 |
| 7. Zmiana stanu należności | -57 953 | -121 002 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 40 842 | 68 374 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -204 | -239 |
| 10. Inne korekty z działalności operacyjnej | 0 | 0 |
| 11. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony | -10 151 | -7 067 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 685 | -39 366 |
| Wpływy | 131 | 13 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 131 | 13 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 |
| a) w jednostkach powiązanych / pozostałych | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 |
| Wydatki | -7 412 | -12 828 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -7 412 | -12 828 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości | 0 | 0 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -7 281 | -12 815 |
| Wpływy | 16 000 | 60 035 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 0 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 16 000 | 10 035 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 50 000 |
| 4. Inne wpływy finansowe – odsetki | 0 | 0 |
| Wydatki | -11 987 | -9 377 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Spłaty kredytów i pożyczek | -1 553 | |
| 4. Płatności innych zobowiązań finansowych | -3 475 | -4 969 |
| 5. Odsetki | -6 959 | -4 408 |
| 6. Inne wydatki finansowe | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 4 013 | 50 658 |
| Przepływy pieniężne netto razem | -583 | -1 523 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -583 | -1 523 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 772 | 2 690 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 189 | 1 167 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



F. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

na dzień 30 czerwca 2017 roku, 31 grudnia 2016 roku, oraz 30 czerwca 2016 roku

| Wyszczególnienie | Kapitał akcyjny | Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu: | Zyski zatrzymane | Razem kapitał własny |
|---|-----------------|--|------------------|----------------------|
| | | aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | |
| Saldo na dzień 01.01.2017 | 6 259 | 0 | 259 736 | 265 995 |
| Inne całkowite dochody - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) okresu | 0 | 0 | 21 597 | 21 597 |
| Saldo na dzień 30.06.2017 | 6 259 | 0 | 281 333 | 287 592 |
| Saldo na dzień 01.01.2016 | 6 259 | 0 | 213 560 | 219 819 |
| Inne całkowite dochody - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) okresu | 0 | 0 | 46 176 | 46 176 |
| Saldo na dzień 31.12.2016 | 6 259 | 0 | 259 736 | 265 995 |
| Saldo na dzień 01.01.2016 | 6 259 | 0 | 213 560 | 219 819 |
| Inne całkowite dochody - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) okresu | 0 | 0 | 20 469 | 20 469 |
| Saldo na dzień 30.06.2016 | 6 259 | 0 | 234 029 | 240 228 |



G. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE OGÓLNE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

Adres siedziby:
Ul. Korczaka 5, 43-200 Pszczyna

Dnia 21 marca 2012 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Przedsiębiorców dokonał rejestracji zmiany nazwy firmy Spółki z IZNS Iława Spółka Akcyjna na Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna oraz siedziby Spółki – z Iławy na Pszczynę.

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna prowadzą działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 7 marca 1994 roku przed notariuszem Pawłem Błaszczkiem (Repertorium A Nr 3145/94) w Warszawie.

Dnia 31 grudnia 2012 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach dokonał wpisu połączenia z Zakładami Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie.

Połączenie spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, poprzez przeniesienie na Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie (Spółka Przejmująca) całego majątku własnej spółki jednoosobowej, Zakładów Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie (Spółka Przejmowana), bez podwyższenia kapitału zakładowego oraz bez zmiany statutu Spółki Przejmującej.

Organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000053415.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Działalność podstawowa Emitenta:
- produkcja mięsa oraz wędlin

2. CZAS TRWANIA

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku oraz dane porównywalne za odpowiednie okresy zgodnie z MSR 34 oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, tj. okres za 6 miesięcy 2016 roku w przypadku rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym za 2016 r.

4. JEDNOSTKI POWIĄZANE ZM KANIA S.A.

Nie występują.

5. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca zdarzenie związane z połączeniem.



6. SKŁAD ZARZĄDU

Zarząd Spółki zgodnie ze Statutem Spółki składa się z jednego do pięciu członków powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres trzyletniej wspólnej kadencji.

Na dzień 01.01.2017 skład Zarządu był następujący:

- 1) Grzegorz Minczanowski – Prezes Zarządu,
- 2) Piotr Wiewióra – Wiceprezes Zarządu,
- 3) Dominika Rąba – Wiceprezes Zarządu
- 4) Ewa Łuczyk – Członek Zarządu,

Na dzień **28.08.2017r.** skład Zarządu pozostaje bez zmian.

7. SKŁAD RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z trzech lub więcej osób powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

Na dzień 01 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Henryk Kania – Przewodniczący,
- Dariusz Malirz – Wiceprzewodniczący,
- Jacek Parzonka – Wiceprzewodniczący,
- Błażej Czech – Sekretarz,
- Paweł Polaczek – Członek.

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, które odbyło się w dniu 14 lutego 2017 roku ze względu na śmierć członka Rady Nadzorczej Pana Pawła Polaczka powołano do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Wiesława Różańskiego.
Raport bieżący nr 5 i 6/2017 z dnia 14.02.2017r.

Na dzień **28.08.2017r.** Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Henryk Kania – Przewodniczący,
- Dariusz Malirz – Wiceprzewodniczący,
- Jacek Parzonka – Wiceprzewodniczący,
- Błażej Czech – Sekretarz,
- Wiesław Różański – Członek.

8. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI INFORMACJI FINANSOWYCH

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 sierpnia 2017 roku.

9. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych zakwalifikowanych zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tys. złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. zł.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.



10. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Dniem przejścia na MSSF był dzień 01.01.2010.

Szczegółowo wprowadzane zmiany w MSSF zostały opisane w notcie nr 11.

11. ZMIANY W MSSF

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jakie zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2016 rok z uwzględnieniem poniższych zmian:

Standardy zastosowane po raz pierwszy

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły standardy zastosowane po raz pierwszy.

Opublikowane standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują ponieważ nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane:

MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” wydano przez RMSR dnia 12.09.2016r.. Zmiany wprowadzono w celu rozwiązania problemów wynikających z wdrożenia standardu MSSF 9 „instrumenty finansowe” przed wprowadzeniem nowego standardu zastępującego MSSF 4.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych.

Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

W odniesieniu do utraty wartości aktywów finansowych, MSSF 9 wymaga stosowania modelu oczekiwanej straty kredytowej zamiast wymaganego dotychczas przez MSR 39 modelu poniesionej straty kredytowej. Model oczekiwanej straty kredytowej wymaga, by jednostka rozliczała prognozowane straty kredytowe i ich zmiany na każdy dzień sprawozdawczy w celu odzwierciedlenia zmian ryzyka kredytowego po jego początkowym ujęciu.

Nowe wymogi dotyczące rachunkowości zabezpieczeń definiują trzy rodzaje rachunkowości zabezpieczeń podobnie jak w MSR 39. MSSF 9 rozszerza zakres instrumentów kwalifikujących się jako instrumenty zabezpieczające, a także dopuszcza wyznaczanie komponentów ryzyka w przypadku pozycji niefinansowych. Nie wymaga się już retrospektywnej oceny efektywności zabezpieczenia. Poszerzono również wymogi dotyczące ujawniania informacji o zarządzaniu ryzykiem w jednostce.

Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie spółki, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Jednak zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe jednostki.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” został opublikowany 30.01.2014r. decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia wersji wstępnej standardu nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – dotyczą jednostki inwestycyjnej i zastosowania zwolnienia z konsolidacji, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – dotyczą zastosowania profesjonalnego osądu w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.



Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28 – dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.

MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany dnia 13 stycznia 2016 r. i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

Standard wprowadza rozróżnienie pomiędzy umową leasingu a umową o świadczenie usług. Kluczowym kryterium, jakie ma odróżnić te umowy, jest zdolność klienta – aktywnej umowy, do sprawowania kontroli nad określonym składnikiem aktywów będących przedmiotem leasingu. Zgodnie z definicją leasingu to umowa, na podstawie której leasingobiorca kontroluje i ma prawo do użytkowania zdefiniowanego składnika aktywów, przez określony czas w zamian za wynagrodzenie płacone leasingodawcy.

Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorcy nie muszą już wyróżniać leasingu finansowego (w bilansie) i operacyjnego (pozabilansowo). Zamiast tego, w przypadku praktycznie wszystkich umów leasingu leasingobiorca ujmuje zobowiązanie odzwierciedlające przyszłe płatności leasingowe i składnik aktywów z tytułu „prawa do użytkowania aktywa”. Nowy model opiera się na założeniu, że z ekonomicznego punktu widzenia umowa leasingu jest równoznaczna z nabyciem prawa do użytkowania składnika aktywów, gdzie cena zakupu płacona jest w ratach. Leasingobiorca wykazuje koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu leasingu i amortyzację składnika aktywów z tytułu „prawa do użytkowania”. **13 Zmiany do MSSF 12 „Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych”** zmiany opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

Zmiany do MSSF 7 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji” zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

Zmiany do MSSF 2 „Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji” zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Interpretacja KIMSIF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” – wydana przez RMSR dnia 08.12.2016r.. Interpretacja określa, iż dla ustalenia kursu wymiany datę transakcji stanowi data początkowego ujęcia zaliczki jako składnika aktywów niepieniężnych lub zobowiązania z tytułu odroczonego dochodu. W przypadku wystąpienia wielu płatności lub wpływów zaliczkowych, ustala się datę transakcji w odniesieniu do każdej płatności lub wpływów.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym jednostki.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd Spółki podjął decyzję, iż żaden ze Standardów bądź interpretacji nie będzie wcześniej stosowany.

12. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

13. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Aktywa i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.



Odpis aktualizujący należności i zapasy

Spółka dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

14. PRZESTRZEGANIE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TYCH SAMYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD OBLICZENIOWYCH CO W OSTATNIM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2017 roku przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

15. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków wewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do sprawozdania z zysków lub strat w okresie, w którym zostały poniesione.



Dotacje państwowe

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje rządowe ujmuje się w wyniku systematycznie, za każdy okres, w którym Spółka ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Płatności na rzecz określonych programów emerytalnych ujmuje się jako koszt w momencie kiedy pracownicy wykonali usługi uprawniające ich do udziału.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń ustalone są przy użyciu metody uproszczonej lub prognozowanych uprawnień jednostkowych wraz z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Wycena aktuarialna jest stosowana gdyby wartość rezerw z tytułu świadczeń była wyższa niż 500 tys. zł. Przeszacowania, obejmujące zyski i straty aktuarialne, efekty zmian pułapu aktywów (jeśli dotyczy) oraz zwrotu z aktywów programu (z wyłączeniem odsetek), są natychmiast ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ciężar innych całkowitych dochodów w okresie, w którym te zmiany wystąpiły. Przeszacowania ujęte w innych całkowitych dochodach zostają natychmiast odzwierciedlone w zyskach zatrzymanych i nie będą podlegać przeniesieniu do sprawozdania z zysków lub strat. Koszty określonych świadczeń są podzielone na następujące składniki: koszty zatrudnienia ujmowane jako koszty świadczeń pracowniczych, koszt lub dochód z odsetek netto ujmowany w przychodach bądź kosztach finansowych oraz przeszacowanie ujmowane w innych całkowitych dochodach.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację ujmuje się przy użyciu metody liniowej. Szacowane okresy użytkowania oraz metody amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (z perspektywnym zastosowaniem wszelkich zmian w szacunkach).

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.



Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z zysków lub strat. Stosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

| | |
|--|------------|
| Grunty i prawo wieczystego użytkowania | 0 – 5% |
| Budynki i lokale | 2,5 – 20% |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4,5% |
| Kotły i maszyny energetyczne | 5 – 6,66% |
| Maszyny i urządzenia ogólne | 4 – 40% |
| Maszyny i urządzenia specjalistyczne | 4 – 50% |
| Urządzenia techniczne | 3,33 – 50% |
| Środki transportu | 5 – 50% |
| Narzędzia, przyrządy, wyposażenie | 5 – 50% |

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są prospektywnie do przyszłych okresów. Stosowane są stawki amortyzacyjne z przedziału 2% – 50%.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość firmy nie podlega amortyzacji. W przypadku wartości firmy test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Dotychczasowa wartość firmy z połączenia odwrotnego oraz wartość firmy z nabycia ZCP została przyporządkowana do OWSP rozpatrywanego jako cała spółka. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

Zapasy

W pozycji zapasów ujmuje się: materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe oraz towary. Zapasy wycenia się według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania.

Wartość możliwą do uzyskania stanowi szacunkowa cena sprzedaży zapasów pomniejszona o wszelkie szacowane koszty dokończenia produkcji / wykonania usługi i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga jej dostarczenia w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji z wyjątkiem tych aktywów, które zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych początkowo w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat; inwestycje przechowywane do momentu zapadalności; dostępne do sprzedaży aktywa finansowe oraz kredyty i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży wycenia się poprzez inne całkowite dochody.



Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadza się analizę aktywów finansowych z wyjątkiem aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy celem stwierdzenia występowania przesłanek utraty wartości.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat), albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat).

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Spółki, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



16. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ROCZNYM

W Spółce sezonowość wynika głównie z okresów przedświątecznych, gdzie przychód ze sprzedaży wyrobów gotowych jest nieporównywalny z innymi, pozostałymi miesiącami w roku.

17. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.

Nie wystąpiły.

18. INFORMACJA O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

| Tytuł istotnych wartości szacunkowych | Stan na 30.06.2017 | Stan na 31.12.2016 | Zmiana |
|--|--------------------|--------------------|--------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 369 | 1 685 | -316 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 139 | 9 039 | +100 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 100 | 100 | 0 |

19. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

Na dzień 30.06.2017 kapitał akcyjny wynosi 6.259 tys. zł. i dzieli się na 125 183 380 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja.

| Numer serii | Liczba akcji | Rodzaj akcji | Ilość głosów |
|--------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| A | 12.255.172 | Zwykłe na okaziciela | 12.255.172 |
| B | 2.451.000 | Zwykłe na okaziciela | 2.451.000 |
| C | 50.056 | Zwykłe na okaziciela | 50.056 |
| D | 29.512.456 | Zwykłe na okaziciela | 29.512.456 |
| E | 80.914.696 | Zwykłe na okaziciela | 80.914.696 |
| Razem | 125.183.380 | | 125.183.380 |

20. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka nie wypłacała dywidendy.

21. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ROCZNEGO, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, OBJĘCIE LUB UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI I INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, RESTRUKTURYZACJA I ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.

Nie dotyczy

22. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.

22.1. SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Środki trwałe, w tym: | 148 371 | 132 674 | 127 006 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 10 300 | 3 045 | 3 046 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 49 009 | 49 678 | 49 211 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 84 826 | 75 318 | 71 354 |
| - środki transportu | 2 649 | 3 036 | 2 056 |
| - inne środki trwałe | 1 586 | 1 597 | 1 339 |
| Środki trwałe w budowie | 15 053 | 14 620 | 14 170 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 1 218 | 10 523 | 3 514 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 164 642 | 157 818 | 144 690 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



22.2. ZMIANA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|--|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2016 | 3 057 | 53 345 | 86 689 | 2 295 | 1 838 | 19 742 | 1 077 | 168 044 |
| Zwiększenia | 0 | 10 857 | 12 634 | 2 416 | 724 | 5 830 | 11 838 | 44 299 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 55 | 0 | 10 952 | 2 392 | 13 399 |
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudzień 2016 | 3 057 | 64 202 | 99 323 | 4 656 | 2 562 | 14 620 | 10 523 | 198 943 |
| Skumulowane umorzenie na dzień 1 stycznia 2016 | 11 | 13 000 | 18 197 | 1 082 | 759 | 0 | 0 | 33 050 |
| Zwiększenia (amortyzacja za okres) | 1 | 1 523 | 5 808 | 588 | 205 | 0 | 0 | 8 126 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| Skumulowane umorzenie na dzień 31 grudnia 2016 | 12 | 14 524 | 24 005 | 1 620 | 965 | 0 | 0 | 41 126 |
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2017 | 3 057 | 64 202 | 99 323 | 4 656 | 2 562 | 14 620 | 10 523 | 198 943 |
| Zwiększenia | 7 255 | 181 | 12 561 | 150 | 103 | 433 | 1 868 | 22 551 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 201 | 114 | 0 | 11 173 | 11 488 |
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 30 czerwca 2017 | 10 313 | 64 382 | 111 883 | 4 605 | 2 551 | 15 053 | 1 218 | 210 004 |
| Skumulowana umorzenie na dzień 1 stycznia 2017 | 12 | 14 524 | 24 005 | 1 620 | 965 | 0 | 0 | 41 126 |
| Zwiększenia (amortyzacja za okres) | 1 | 850 | 3 053 | 501 | 114 | 0 | 0 | 4 518 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 165 | 0 | 0 | 0 | 165 |
| Skumulowane umorzenie na dzień 30 czerwca 2017 | 13 | 15 373 | 27 056 | 1 955 | 1 079 | 0 | 0 | 45 477 |
| Wartość netto na 31 grudnia 2016 | 3 045 | 49 678 | 75 318 | 3 036 | 1 597 | 14 620 | 10 523 | 157 818 |
| Wartość netto na 30 czerwca 2017 | 10 300 | 49 009 | 84 826 | 2 649 | 1 586 | 15 053 | 1 218 | 164 642 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



22.3. Struktura własności środków trwałych.

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Własne | 119 278 | 114 852 | 99 882 |
| Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, | 42 551 | 40 152 | 41 993 |
| Wartość gruntów użytkowanych wieczystie | 2 813 | 2 814 | 2 815 |
| Razem | 164 642 | 157 818 | 144 690 |

22.4. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Nie występują.

23. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

24. UDZIAŁY I AKCJE.

Nie występują.

25. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

| Wyszczególnienie - aktywa | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Stan na początek roku | 1 685 | 2 725 | 2 725 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 316 | 1 040 | 1 248 |
| Stan na koniec roku | 1 369 | 1 685 | 1 477 |

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Wycena obligacji | 79 | 79 | 74 |
| Naliczony odpis ZFŚS | 46 | 90 | 0 |
| Zobowiązania wobec ZUS | 339 | 200 | 422 |
| Rozliczenie dotacji | 230 | 237 | 244 |
| Rezerwy - na odprawy emerytalno-rentowe | 19 | 19 | 19 |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 23 | 47 | 37 |
| Naliczone odsetki | 4 | 41 | 2 |
| Niezapłacone faktury dotyczące zobowiązań | 0 | 0 | 0 |
| Niezapłacone rozliczenia delegacji | 0 | 0 | 0 |
| Opłaty inicjalne od leasingów | 554 | 702 | 598 |
| Pozostałe | 74 | 270 | 81 |
| Razem | 1 369 | 1 685 | 1 477 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



26. POZOSTAŁE AKTYWA.

26.1. Specyfikacja wartości niematerialnych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Wartość firmy z nabycia ZCP | 33 984 | 33 984 | 33 984 |
| Inne wartości niematerialne | 5 329 | 5 316 | 5 370 |
| Razem | 39 313 | 39 300 | 39 354 |

26.2. Zmiana wartości niematerialnych

| Wyszczególnienie | Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości |
|---|---|
| Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2016 | 42 458 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 49 |
| - zakupu | 49 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | |
| - likwidacji | 0 |
| Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2016 | 42 507 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2016 | 3 021 |
| Amortyzacja za okres (z tytułu) | 186 |
| - amortyzacja za 2016 rok | 186 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2016 | 3 208 |
| Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2017 | 42 507 |
| Zwiększenia | 100 |
| Zmniejszenia | 0 |
| Wartość brutto wartości niematerialnych na 30 czerwca 2017 | 42 607 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2017 | 3 208 |
| Amortyzacja za okres | 87 |
| - amortyzacja za 6 miesięcy 2016 roku | 0 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30 czerwca 2017 | 3 295 |
| Wartość netto na dzień 31 grudnia 2016 roku | 39 300 |
| Wartość netto na dzień 30 czerwca 2017 roku | 39 313 |

26.3. Struktura własności wartości niematerialnych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Wartość firmy z nabycia ZCP | 33 984 | 33 984 | 33 984 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 5 329 | 5 316 | 5 370 |
| Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 39 313 | 39 300 | 39 354 |

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Wartość firmy z połączenia odwrotnego | 8 187 | 8 187 | 8 187 |
| Razem | 8 187 | 8 187 | 8 187 |

Od końca ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły znaczące zdarzenia które wymagałyby przeprowadzenia testu na utratę wartości przez obie wartości firmy.

**27. ZAPASY.****27.1. Specyfikacja zapasów**

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Materiały | 70 804 | 65 904 | 54 106 |
| Półprodukty i produkty w toku | 1 695 | 883 | 2 254 |
| Produkty gotowe | 20 665 | 17 447 | 22 374 |
| Towary | 19 | 18 | 15 019 |
| Razem | 93 183 | 84 252 | 93 754 |

27.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|------------|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - wykorzystanie odpisu aktualizującego | 0 | 0 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu | 0 | 0 | 0 |

Wartość bilansowa zapasów stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań

Zabezpieczeniem kredytu odnawialnego w Banku BGŻ BNP Paribas S.A jest zastaw rejestrowy na zapasach surowców i produktów gotowych o łącznej wartości nie mniejszej 52 200 tys. PLN

Przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia w/w przedmiotu zastawu do kwoty nie mniejszej niż 52 200 tys. PLN.

Dodatkowe informacje na temat zobowiązania kredytowego opisano w pkt 34.2.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



28. NALEŻNOŚCI.

28.1. Specyfikacja należności krótkoterminowych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 454 273 | 395 218 | 338 659 |
| Należności z budżetowe | 10 057 | 11 300 | 19 760 |
| Pozostałe należności | 103 895 | 103 754 | 103 666 |
| Należności (netto), razem | 568 225 | 510 272 | 462 085 |
| Odpisy aktualizujące | 93 | 94 | 77 |
| Należności (brutto), razem | 568 318 | 510 178 | 462 162 |

28.2. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty od dnia bilansowego

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Do 1 miesiąca | 138 130 | 287 912 | 101 764 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 120 886 | 100 323 | 37 339 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 187 545 | 0 | 186 235 |
| Powyżej 1 roku | 0 | 0 | 0 |
| Należności dla których termin spłaty upłynął | 7 805 | 7 077 | 13 398 |
| Należności (brutto), razem | 454 366 | 395 312 | 338 736 |
| Odpisy aktualizujące | 93 | 94 | 77 |
| Należności (netto), razem | 454 273 | 395 218 | 338 659 |

28.3. Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|--------------|--------------|---------------|
| Do 3 miesięcy | 7 345 | 5 712 | 12 404 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 113 | 937 | 706 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 118 | 280 | 49 |
| Powyżej 1 roku | 229 | 148 | 238 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) | 7 805 | 7 077 | 13 398 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 93 | 94 | 77 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto) | 7 712 | 6 983 | 13 321 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



28.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|------------|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 94 | 115 | 115 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 21 | 0 |
| - odpisy aktualizujące należności główne | 0 | 21 | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 1 | 42 | 38 |
| - wykorzystanie odpisu aktualizującego | 0 | 0 | 0 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego | 1 | 42 | 38 |
| Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem | 93 | 94 | 77 |

28.5. Struktura walutowa należności

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Należności w walucie polskiej | 564 345 | 505 836 | 457 771 |
| Należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 3 880 | 4 436 | 4 314 |
| - EURO | 589 | 585 | 559 |
| - w przeliczeniu na zł | 2 488 | 2 589 | 2 474 |
| - USD | 0 | 0 | 0 |
| - w przeliczeniu na zł | 0 | 0 | 0 |
| - CZK | 8 638 | 11 281 | 11 248 |
| - w przeliczeniu na zł | 1 392 | 1 847 | 1 840 |
| Razem | 568 225 | 510 272 | 462 085 |

28.6. Specyfikacja pozostałych należności

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Pozostałe należności krótkoterminowe, (wg znaczących tytułów): | | | |
| - Zaliczki na zakup udziałów | 96 500 | 96 500 | 96 500 |
| - zabezpieczenia umów | 6 761 | 6 173 | 5 805 |
| - zaliczki na dostawy | 420 | 908 | 1 206 |
| - inne | 121 | 116 | 115 |
| - rozrachunki z pracownikami | 93 | 57 | 40 |
| Pozostałe należności brutto | 103 895 | 103 754 | 103 666 |
| Odpisy aktualizujące pozostałe należności | | | |
| Pozostałe należności netto | 103 895 | 103 754 | 103 666 |
| Należności w postępowaniu sądowym netto | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Należności w postępowaniu sądowym brutto | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów): | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe należności netto, razem | 103 895 | 103 754 | 103 666 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



29. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.

29.1. Specyfikacja środków pieniężnych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|------------|------------|--------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (bez ZFŚS) | 189 | 772 | 1 167 |
| Inne środki pieniężne | 0 | 0 | 0 |
| Inne aktywa pieniężne | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 189 | 772 | 1 167 |

Powyższe kwoty są przyjmowane w rachunku przepływów pieniężnych jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Środki pieniężne i zobowiązania wobec ZFŚS są pomniejszane o środki pieniężne zgromadzone na koncie ZFŚS.

29.2. Struktura walutowa środków pieniężnych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|
| Środki pieniężne w walucie polskiej | 177 | 736 | 1 140 |
| Środki pieniężne w walutach obcych | 12 | 36 | 27 |
| - w EURO | 3 | 8 | 6 |
| - w przeliczeniu na zł | 12 | 36 | 27 |
| - w USD | 0 | 0 | 0 |
| - w przeliczeniu na zł | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne, razem | 189 | 772 | 1 167 |

30. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.

Spółka nie posiada innych krótkoterminowych aktywów finansowych.

31. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE.

31.1. Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|------------|------------|------------|
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | | | |
| - ubezpieczenia | 231 | 343 | 152 |
| - podatek od nieruchomości | 261 | 0 | 229 |
| - licencje | 36 | 18 | 5 |
| - koszty kampanii reklamowej Maestro | 0 | 0 | 0 |
| - inne | 79 | 118 | 44 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 607 | 479 | 430 |

32. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.

W 2017 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych metodą praw własności.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



33. KAPITAŁ WŁASNY.

33.1. Specyfikacja kapitałów własnych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Kapitał akcyjny | 6 259 | 6 259 | 6 259 |
| Inne skumulowane całkowite dochody | 0 | 0 | 0 |
| Zyski zatrzymane | 281 333 | 259 736 | 234 029 |
| Razem kapitał własny | 287 592 | 265 995 | 240 288 |

33.2. Struktura kapitału zakładowego

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Liczba akcji razem (szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Kapitał podstawowy, razem (zł) | 6 259 169 | 6 259 169 | 6 259 169 |
| Wartość nominalna jednej akcji (zł) | 0,05 | 0,05 | 0,05 |

33.3. Zmiany kapitału zakładowego (dane w szt.)

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Liczba akcji na początek okresu | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zwiększenie -emisja akcji | | | |
| Liczba akcji na koniec okresu | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 |

Spółka przedstawia tabelaryczne zestawienie zmian w kapitale własnym – str.8

34. KREDYTY BANKOWE.

34.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu kredytów

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Długoterminowe | 43 717 | 4 000 | 0 |
| Krótkoterminowe | 102 665 | 127 935 | 112 523 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów razem | 146 382 | 131 935 | 112 523 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



34.2. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

na dzień 30.06.2017

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 30.06.2017 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.) |
|--|---|--------------------------|--|
| Bank Millennium Kredyt w Rachunku Bieżącym 43 000 * | 42 823 | 16.10.2017 | Zabezpieczenie wspólne z kredytem rewolwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 98 600 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o aktualnej łącznej wartości rynkowej 6 195 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -Zestaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych o łącznej wartości rynkowej 2 049 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, |
| Bank Millennium Kredyt Rewolwingowy 15 000 ** | 15 000 | 16.10.2017 | Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym, udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013r. -Hipoteka umowna łączna do kwoty 98 600 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, -Zestaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 sztuk) o łącznej wartości rynkowej 6 195 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. -Zestaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych o łącznej wartości rynkowej 2 049 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | |
|--|--------|--------------|--|
| Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 45 000 *** | 44 841 | 29.06.2018r | -hipoteka łączna do kwoty 10 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonych w Ćwiklicach, -zastaw rejestrowy do kwoty 24 000 PLN na środkach trwałych Spółki-zbiorze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - zastaw rejestrowy do kwoty 4 000 PLN na środkach trwałych Spółki -zbiorze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego |
| Deutsche Bank Polska S.A Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 4 000 | 3 429 | 31.12.2019r | -pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi, -weksle własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wraz z deklaracją wekslową -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 1 069 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 1 000 PLN -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 250 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 2 500 PLN |
| Deutsche Bank Polska S.A Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 6 000 | 5 295 | 31.12.2019r | -pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi, -weksle własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wraz z deklaracją wekslową -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 018 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 4 018 PLN -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 937 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min.930 PLN |
| Bank BGŻ BNP Paribas S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 25 000 **** | 24 994 | 11.06.2020r. | Zabezpieczenie wspólne z -weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego -zastaw na środkach trwałych o łącznej wartości na dzień 31-03-2017r. w wysokości 7 686 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę nie mniejszą niż 7 686 PLN -zastaw na środkach obrotowych o łącznej wartości nie mniejszej niż 52 500 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min 52 500 PLN |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | |
|---|--------|--------------|---|
| Bank BGŻ BNP Paribas S.A Kredyt odnawialny 10 000 **** | 10 000 | 11.06.2020r. | -wexsel in blanco wraz z deklaracją wexslową, -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, - zastaw na środkach trwałych o łącznej wartości na dzień 31-03-2017r. w wysokości 7 686 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę nie mniejszą niż 7 686 PLN -zastaw na środkach obrotowych o łącznej wartości nie mniejszej niż 52 500 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min 52 500 PLN |
|---|--------|--------------|---|

SUMA

146 382

- * data podpisania aneksu 11.04.2017r.
- ** data podpisania aneksu 11.04.2017r.
- *** w dniu 27.06.2017r podpisano aneks od umowy przedłużający termin spłaty do 29.06.2018r.
- **** data podpisania umowy 13.06.2017r.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



na dzień 31.12.2016

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2016 w tys. zł. | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.) |
|---|--|--------------------------|---|
| Bank Millennium Kredyt w Rachunku Bieżącym 43 000 * | 43 002 | 16.10.2017 | Zabezpieczenie wspólne z kredytem rewalwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 98 600 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o aktualnej łącznej wartości rynkowej 6 195 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, |
| Bank Millennium Kredyt Rewalwingowy 15 000 * | 15 000 | 16.10.2017 | Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym, udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013r. -Hipoteka umowna łączna do kwoty 98 600 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, -Zestaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 sztuk) o łącznej wartości rynkowej 6 195 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, |
| Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w Rachunku Bieżącym 25 000 ** | 24 984 | 30.06.2017r. | - Zastaw rejestrowy na zapasach stanowiących wyroby gotowe oraz części zapasów stanowiących surowiec do kwoty nie niższej niż 60 000 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | |
|--|----------------|-------------|--|
| Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 45 000 | 44 949 | 21.06.2017r | -hipoteka łączna do kwoty 10 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonych w Ćwiklicach, -hipoteka łączna do kwoty 45 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem lub użytkownikiem wieczystym jest Spółka położonych w Pszczynie, -zastaw rejestrowy do kwoty 24 000 PLN na środkach trwałych Spółki-zbiorze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - zastaw rejestrowy do kwoty 4 000 PLN na środkach trwałych Spółki -zbiorze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego |
| Deutsche Bank Polska S.A Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 4 000 *** | 4 000 | 31.12.2019r | -pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi, -weksle własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wraz z deklaracją wekslową -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 1 069 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 1 000 PLN -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 250 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 2 500 PLN |
| SUMA | 131.935 | | |

- * podpisano w dniu 12.10.2016r aneks do umowy wydłużający termin spłaty
 ** podpisano w dniu 19.10.2016r aneks do umowy podwyższający wartość kredytu
 *** umowa kredytowa zawarta dnia 16.12.2016r.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



na dzień 30.06.2016

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 30.06.2016 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.) |
|--|---|--------------------------|--|
| Bank Millennium Kredyt w Rachunku Bieżącym 43 000 | 42 365 | 15.10.2016 | Zabezpieczenie wspólne z kredytami obrotowymi udzielonymi na podstawie umowy z dnia 16.10.2013 oraz kredytem rewolwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o aktualnej łącznej wartości rynkowej(6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej |
| Bank Millennium Kredyt Obrotowy na zrefinansowanie obligacji 5 000 | 552 | 15.10.2016 | Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 , kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem rewolwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej (6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej |
| Bank Millennium Kredyt Obrotowy 5 000 | 626 | 15.10.2016 | Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem obrotowym udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytem rewolwingowym udzielonym 22.07.2015r. - Hipoteka łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - Zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 szt.) o łącznej wartości rynkowej (6 890)wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej |
| Bank Millennium Kredyt Rewolwingowy 15 000 | 15 000 | 16.10.2016 | Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym, udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013 oraz kredytami obrotowymi udzielonym na podstawie umowy w dn. 16.10.2013. -Hipoteka umowna łączna do kwoty 106 630 PLN na nieruchomościach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, -Zestaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych (31 sztuk) o łącznej wartości rynkowej 6 890 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | |
|---|--------|--------------|--|
| Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w Rachunku Bieżącym 10 000 | 10 020 | 30.06.2017r. | - Zastaw rejestrowy na zapasach stanowiących wyroby gotowe oraz części zapasów stanowiących surowiec do kwoty nie niższej niż 60 000 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, |
| Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 45 000 | 43 960 | 21.06.2017r | -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, -hipoteka łączna do kwoty 10 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonych w Ćwiklicach, -hipoteka łączna do kwoty 45 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem lub użytkownikiem wieczystym jest Spółka położonych w Pszczynie, -zastaw rejestrowy do kwoty 24 000 PLN na środkach trwałych Spółki-zbiorze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - zastaw rejestrowy do kwoty 4 000 PLN na środkach trwałych Spółki -zborze maszyn, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej |

RAZEM: 112.523

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



35. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

| Umowy | Leasingodawca | Przedmiot umowy | Wartość początkowa | Okres leasingu | Miesięczna rata kapitałowa + odsetki | Zabezpieczenie |
|-------------------|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| N/KA/2010/08/0001 | PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o. | Nieruchomość w Mokrsku | 10 821 | 120 miesięcy (do 25.08.2020) | 29 | weksel in blanco |
| | | - naniesienia i przynależne naniesieniom urządzenia | 982 | | 9 | |
| 501475-6X-0 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | Urządzenie chłodnicze | 419 | 48 miesięcy (do 04.09.2017) | 6 | weksel in blanco |
| CZ1/00026/2014 | BZ WBK Leasing SA | Maszyna do pakowania Schur Star | 522 | 49 miesięcy (do 20.04.2018) | 8 | weksel in blanco |
| CZ1/00052/2014 | BZ WBK Leasing SA | Maszyna do pakowania Schur Star | 478 | 49 miesięcy (do 25.05.2018) | 7 | weksel in blanco |
| CZ1/00060/2014 | BZ WBK Leasing SA | Nadzewarka serwomotorowa próżniowa | 315 | 49 miesięcy (do 25.05.2018) | 6 | weksel in blanco |
| CZ1/00039/2014 | BZ WBK Leasing SA | Maszyna do pakowania ULMA | 807 | 49 miesięcy (do 25.07.2018) | 12 | weksel in blanco |
| CZ1/00161/2014 | BZ WBK Leasing SA | System ConPro do ciągłej produkcji kiełbas w osłonce alginianowej | 1081 | 61 miesięcy (do 25.10.2019) | 16 | weksel in blanco |
| CZ1/00128/2014 | BZ WBK Leasing SA | 2 komory wędzarniczo-parzelnicze | 506 | 49 miesięcy (do 27.12.2018) | 9 | weksel in blanco |
| CZ1/00210/2014 | BZ WBK Leasing SA | System ConPro400 do ciągłej produkcji kiełbas w osłonce alginianowej | 1087 | 60 miesięcy (do 19.12.2019) | 16 | weksel in blanco |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | | | | |
|----------------|-------------------------------|--|------|---------------------------------|----|------------------|
| CZ1/00146/2014 | BZ WBK Leasing SA | System firmy AMTek typ AMT4412.12-150KW do rozmrażania głęboko zamrożonych bloków mięsnych | 1395 | 61 miesięcy (do 25.02.2020) | 21 | weksel in blanco |
| CZ1/00104/2016 | BZ WBK Leasing SA | Mercedes-Benz Klasa GLA-AMG GLA 45 4-Matic | 228 | 37 miesięcy (do 25.09.2019) | 5 | weksel in blanco |
| DZ1/00080/2016 | BZ WBK Leasing SA | Komory szybkiego schładzania NOWICKI typ 3KSSp 4 szt BZ WBK | 843 | 64 miesięcy (do 02.12.2021) | 12 | weksel in blanco |
| DZ1/00073/2016 | BZ WBK Leasing SA | Kuter próżniowy INOTEC typ I 225 CDVMP BZ WBK Leasing | 893 | 61 miesięcy (do 26.11.2021) | 12 | weksel in blanco |
| DZ1/00070/2016 | BZ WBK Leasing SA | Linia do automatycznego klipsowania i odwieszania batonów BZ WBK | 1031 | 61 miesięcy (do dnia 5.11.2021) | 15 | weksel in blanco |
| DZ1/00071/2016 | BZ WBK Leasing SA | Dzielarka batonów INOTEC WT99S BZ WBK Leasing | 133 | 61 miesięcy (do 25.11.2021) | 2 | weksel in blanco |
| DZ1/00063/2016 | BZ WBK Leasing SA | Myjka do wózków wędzarniczych REX-POL - BZ WBK Leasing | 172 | 49 miesięcy (do 18.09.2020) | 3 | weksel in blanco |
| 190263 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Komora piekarnicza z osprzętem | 207 | 59 miesięcy (do 12.2019) | 3 | weksel in blanco |
| 190268 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Komora piekarnicza z osprzętem | 207 | 59 miesięcy (do 12.2019) | 3 | weksel in blanco |
| 190265 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Komora wędzalniczo-parzelnicza | 253 | 59 miesięcy (do 12.2019) | 4 | weksel in blanco |
| 192207 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Naciągarka do siatek GHL 223 | 32 | 59 miesięcy (do 12.2019) | 1 | weksel in blanco |
| 192208 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Nadziejarka do szynek GHS 622 | 46 | 59 miesięcy (do 12.2019) | 1 | weksel in blanco |
| 192024 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Maszyna pakująca ULMA PACKAGING FM305 | 441 | 59 miesięcy (do 12.2019) | 6 | weksel in blanco |
| 192287 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Kocioł do wędzenia wędlin | 633 | 59 miesięcy (do 12.2019) | 10 | weksel in blanco |
| 193731 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Specjalistyczna linia nastrojku | 1022 | 59 miesięcy (do 01.2020) | 15 | weksel in blanco |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | | | | |
|--------|-------------------------------|--|------|--------------------------------|----|------------------|
| 193446 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Linia do okręcania jelit | 607 | 59 miesięcy (do 01.2020) | 9 | weksel in blanco |
| 194228 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Linia do mięsa mielonego | 1008 | 59 miesięcy (do 02.2020) | 15 | weksel in blanco |
| 195690 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Urządzenie do produkcji boczku zawijanego na szpadach | 611 | 59 miesięcy (do 04.2020) | 9 | weksel in blanco |
| 198100 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Komora klimatyzacyjno-suszarnicza KKS170/P 3 szt | 1791 | 59 miesięcy (do 04.2020) | 27 | weksel in blanco |
| 194227 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Maszyna pakująca FM 305 | 459 | 59 miesięcy (do 03.2020) | 6 | weksel in blanco |
| 196525 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Linia do pakowania kiełbasy | 1153 | 59 miesięcy (do 05.2020) | 17 | weksel in blanco |
| 195691 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Naważarka wielogłowicowa liniowa typu SERMAX CLS 16 | 380 | 59 miesięcy (do 04.2020) | 6 | weksel in blanco |
| 193569 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Taśmowy detektor metali sztuk 4 | 188 | 59 miesięcy (do 03.2020) | 3 | weksel in blanco |
| 201156 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Urządzenie do porcjowania stałowagowego TVI GMS Singlecut 500 | 835 | 59 miesięcy (do 07.2020) | 12 | weksel in blanco |
| 201157 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Kocioł parowy VIESSMANN VITOMAX 200-HS | 680 | 59 miesięcy (do 07.2020) | 10 | weksel in blanco |
| 201693 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Zespół chłodniczy | 718 | 59 miesięcy (do 09.2020) | 10 | weksel in blanco |
| 202624 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Handtmann Linia do okręcania osłonek | 590 | 59 miesięcy (do 07.2020) | 9 | weksel in blanco |
| 204429 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Komora wędzarniczo-parzelnicza KWP6/P | 1124 | 59 miesięcy (do 08.2020) | 17 | weksel in blanco |
| 204468 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Komora wędzarniczo-parzelnicza KWP6/P | 298 | 59 miesięcy (do 08.2020) | 4 | weksel in blanco |
| 213473 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Maszyna pakująca FM 305 | 373 | 59 miesięcy (do 17.02.2021) | 5 | weksel in blanco |
| 213474 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Prasa do boczku Hoegger IP 320SD | 894 | 59 miesięcy (do 14.02.2021) | 10 | weksel in blanco |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | | | | |
|--------------------|-----------------------------------|--|-----|--------------------------------|----|------------------|
| 215146 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Pakowaczka próżniowa VARIOVAC OPTIMUS | 225 | 59 miesięcy (do 05.03.2021) | 3 | weksel in blanco |
| 208029 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Regały paletowe Mecalux | 157 | 59 miesięcy (do 07.10.2021) | 2 | weksel in blanco |
| 206178 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Wózek widłowy wysokiego składowania Jungheinrich | 243 | 59 miesięcy (do 01.08.2021) | 3 | weksel in blanco |
| 206181 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Wózek widłowy wysokiego składowania Jungheinrich | 243 | 59 miesięcy (do 01.08.2021) | 3 | weksel in blanco |
| 218160 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Mieszalnik wraz z komorami schładzania | 752 | 48 miesięcy (do 11.08.2020) | 11 | weksel in blanco |
| 218157 | Millennium Leasing sp. z o.o. | Maszyna pakująca Sealpac A7 - Millennium Leasing | 504 | 48 miesięcy (do 11.08.2020) | 6 | weksel in blanco |
| 65856/03/2016/O | BGŻ BNP PARIBAS S.A. | Volkswagen T6 MULTIVAN | 252 | 36 miesięcy (do 13.02.2019) | 6 | weksel in blanco |
| 69764/05/2016/O | BGŻ BNP PARIBAS S.A. | Mercedes-Benz SPRINTER 316 | 175 | 36 miesięcy (do 13.04.2019) | 4 | weksel in blanco |
| 7264781-1216-05888 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | Skoda Superb III 15 nr rej. SB 5537R | 144 | 36 miesięcy (do 27.04.2019) | 4 | weksel in blanco |
| 7264781-1216-06644 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | Skoda Superb III 15 nr rej. SB 1689S | 166 | 36 miesięcy (do 15.05.2019) | 4 | weksel in blanco |
| 7264781-1216-01576 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | Skoda Superb III Kombi nr rej. SB 5537R | 123 | 36 miesięcy (do 15.01.2019) | 3 | weksel in blanco |
| 7264781-1216-10198 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | Skoda Superb III 15- | 147 | 35 miesięcy (do 08.2019) | 4 | weksel in blanco |
| 7264781-5416-02427 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | SKODA Octavia 2.0 TDI 4x4 Style | 44 | 36 miesięcy (do 11.11.2019) | 1 | weksel in blanco |
| 7264781-5416-02428 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | SKODA Superb 2.0 TDI 4x4 Style | 43 | 36 miesięcy (do 11.11.2019) | 1 | weksel in blanco |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| | | | | | | |
|----------------------|--|--|------|--------------------------------|----|------------------|
| 7264781-5416-02429 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | SKODA Octavia 2.0 TDI 4x4 Style | 44 | 36 miesięcy (do 11.11.2019) | 1 | weksel in blanco |
| 7264781-5416-02664 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | SKODA Octavia 1.6 TDI Ambition | 38 | 35 miesięcy (do 30.11.2019) | 1 | weksel in blanco |
| 7264781-5416-02921 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | SKODA Octavia 1.6 TDI Ambition | 38 | 35 miesięcy (do 18.11.2019) | 1 | weksel in blanco |
| O/7264781-5416-02922 | VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O. | Volkswagen Tiguan 2.0 TDI BMT SCR 4Mot. Highline DSG Volkswagen Leasing | 53 | 36 miesięcy (do 30.12.2019) | 1 | weksel in blanco |
| 44/0093/17 | PEKAO LEASING Sp. z o.o. | Komora wędzarniczo-parzelnicza + masownice próżniowe 6szt | 1326 | 60 miesięcy (do 28.06.2022) | 20 | weksel in blanco |
| 44/0105/17 | PEKAO LEASING Sp. z o.o. | Przenośnik taśmowy | 50 | 60 miesięcy (do 23.06.2022) | 1 | weksel in blanco |
| 44/0106/17 | PEKAO LEASING Sp. z o.o. | Mieszalka łopatkowa | 306 | 60 miesięcy (do 12.05.2022) | 5 | weksel in blanco |
| 44/0108/17 | PEKAO LEASING Sp. z o.o. | Wilk kątowy W-280 | 162 | 60 miesięcy (do 19.06.2022) | 2 | weksel in blanco |
| 44/0109/17 | PEKAO LEASING Sp. z o.o. | Maszyna do usuwania klipsów, System ConPro400 do ciągłej produkcji kiełbas | 1287 | 60 miesięcy (do 12.05.2022) | 19 | weksel in blanco |
| 44/0118/17 | PEKAO LEASING Sp. z o.o. | Urządzenie ultradźwiękowe dwugłowicowe - zszywacz | 77 | 60 miesięcy (do 12.06.2022) | 1 | weksel in blanco |
| 44/0119/17 | PEKAO LEASING Sp. z o.o. | Banderolownica | 238 | 60 miesięcy (do 01.06.2022) | 4 | weksel in blanco |
| 59356 | SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o. | Komora wędzarniczo-parzelnicza + dopalacz termiczny - SOCIATE GENERALE | 786 | 60 miesięcy (do 15.04.2022) | 12 | weksel in blanco |
| 59357 | SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o. | Wyposażenie komory klimatyzacyjno-suszarniczej - SOCIATE GENERALE | 1279 | 60 miesięcy (do 15.01.2022) | 24 | weksel in blanco |

Zabezpieczeniami podpisywanych umów leasingowych jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową. Pozostałe warunki umów nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 30.06.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Długoterminowe | 22 285 | 21 008 |
| Krótkoterminowe | 6 447 | 5 695 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu, razem | 28 732 | 26 703 |

**35.1. Zobowiązania z tytułu kredytów w okresie zapadalności**

Kredyty według terminów wymagalności

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 30.06.2016 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Do 1 roku | 102 665 | 112 523 |
| Od 1 roku do 3 lat | 43 717 | |
| Od 4 do 5 lat | | |
| Powyżej 5 lat | | |
| Razem kredyty , w tym | 146 382 | 112 523 |
| - długoterminowe | 43 717 | |
| - krótkoterminowe | 102 665 | 112 523 |

36. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**36.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług**

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Długoterminowe | | | |
| Krótkoterminowe | 212 789 | 188 165 | 178 038 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 212 789 | 188 165 | 178 038 |

36.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Do 3 miesięcy | 67 861 | 83 629 | 74 659 |
| - w tym przeterminowane do 30 dni | 52 440 | 52 530 | 57 096 |
| - w tym przeterminowane od 31 do 90 dni | 15 421 | 31 099 | 17 563 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 728 | 3 581 | 702 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 172 | 42 | 52 |
| Powyżej 1 roku | 4 | 8 | 57 |
| Zobowiązania nieprzeterminowane | 144 021 | 100 905 | 102 568 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 212 789 | 188 165 | 178 038 |

36.3. Analiza wymagalności zobowiązań nieprzeterminowanych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 |
|--|----------------|
| Do 1 miesiąca | 82 650 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 49 048 |
| Powyżej 3 miesięcy do 1 roku | 12 323 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 144 021 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku**36.4. Struktura walutowa zobowiązań z tyt. dostaw i usług**

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Zobowiązania w walucie polskiej | 182 606 | 164 428 | 157 581 |
| Zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 30 183 | 23 737 | 20 457 |
| - EURO | 7 141 | 5 365 | 4 623 |
| - w przeliczeniu na zł | 30 180 | 23 734 | 20 457 |
| - USD | 1 | 1 | 0 |
| - w przeliczeniu na zł | 3 | 3 | 0 |
| - CZK | 0 | 0 | 0 |
| - w przeliczeniu na zł | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 212 789 | 188 165 | 178 038 |

37. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów): | | | |
| - z tytułu wynagrodzeń | 2 116 | 1 934 | 2 021 |
| - ZFŚS | | | - |
| - potrącenia z listy płac | 3 807 | 2 409 | 4 492 |
| - podatek dochodowy | 1 304 | 6 095 | 1 562 |
| - budżetowe | 501 | 219 | 182 |
| - inne | 3 039 | 2 868 | 414 |
| - faktoring | 45 027 | 31 835 | 40 939 |
| Zobowiązania podatkowe oraz pozostałe | 55 794 | 45 360 | 49 610 |

37.1 Pozostałe zobowiązania przeterminowane

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 |
|----------------------------------|---------------|
| Do 1 miesiąca | 3 960 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 64 |
| Zobowiązania nieprzeterminowane | 51 770 |
| Razem | 55 794 |

**37.2 Analiza wymagalności pozostałych zobowiązań**

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 |
|----------------------------------|---------------|
| Do 1 miesiąca | 40 913 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 7 740 |
| Powyżej 3 miesięcy do 1 roku | 3 117 |
| Razem | 51 770 |

37.3 Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| - krótkoterminowe | 44 959 | 44 869 | 48 |
| - długoterminowe | 86 826 | 86 676 | 131 200 |
| Razem | 131 785 | 131 545 | 131 248 |

* **W roku 2014** Spółka wyemitowała obligacje serii D na następujących warunkach:

- 1) Emisja obligacji serii D listopad 2014 45.000.000,00 PLN/1.000,00 PLN wartość nominalna 1 obligacji, termin wykupu 26listopad 2017

Emisja obligacji niezabezpieczonych trzyletnich, odsetkowych na okaziciela, zbywalnych bez ograniczeń. Obligacje nie będą obligacjami zamiennymi na akcje Spółki i nie dają prawa pierwszeństwa uprawniającymi do subskrybowania akcji Spółki z pierwszeństwem przed jej akcjonariuszami.

Posiadaczom obligacji wypłacany jest kwartalnie kupon w zmiennej wysokości- WIBOR 3M + marża 4,75% oraz ewentualne wynagrodzenie dodatkowe w wysokości od 0 do 0,75% uzależnione od wartości wskaźnika Dług Netto/EBITDA

Podstawowe informacje na temat Obligacji

- raport bieżący nr 47/2014 z dnia 24.11.2014, załącznik nr 2/2
- raport bieżący nr 49/2014 z dnia 28.11.2014
- raport bieżący nr 54/2014 z dnia 19.12.2014

Dnia 30 marca 2015r. Spółka wyemitowała obligacje serii E 25.000.000,00 PLN z terminem wykupu 30 marzec 2018r. Emisja obligacji trzydziestomiesięcznych odsetkowych, niezabezpieczonych, na okaziciela. Posiadaczom obligacji wypłacany jest kwartalnie kupon w zmiennej wysokości- WIBOR 3M + marża 4,55% oraz ewentualne Wynagrodzenie Dodatkowe w wysokości od 0 do 0,75%, uzależnione od wartości wskaźnika Dług Netto/EBITDA - zgodnie z warunkami emisji.

- raport bieżący nr 10/2015 z dnia 20.03.2015 wraz z załącznikami
- raport bieżący nr 11/2015 z dnia 24.03.2015 wraz z załącznikami

Dnia 24 czerwca 2016r. Spółka potwierdziła dojdzie do skutku emisji obligacji serii F. Wyemitowała 50.000 sztuk niezabezpieczonych obligacji serii E na łączną kwotę 50.000.000,00 PLN z terminem wykupu 24 czerwiec 2019r. Emisja obligacji odsetkowych, niezabezpieczonych, na okaziciela. Posiadaczom obligacji wypłacany jest kwartalnie kupon w zmiennej wysokości- WIBOR 3M + marża 4,50% oraz ewentualne Wynagrodzenie Dodatkowe w wysokości od 0 do 0,75%, uzależnione od wartości wskaźnika Dług Netto/EBITDA - zgodnie z warunkami emisji.

- raport bieżący nr 13/2016 z dnia 14.06.2016
- raport bieżący nr 14/2016 z dnia 24.06.2016

Emitent wpływy z obligacji przeznaczył na zasilenie kapitału obrotowego Spółki.

Zobowiązania wobec dwóch byłych akcjonariuszy z tyt. emisji obligacji 2 x 6.000.000,00 PLN. **Emisja grudzień 2010r.**

Emisja 12 obligacji imiennych serii A o wartości nominalnej i cenie emisyjnej 1.000.000 zł. każda. Obligacje posiadają kuponowe oprocentowanie, emitowane imiennie jako niezabezpieczone, termin wykupu przez Emitenta 30.12.2020r.

Odsetki płatne miesięcznie z dołu obliczone wg stałej stopy wynoszącej 0,375% liczonej od wartości nominalnej obligacji.

**38. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA.**

Nie występują takie zobowiązania.

39. REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.**39.1. Specyfikacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 139 | 9 039 | 9 080 |
| - różnica księgi bilansowej a podatkowej środków trwałych | 8 263 | 8 000 | 7 617 |
| - środki trwałe w leasingu – zobowiązania leasingowe | 854 | 841 | 809 |
| - naliczone odsetki | - | 179 | 632 |
| - dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej | 22 | 19 | 22 |

40. REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA.**40.1. Specyfikacja rezerw na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników.**

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|--|------------|------------|------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne | 100 | 100 | 100 |
| - długoterminowe | 100 | 100 | 100 |
| Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem | 100 | 100 | 100 |
| - długoterminowe | 100 | 100 | 100 |

40.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 100 | 100 | 100 |
| - odprawy emerytalno-rentowe | 100 | 100 | 100 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 |
| Rozwiązanie | 0 | 0 | 0 |
| -świadczenia emerytalne | 0 | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 100 | 100 | 100 |

40.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

Spółka nie tworzy krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

40.4. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na inne obowiązkowe świadczenia pracownicze.

Spółka nie tworzy rezerw na inne obowiązkowe świadczenia pracownicze.

40.5. Specyfikacja innych krótkoterminowych rezerw.

Spółka nie tworzy innych krótkoterminowych rezerw.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



41. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE

| Wyszczególnienie | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 30.06.2016 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Długoterminowe, w tym: | 3 253 | 3 328 | 3 403 |
| -dotacje | 3 253 | 3 328 | 3 403 |
| Krótkoterminowe, w tym: | 150 | 150 | 150 |
| - dotacje | 150 | 150 | 150 |
| Stan na koniec okresu | 3 403 | 3 478 | 3 553 |

42. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

42.1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Sprzedaż wyrobów | 590 311 | 498 245 |
| Sprzedaż pozostałych usług | 4 272 | 2 246 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem | 594 584 | 500 491 |

42.2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Sprzedaż towarów | 90 152 | 95 018 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 90 152 | 95 018 |

43. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.

43.1. Specyfikacja kosztów według rodzaju.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Amortyzacja | 4 605 | 3 928 |
| Zużycie materiałów i energii | 489 579 | 394 976 |
| Usługi obce | 36 465 | 34 245 |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | 26 468 | 25 638 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 4 329 | 6 605 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 89 702 | 94 658 |
| Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku | -4 158 | 407 |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | -1 274 | -1 075 |
| Koszty według rodzaju, razem | 645 716 | 559 382 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



44. POZOSTAŁE PRZYCHODY.

44.1. Pozostałe przychody operacyjne według tytułów.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 95 | 13 |
| Dotacje | 101 | 67 |
| Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 1 004 | 1 116 |
| -otrzymane odszkodowania | 49 | 62 |
| -spłata wierzytelności objętych odpisem | 0 | 0 |
| - refaktury | 843 | 946 |
| -inne | 112 | 108 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 1 200 | 1 196 |

45. POZOSTAŁE KOSZTY.

45.1. Pozostałe koszty operacyjne według tytułów.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 |
| -odpis aktualizujący należności | | |
| Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 1 969 | 1 271 |
| - zapłacone kary | 0 | 109 |
| - szkody powypadkowe | 0 | 41 |
| - zapłacone odszkodowania | 671 | 0 |
| - refaktury | 821 | 985 |
| - darowizna | 301 | 91 |
| - inne | 176 | 45 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 1 969 | 1 271 |

46. PRZYCHODY FINANSOWE.

46.1. PRZYCHODY FINANSOWE według tytułów.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| Przychody z tytułu odsetek (z tytułu) | 10 | 861 |
| - odsetki od pożyczek, kredytów i należności | 10 | 861 |
| Zysk ze zbycia inwestycji | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 |
| Pozostałe przychody finansowe, w tym: | 624 | 0 |
| - różnice kursowe | 624 | 0 |
| - inne | 0 | 0 |
| Przychody finansowe, razem | 634 | 861 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



KOSZTY FINANSOWE.

46.2. KOSZTY FINANSOWE według tytułów.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Koszty z tytułu odsetek | 7 981 | 7 568 |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 |
| Strata ze zbycia inwestycji | 0 | 0 |
| Pozostałe koszty finansowe, w tym: | 3 531 | 3 803 |
| - różnice kursowe(per saldo) | | 365 |
| - factoring | 2 780 | 2 877 |
| - inne | 751 | 561 |
| Koszty finansowe, razem | 11 512 | 11 371 |

47. PODATEK DOCHODOWY.

47.1. BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Zysk (strata) brutto | 27 372 | 25 542 |
| Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | -837 | 6 700 |
| - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania) | 1 209 | 1 204 |
| - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają dochód do opodatkowania | 1 039 | 2 843 |
| - koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (zwiększenie dochodu do opodatkowania) | 7 425 | 9 915 |
| - koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają koszty uzyskania przychodów (zmniejszenie dochodu do opodatkowania) | 6 418 | 18 255 |
| Strata z lat ubiegłych | | |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 28 209 | 18 842 |
| Darowizna | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy | 5 360 | 3 580 |
| Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | |
| Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | 5 360 | 3 580 |
| - wykazany w rachunku zysków i strat | 5 360 | 3 580 |

47.2. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Zmniejszenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 685 | 2 725 |
| Zwiększenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 369 | 1 477 |
| Zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 139 | 9 080 |
| Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 039 | 8 835 |
| Podatek dochodowy odroczone, razem | 416 | 1 493 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



48. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ I WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ.

48.1. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ (W ZŁ)

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Liczba akcji razem (szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zysk (strata) netto (w zł) | 21 597 072,94 | 20 469 457,01 |
| Zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł) | 0,17 | 0,16 |

48.2. WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Liczba akcji razem (szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Wartość księgową (w zł) | 287 591 739,99 | 240 288 156,77 |
| Wartość księgową na 1 akcję (w zł) | 2,30 | 1,92 |

49. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO WYBRANEJ POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Inne korekty z działalności operacyjnej, w tym: | 0 | 0 |
| - aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 |

50. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU, PROKURENTA I RADY NADZORCZEJ - NALEŻNE I WYPŁACONE.

Wynagrodzenie należne

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Zarząd | 600,00 | 530,00 |
| Rada Nadzorcza | 110,30 | 114,12 |
| Razem | 710,30 | 644,12 |

Wynagrodzenie wypłacone

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Zarząd | 600,00 | 530,00 |
| Rada Nadzorcza | 110,30 | 114,12 |
| Razem | 710,30 | 644,12 |

51. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe spółki na dzień 30 czerwca 2017 roku podlegało przeglądowi przez biegłych rewidentów.

Przeгляд wykonała firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa (dawniej: ECA Sereżyński i Wspólnicy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K.) na podstawie umowy z dnia 29 czerwca 2015 r. Za wykonane usługi wykonawca otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie 11 tys. PLN + 23% podatku VAT.

**52. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.**

Na zobowiązania warunkowe jednostki składają się udzielone innym podmiotom gwarancje i poręczenia, a także należności warunkowe.

| Na rzecz kogo | Za jakie zobowiązania | Kwota (tys. zł) |
|---|---|--|
| Poręczenie udzielone dla Staropolskich Specjałów Sp.z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz Banku Handlowego w Warszawie Spółka Akcyjna | z tyt. udzielonego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie: 45 000 000,00 PLN z terminem spłaty do dnia 15.11.2017r | Kwota poręczenia 54 000 PLN Poręczenie do dnia 31.05.2018r. |
| Poręczenie udzielone dla Staropolskich Specjałów Sp.z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz Banku Handlowego w Warszawie Spółka Akcyjna | Z tyt. udzielonego kredytu długoterminowego w kwocie: 12 057 196,00 PLN z terminem spłaty do dnia 31.03.2021r. | Kwota poręczenia 14 469 PLN Poręczenie do dnia 30.09.2021r. |
| Poręczenie udzielone dla Staropolskich Specjałów Sp. z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz Banku Handlowego w Warszawie Spółka Akcyjna | Z tyt. udzielonego 7-letniego kredytu długoterminowego na kwotę 8 433 877,32 PLN z terminem spłaty 28.03.2023r. | Kwota poręczenia 10 121 PLN Poręczenie do dnia 30.09.2023r. |
| Poręczenie udzielone dla Staropolskich Specjałów Sp. z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju na rzecz emisji Obligacji serii D | W dniu 29 czerwca 2015 roku Zarząd Spółki Staropolskie Specjały Sp. z o.o. podpisał uchwałę nr 1/06/2015 w przedmiocie emisji obligacji na okaziciela serii D. Termin wykupu obligacji 3 lipca 2018 roku. | Kwota poręczenia 25 000 PLN |
| Poręczenie udzielone dla Logistic Sp. z o.o. z siedzibą w Pszczynie na rzecz Banku Handlowego w Warszawie Spółka Akcyjna obejmuje całość zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym. | z tyt. Udzielonego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 1 000 000 PLN z terminem spłaty do 15.11.2017r. | Kwota poręczenia 1 200 PLN Poręczenie do dnia 31.05.2018r. |

Patrz również pkt 58 ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM



53. GWARANCJE I PORĘCZENIA.

Poręczenia i inne zobowiązania opisane w pkt 53.

54. SPRAWY SĄDOWE.

W 2017 roku emitent prowadzi jedno postępowanie przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej, dotyczące wiarygodności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowiła co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta tj. postępowanie wszczęte przez Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. w dniu 16 maja 2003 roku przeciwko pozwanym Gmina Pszczyna oraz Hydrobudowa Polska S.A. (poprzednio Hydrobudowa 9 S.A.) przy udziale interwenienta ubocznego po stronie pozwanej Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych Holding S.A. w zakresie odszkodowania tytułem rzeczywistej szkody i utraconych korzyści związanych z uszkodzeniem Hali Produkcyjnej w Pszczynie w toku prowadzenia prac odwodnieniowych na zlecenie Gminy Pszczyna, związanych z budową kolektora na rzece Pszczynka w 2002 roku.

W zakresie rzeczywistej szkody postępowanie zostało prawomocnie osądzone przed przejściem spółki Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. Wyrok ten objęty jest częściowo skargą kasacyjną wniesioną do Sądu Najwyższego, w ramach której Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. zaskarżyło wyrok w zakresie kwoty 773.893,00 zł. Ze względu na upadłość likwidacyjną Hydrobudowa Polska S.A. postępowanie przed Sądem Najwyższym pozostaje zawieszona. Emitent w tej sprawie popiera Skargę Kasacyjną. W tej sprawie, z uwagi na upadłość likwidacyjną Hydrobudowa Polska S.A., postępowanie pozostaje zawieszona na podstawie przepisów właściwych dla postępowania

55. INSTRUMENTY FINANSOWE.

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Jednostki. Głównymi składnikami podlegającymi w/w analizie są środki pieniężne.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą akcje i udziały, środki pieniężne i lokaty, jak również należności i zobowiązania.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko płynności.

Jednostka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik, przeznaczonych do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielała pożyczek, posiadała natomiast kredyt.

Ryzyko płynności papierów wartościowych

Spółka nie posiada już papierów wartościowych notowanych na rynku GPW. Rynek ten łączy się ściśle z określoną sytuacją gospodarczą.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Jednostka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Jednostka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego dominującego odbiorcy.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



Ryzyko płynności

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowo linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności.

Narzędzie to uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Spółka jest narażona na koncentrację ryzyka w zakresie należności od pięciu największych kontrahentów, które wynosi łącznie ponad 90% aktywów pieniężnych brutto.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej

Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 |
|----------------------------|-----------------|
| Dłużne papiery wartościowe | 12 000 |
| Razem | 12 000 |

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 |
|--------------------------------|-----------------|
| Dłużne papiery wartościowe | 120 000 |
| Kredyty i pożyczki | 146 382 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 28 732 |
| Finansowanie poprzez faktoring | 176 278 |
| Razem | 471 392 |

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych

| Wpływ zmiany stóp procentowych za okres kończący się: | Zysk (strata) netto | |
|---|---------------------|--------------------|
| | zwiększenie o 2 % | zmniejszenie o 2 % |
| 30.06.2017 | -9 428 | 9 428 |

Ryzyko kursowe

Instrumenty finansowe w walucie obcej

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 |
|---|-----------------|
| Należności | 3 880 |
| Środki pieniężne | 12 |
| Zobowiązania | 30 183 |
| Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe | 26 291 |

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów tych walut

| Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się: | Zysk (strata) netto | |
|---|--------------------------------|---------------------------------|
| | Zwiększenie kursów walut o 20% | Zmniejszenie kursów walut o 20% |
| 30.06.2017 | -5 258 | 5 258 |

**56. STRUKTURA ZATRUDNIENIA.**

Poziom średniego zatrudnienia

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | I półrocze 2016 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Pracownicy umysłowi | 159 | 145 |
| Pracownicy fizyczni | 665 | 735 |
| Razem | 824 | 880 |

57. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.**58.1 INNE**

25.07.2017r Spółka poręczyła na rzecz Staropolskich Specjałów z siedzibą w Goczałkowicach Zdroju emisję obligacji serii C, która doszła do skutku w maju 2015 roku. Dnia 11.05.2015r. uchwałą nr 1/05/2015 Zarząd Spółki Staropolskie Specjały Sp. z o.o. podjął decyzję o emisji obligacji na okaziciela serii C. Terminem wykupu 11.05.2018r. Kwota poręczenia 37 500 000 PLN do dnia 31.12.2018r.

58.2 KREDYTY

Brak

58.3 UMOWY LEASINGOWE**ZAWARTE UMOWY LEASINGOWE DO 30.06.2017 Z DATĄ ROZPOCZĘCIA LEASINGU OD 01.07.2017**

UMOWA LEASINGU OPERACYJNEGO NR 58851 podpisana w dniu 22-12-2016 z SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o. (przedmiot – urządzenie do suszenia wędlin i mięsa - 4 szt.), wartość przedmiotu 360 000,00 EUR, czas trwania umowy 5 lat (59 m-cy)

UMOWA LEASINGU OPERACYJNEGO NR 44/0110/17 podpisana w dniu 19-04-2017 z PEKAO LEASING Sp. z o.o. (przedmiot – system centralnego chłodzenia), wartość przedmiotu 190 000,00 PLN, czas trwania umowy 5 lat (60 m-cy)

UMOWA LEASINGU OPERACYJNEGO NR 44/0117/17 podpisana w dniu 05-05-2017 z PEKAO LEASING Sp. z o.o. (przedmiot – linia pakująca), wartość przedmiotu 166 400,00 PLN, czas trwania umowy 5 lat (60 m-cy)

UMOWA LEASINGU OPERACYJNEGO NR 44/0107/17 podpisana w dniu 19-04-2017 z PEKAO LEASING Sp. z o.o. (przedmiot – agregat wody lodowej), wartość przedmiotu 385 245,43 PLN, czas trwania umowy 5 lat (60 m-cy)

UMOWA LEASINGU OPERACYJNEGO NR 7264781-5417-01582 podpisana w dniu 27.06.2017 z VOLKSWAGEN LEASING GMBH (przedmiot-samochód osobowy SKODA Octavia 2.0 TDI 4x4 Ambition), wartość przedmiotu 83 739,84 PLN, czas trwania umowy 2 lata (28 m-cy)

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 30 czerwca 2017 roku



Podpisy:

Grzegorz Minczanowski
Prezes Zarządu

Piotr Wiewióra
Wiceprezes Zarządu

Dominika Rąba
Wiceprezes Zarządu

Ewa Łuczyk
Główny Księgowy
Członek Zarządu

Pszczyna, 28 sierpnia 2017 r.