

# Raport kwartalny

Grupy Kapitałowej

Alumast S.A.

III kwartał 2017

## Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

Schemat grupy kapitałowej przedstawia się następująco:

### Grupa Alumast S.A.

<b>98,6%</b> udziałów w Energy Composites Sp. z o.o. <a href="http://www.e-composites.eu">www.e-composites.eu</a>
<b>52%</b> udziałów w SWE Sp. z o.o. <a href="http://www.swenergia.pl">www.swenergia.pl</a>
<b>100%</b> udziałów w Alumast GmbH
<b>100%</b> udziałów w Alumast RU

Tabela 1 Struktura grupy kapitałowej

Podmiotem dominującym jest Alumast S.A.

Konsolidacją została objęta spółka Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za I kwartał 2016 roku.

Pozostałe spółki nie zostały objęte konsolidacją. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 58 ustawy o rachunkowości.

### Dane jednostki dominującej

Pełna nazwa	<b>Alumast Spółka Akcyjna</b>
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Wydział Kompozytów	ul. Łużycka 1, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000031909
NIP	6472213249
Kapitał zakładowy	4 890 551 PLN

## Zarząd jednostki dominującej

Zbigniew Szkopek	Prezes Zarządu
Beata Hut	Wiceprezes Zarządu
Radosław Łoś	Członek Zarządu

## Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Bartosz Zalewski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Puzon	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Górecki	Członek Rady Nadzorczej
Leszek Kołoczek	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Walawender	Członek Rady Nadzorczej
Arkadiusz Król	Członek Rady Nadzorczej
Michał Barda	Członek Rady Nadzorczej

## Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu ze szczegółowym uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusze	Ilość akcji	% udział
COMHOP Sp. z o.o. (dawniej: Hotel Polonia Sp. z o.o.)	1 546 320	31,6%
Zbigniew Szkopek	415 021	8,5%
Krzysztof Stanik	1 000 000	20,4%

**Tabela 2** Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stan na 14.11.2017

## Procent udziałów w kapitale



Wykres 1 Akcjonariat spółki Alumast S.A., stan na 14.11.2017.

## Dane jednostki zależnej objętej konsolidacją

Pełna nazwa	Energy Composites Sp. z o.o.
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000511759
NIP	6472569271
Kapitał zakładowy	1 850 000 PLN

## Zarząd jednostki zależnej objętej konsolidacją

Zbigniew Szkopek	Prezes Zarządu
Beata Hut	Wiceprezes Zarządu
Radosław Łoś	Członek Zarządu

## Informacje dot. zatrudnienia

### Zatrudnienie w ramach podmiotów podlegających konsolidacji (Alumast S.A. i Energy Composites Sp. z o.o.)

Stan	30/09/2017	30/09/2016	zmiana
Pracownicy umysłowi	30,5	29,5	+1,0
Pracownicy fizyczni	25,0	29,75	-4,75
<b>Razem</b>	<b>55,5</b>	<b>59,25</b>	<b>-3,75</b>

**Tabela 3** Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty na koniec III kwartału 2017 i III kwartału 2016 łącznie w Alumast S.A. i Energy Composites Sp. z o.o.

### Zatrudnienie w Alumast S.A.

Stan	30/09/2017	30/09/2016	zmiana
Pracownicy umysłowi	20,5	21,0	-0,5
Pracownicy fizyczni	24,25	27,5	-3,25
<b>Razem</b>	<b>44,75</b>	<b>48,5</b>	<b>-3,75</b>

**Tabela 4** Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty na koniec II kwartału 2017 i II kwartału 2016 w Alumast S.A.

## Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynnik i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki. Aktywność podejmowana w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W III kwartale 2017 odnotowano znaczne zwiększenie zamówień i zapytań na produkty spółki. W związku z tym uruchomiono drugą, a od 13.1.2017 roku trzecią zmianę na zakładzie produkującym kompozyty.

Aktualnie spółka posiada portfel zamówień na produkty kompozytowe wypełniający zdolności produkcyjne na najbliższe 2 miesiące i projekty pozwalające planować produkcję na najbliższe 12 miesięcy.

Wartość zamówień przyjętych w III kwartale to około 3 mln zł.

W związku z planowanym wzrostem sprzedaży, przewidywanym zapotrzebowaniem na kapitał obrotowy i inwestycyjny podjęto decyzje o dokapitalizowaniu Spółki i pozyskaniu inwestora. 2 października 2017 roku została zawarta ze spółką COLO-COLO Podwykonawstwo Logistyczne Sp. z o.o. (Inwestor) umowa objęcia akcji, na mocy której Inwestor objął 1.000.000 akcji Spółki na okaziciela serii N za cenę emisyjną 1,00 zł za jedną akcję, tj. łącznie za cenę 1.000.000 zł. Akcje na okaziciela serii L zostaną pokryte wkładem pieniężnym.

Ponadto 01 września 2017 roku została zawarta umowa akcjonariuszy pomiędzy akcjonariuszami kontrolującymi Spółkę - p. Zbigniewem Szkopkiem i COMHOP Spółką z o.o. oraz COLO-COLO Podwykonawstwo Logistyczne Spółką z o.o. („Inwestor”). Przedmiotem umowy jest ustalenie warunków sprawowania współkontroli nad Spółką zapewniającej kształtowanie polityki finansowej i operacyjnej Spółki w celu długoterminowej budowy wartości Spółki i osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Strony ustaliły, że obecny przedmiot działalności Spółki pozostanie niezmienny i polegać będzie na wytwarzaniu i dystrybucji kompozytowych i aluminiowych rozwiązań oświetleniowych i konstrukcyjnych dla branży energetycznej, kolejowej, infrastruktury drogowej oraz reklamowej, w szczególności masztów flagowych, słupów oświetleniowych, jak również słupów, żerdzi i innych konstrukcji wsporczych dla sieci energetycznych, teletechnicznych i trakcji kolejowej. Więcej szczegółów w raportach 14/2017 z 01.09.2017 i 15/2017 z 01.09.2017.

# Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupy Kapitałowej  
Alumast S.A.

III kwartał 2017

## Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Poniższa została zaprezentowana skonsolidowane dane finansowe spółek: Alumast S.A. (podmiot dominujący) i Energy Composites Sp. z o.o. (podmiot zależny).

### Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)		01.07.2017	01.07.2016	01.01.2017	01.01.2016
		30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
dane w tys. zł					
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1 740,5</b>	<b>2 955,9</b>	<b>5 862,6</b>	<b>7 796,9</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 590,7	2 283,3	5 067,5	5 819,6
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	149,8	672,7	795,1	1 977,3
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1 350,3</b>	<b>2 081,7</b>	<b>4 382,3</b>	<b>5 248,6</b>
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	1 269,8	1 664,7	3 761,4	3 985,3
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80,5	417,0	620,9	1 263,3
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>390,2</b>	<b>874,2</b>	<b>1 480,3</b>	<b>2 548,3</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>453,2</b>	<b>339,4</b>	<b>1 399,0</b>	<b>882,2</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>710,2</b>	<b>887,6</b>	<b>2 094,5</b>	<b>2 754,9</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-773,2</b>	<b>-352,7</b>	<b>-2 013,2</b>	<b>-1 088,8</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26,3</b>	<b>32,0</b>	<b>72,3</b>	<b>66,5</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,8	0,0
II.	Dotacje	9,3	8,5	28,1	21,5
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	17,0	23,5	43,4	45,0
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>57,4</b>	<b>2,8</b>	<b>154,6</b>	<b>3,4</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	57,4	2,8	154,6	3,4
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-804,3</b>	<b>-323,5</b>	<b>-2 095,5</b>	<b>-1 025,8</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,1</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki	0,5	0,00	0,5	0,1
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0



Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)		01.07.2017	01.07.2016	01.01.2017	01.01.2016
		30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
dane w tys. zł					
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	-1,5	0,0	0,0
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>127,0</b>	<b>44,0</b>	<b>333,3</b>	<b>118,8</b>
I.	Odsetki	49,7	30,0	148,8	88,5
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne	77,3	14,0	184,5	30,3
	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>L.</b>	<b>lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>				
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-930,8</b>	<b>-368,9</b>	<b>-2 428,3</b>	<b>-1 144,5</b>
<b>N.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>O.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>P.</b>					
<b>R.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-930,8</b>	<b>-368,9</b>	<b>-2 428,3</b>	<b>-1 144,5</b>
<b>S.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-16,1</b>	<b>22,5</b>	<b>-3,6</b>	<b>25,6</b>
	<b>Pozostałe obowiązki</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>T.</b>	<b>zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>U.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-2,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-8,9</b>	<b>-25,5</b>
<b>W.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-912,3</b>	<b>-391,4</b>	<b>-2 415,8</b>	<b>-1 144,6</b>

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Tabela 5 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

## Skonsolidowany bilans

Bilans - aktywa		30.09.2017	30.09.2016
		dane narastająco w tys. zł	
A.	Aktywa trwałe	7 983,8	6 177,3
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 404,0	677,0
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,0	0,0
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 682,4	4 564,5
IV.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
V.	Inwestycje długoterminowe	0,0	4,4
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 897,4	931,3
B.	Aktywa obrotowe	4 255,8	4 980,3
I.	Zapasy	1 679,7	2 250,0
II.	Należności krótkoterminowe	2 321,2	1 979,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	83,1	366,3
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171,8	384,1
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
<b>Aktywa razem</b>		<b>12 239,6</b>	<b>11 157,6</b>

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 6 Skonsolidowany bilans – aktywa**

Bilans - pasywa		30.09.2017	30.09.2016
		dane narastająco w tys. zł	
A.	Kapitał własny	1 902,5	4 219,8
I.	Kapitał podstawowy	4 890,6	4 890,6
II.	Kapitał zapasowy	480,2	473,8
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,0	0,0
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,0	0,0
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 052,5	0,0
VII.	Zysk (strata) netto	-2 415,8	-1 144,6
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0	0,0
B.	Kapitały mniejszości	29,4	0,0
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,0	0,0
I.	Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0,0	0,0
II.	Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	0,0	0,0
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 307,7	6 937,8
I.	Rezerwy na zobowiązania	395,7	333,7
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 978,8	1 775,7
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 632,5	4 148,7
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 300,7	679,7
<b>Pasywa razem</b>		<b>12 239,6</b>	<b>11 157,6</b>

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 7 Skonsolidowany bilans – pasywa**

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2017	01.01.2016
		30.09.2017	30.09.2016
		dane narastająco w tys. zł	
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 318,3	4 911,4
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 318,3	4 911,4
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	4 890,6	4 852,1
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,0	38,5
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	4 890,6	4 890,6
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	480,2	241,8
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,0	232,0
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	480,2	473,8
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,0	0,0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,0	0,0
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,0	0,0
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-220,9	-869,3
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,0	0,0
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-220,9	-869,3
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 052,5	0,0
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 052,5	0,0
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 052,5	0,0
7.	Wynik netto	-2 415,8	-1 144,6
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 902,5	4 219,8
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 902,5	4 219,8

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 8** Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
	dane narastająco w tys. zł	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 415,8	-1 144,6
II. Korekty razem	2 136,9	1 281,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-278,9	136,4
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3,1	0,0
II. Wydatki	66,0	422,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-62,9	-422,5
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 001,7	829,4
II. Wydatki	919,5	640,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	82,2	189,4
D. Przepływy pieniężne netto razem	-259,6	-96,7
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-259,6	-100,6
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-11,6	-3,9
F. Środki pieniężne na początek okresu	342,7	203,4
G. Środki pieniężne na koniec okresu	83,1	102,9

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 9** Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

## Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego

### Zasady konsolidacji

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględniono sprawozdanie jednostki dominującej – Alumast S.A. oraz jednostki zależnej – Energy Composites Sp. z o.o. Pozostałe spółki zależne nie zostały objęte konsolidacją. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 58 ustawy o rachunkowości

Spółka dominująca – Alumast S.A. dokonuje konsolidacji sprawozdań z jednostką zależną – Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za I kwartał 2016 roku.

Zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę zależną objętą konsolidacją zostały ujednolicone z zasadami przyjętymi przez jednostkę dominującą.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej objętej konsolidacją zostało sporządzone za ten sam okres sprawozdawczy.

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych zastosowano metodę pełną.

### Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za III kwartał 2017 roku są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami i nie uległy zmianie w tym okresie.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 01 stycznia do 31 marca 2017 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostki powiązane przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe	<p>Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.</p> <p>Za środki trwałe i wartości niematerialne i prawne uznaje się rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości powyżej 500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.</p> <p>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowane są stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych, o ile odpowiadają okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 1.500 zł dokonuje się w uproszczeniu jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Składniki majątku o cenie jednostkowej poniżej 500 zł traktuje się jako materiały i odnosi w koszty w momencie zakupu.</p>
Inwestycje długoterminowe	<p>Nabyte udziały i akcje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały i akcje w innych jednostkach są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>Odpisy z tytułu utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.</p>
Inwestycje krótkoterminowe	<p>Inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.</p>
Zapasy	<p>Materiały i towary nabyte w ciągu roku obrotowego ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.</p> <p>Wyroby gotowe na koniec okresu sprawozdawczego wycenione są w cenie wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto danego wyrobu gotowego.</p>
Należności i zobowiązania	<p>Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.</p> <p>Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.</p>

	<p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.</p>
Środki pieniężne	<p>Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>Ustalone na dzień bilansowy różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.</p>
Kapitały	<p>Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.</p> <p>Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.</p> <p>Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji oraz umorzone odsetki od zobowiązań układowych.</p>
Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania	<p>W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty najmu, koszty reklamy, koszty ubezpieczeń.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.</p> <p>Rezerwy na koszty tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostek przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.</p> <p>Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.</p>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane dotacje dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</p>
Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<p>W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</p>

	<p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.</p> <p>Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości wymaganej w przyszłości zapłaty kwoty podatku dochodowego, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.</p> <p>Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.</p>
Wynik finansowy	<p>Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.</p> <p>Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.</p> <p>Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.</p> <p>Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.</p> <p>Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.</p> <p>Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.</p> <p>Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.</p>



# Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Alumast S.A.

III kwartał 2017

## Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane jednostkowe dane finansowe spółki Alumast S.A. - podmiotu dominującego.

### Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)		01.07.2017	01.07.2016	01.01.2017	01.01.2016
		30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
		dane w tys. zł		dane w tys. zł	
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 471,1	2 580,0	5 330,6	6 878,3
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 344,5	2 212,8	4 773,0	5 747,4
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126,6	367,2	557,6	1 130,9
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 243,6	1 866,4	4 186,8	4 725,5
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	1 170,8	1 663,8	3 900,2	4 072,5
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72,8	202,6	286,5	653,0
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	227,5	713,5	1 143,8	2 152,8
D.	Koszty sprzedaży	321,3	273,6	1 050,9	693,5
E.	Koszty ogólnego zarządu	555,2	735,7	1 621,1	2 214,6
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-649,00	-295,8	-1 528,2	-755,3
G.	Pozostałe przychody operacyjne	28,4	78,7	75,7	113,2
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Dotacje	9,4	8,5	28,1	21,5
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	19,0	70,2	47,6	91,8
H.	Pozostałe koszty operacyjne	33,2	49,5	107,7	50,2
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	33,2	49,5	107,7	50,2
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-653,8	-266,6	-1 560,1	-692,2
J.	Przychody finansowe	0,5	-1,5	0,5	0,1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki	0,5	0,00	0,5	0,1
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	-1,5	0,0	0,0
K.	Koszty finansowe	108,6	43,9	291,9	115,2
I.	Odsetki	43,3	30,00	133,2	88,5
II.	Strata z rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne	65,3	13,9	158,6	26,7
L.	Zysk (strata) brutto	-761,9	-312,00	-1 851,5	-807,4
M.	Podatek dochodowy	-16,4	22,5	0,2	25,6
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
O.	Zysk (strata) netto	-745,5	-334,5	-1 851,7	-833,1

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 10** Jednostkowy rachunek zysków i strat

## Jednostkowy bilans

Bilans - aktywa		30.09.2017	30.09.2016
		dane narastająco w tys. zł	
A.	Aktywa trwałe	7 157,9	5 960,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	829,8	671,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 189,9	4 474,1
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 824,5	233,9
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	313,7	580,8
B.	Aktywa obrotowe	4 141,4	4 841,5
I.	Zapasy	1 500,9	1 983,3
II.	Należności krótkoterminowe	2 379,7	2 294,7
III.	Inwestycje krótkoterminowe	127,9	235,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132,9	328,1
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
<b>Aktywa razem</b>		<b>11 299,3</b>	<b>10 801,5</b>

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 11** Jednostkowy bilans – aktywa

Bilans - pasywa		30.09.2017	30.09.2016
		dane narastająco w tys. zł	
A.	Kapitał własny	3 575,2	4 473,1
I.	Kapitał podstawowy	4 890,6	4 890,6
II.	Kapitał zapasowy	536,3	415,6
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,0	0,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0
VI.	Zysk (strata) netto	- 1 851,7	-833,1
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 724,1	6 328,3
I.	Rezerwy na zobowiązania	385,7	333,7
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 695,4	1 775,7
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 243,1	3 629,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	399,9	589,9
<b>Pasywa razem</b>		<b>11 299,3</b>	<b>10 801,5</b>

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 12** Jednostkowy bilans – pasywa

## Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2017	01.01.2016
		30.09.2017	30.09.2016
dane narastająco w tys. zł			
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 426,9	5 267,7
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	5 426,9	5 267,7
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	4 890,6	4 852,1
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,0	38,5
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	4 890,6	4 890,6
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,0	0,0
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,0	0,0
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0,0	0,0
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	415,6	241,8
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	120,7	173,8
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	536,3	415,6
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	120,7	-869,3
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	120,7	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,0	0,0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	120,7	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	-869,3
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,0	-869,3
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
6.	Wynik netto	-1 851,7	-833,1
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 575,2	4 473,1
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 575,2	4 473,1

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 13** Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

## Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
	dane narastająco w tys. zł	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 851,7	-833,1
II. Korekty razem	3 117,8	900,7
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 266,1	67,7
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,0	0,0
II. Wydatki	1 621,1	316,9
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 621,1	-316,9
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 144,6	829,4
II. Wydatki	831,6	628,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	313,0	201,4
D. Przepływy pieniężne netto razem	-42,0	-47,8
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-42,0	-51,7
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-11,6	-3,9
F. Środki pieniężne na początek okresu	50,3	142,4
G. Środki pieniężne na koniec okresu	8,3	90,6

Uwaga: Dane za III kwartał 2017 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

**Tabela 14** Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

## Dodatkowe informacje

Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników - nie dotyczy. Zarząd Alumast S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – nie dotyczy

Raport kwartalny za III kwartał 2017 roku został przygotowany zgodnie z wytycznymi zawartymi w § 5 załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Wodzisław Śląski, 14 listopada 2017



Zbigniew Szkopek  
Prezes Zarządu



Beata Hut  
Wiceprezes Zarządu



Radosław Łoś  
Członek Zarządu