

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

BOWIM SPÓŁKA AKCYJNA 41-200 SOSNOWIEC, ul. NIWECKA 1 E

Przedmiotem działalności BOWIM S.A. zwanej w dalszej części sprawozdania „Spółką” oraz jej jednostek zależnych zwanych łącznie „Grupą” jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- świadczenie usług transportowych,
- prefabrykacja stali zbrojeniowej.

Spółka w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

BOWIM S.A. z siedzibą: w Sosnowcu, przy ulicy Niwecka 1E, która zgodnie z obowiązującym prawem, została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000001104.

Dane podstawowe Spółki:

Nazwa pełna:	BOWIM S.A.
Adres siedziby:	UL. NIWECKA 1E 41-200 SOSNOWIEC
Identyfikator NIP:	645-22-44-873
Numer w KRS:	0000001104
Numer REGON:	277486060
Akt założycielski Rep. A	NR 500/2001 Z DNIA 19.01.2001

Przedmiotem działalności według PKD jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów,
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową,
- transport drogowy towarów,
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek lub dzierżawionymi.

II. Czas trwania działalności spółki

Bowim S.A. powstała na czas nieokreślony.

III. Okresy, za które prezentowane jest skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres od 01.01.2017 do 30.09.2017 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą skróconego kwartalnego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego kwartalnego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r, 01.01.2017r. do 30.06.2017r. oraz okres od 01.01. – 31.12.2016, natomiast skrócone kwartalne sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skrócone kwartalne sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują odpowiednio okres od 01.07.2017r. do 30.09.2017r. oraz od 01.01.2016r. do 30.09.2016r i 01.07.2016r do 30.09.2016r.

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 30.09.2017 r.

Adam Kidała – V-ce Prezes Zarządu
Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu
Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2017 r.

Feliks Rożek – Przewodniczący RN
Aleksandra Wodarczyk – Członek RN
Jan Kidała – Członek RN
Bernadeta Fuchs – Członek RN
Sobiesław Szefer – Członek RN

Janusz Kocłęga – Członek RN
Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

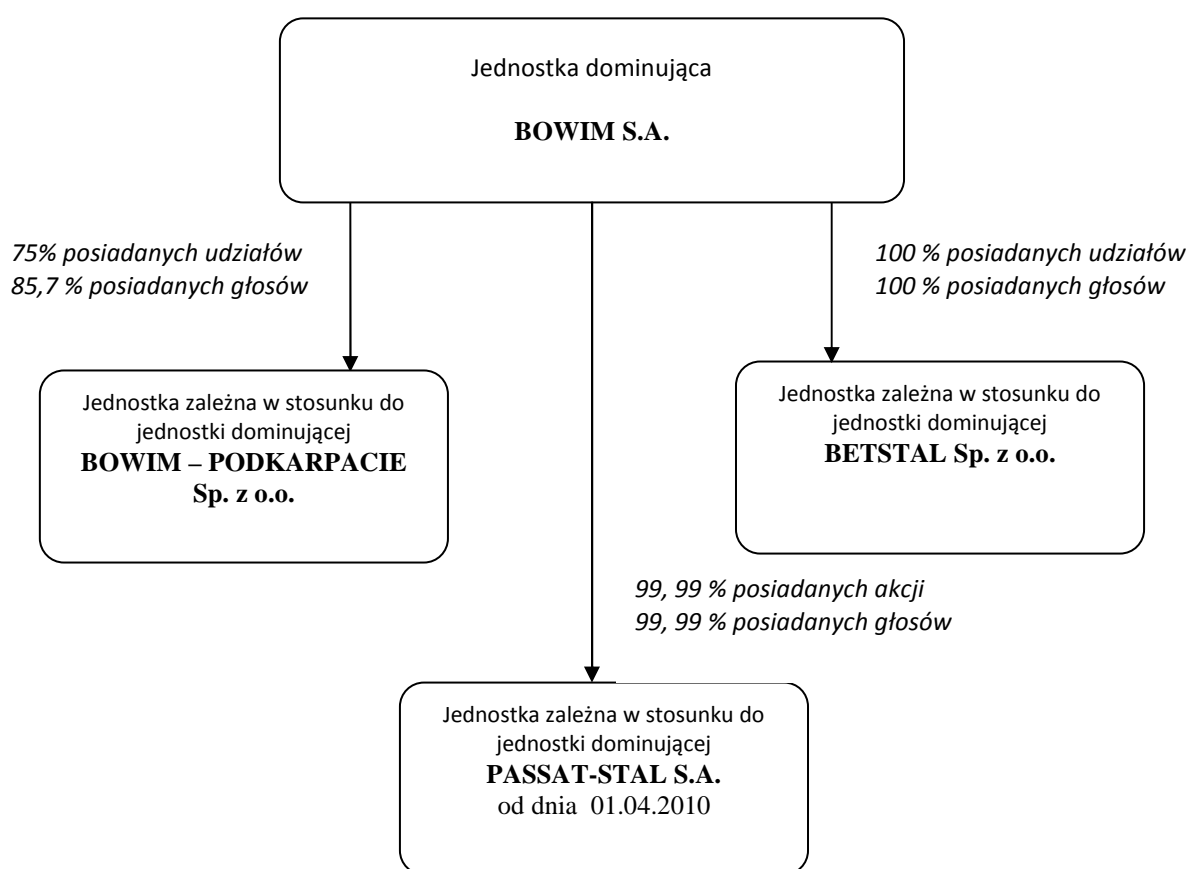
W dniu 20.10.2017 roku WZA odwołało ze stanowiska członka RN Panią Bernadetę Fuchs. Na stanowisko członka RN powołany został Pan Marek Mańka.

V. Informacje o założeniach przyjętych przy sporządzaniu skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VI. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2017 r.



VII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej:

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

Nazwa pełna:	BOWIM-PODKARPACIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Adres siedziby:	UL. CIEPŁOWNICZA 8A 35-322 RZESZÓW
Identyfikator NIP:	517-01-50-735
Numer w KRS:	0000243645
Numer REGON:	180075656
Akt założycielski Rep. A	NR 5492/2005 Z DNIA 02.09.2005

Nazwa pełna:	BETSTAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Adres siedziby:	UL. MECHANIKÓW 9 44-109 GLIWICE
Identyfikator NIP:	969-14-12-795
Numer w KRS:	0000234750
Numer REGON:	240097960
Akt założycielski Rep. A	NR 2621/2005 Z DNIA 11.05.2005

Nazwa pełna:	PASSAT – STAL S.A.
Adres siedziby:	UL A. KORDECKIEGO 23 09-411 BIAŁA
Identyfikator NIP:	774-26-17-366
Numer w KRS:	0000293951
Numer REGON:	611066090
Akt założycielski Rep. A	NR 18742/2007 Z DNIA 15.11.2007

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzącej w skład Grupy to:

BOWIM – PODKARPACIE Sp. z o.o.	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami stalowymi
BETSTAL Sp. z o.o.	Prefabrykacja zbrojeń budowlanych
PASSAT STAL S.A.	Produkcja konstrukcji metalowych i ich części

VIII. Oświadczenie o zgodności

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) według stanu obowiązującego na dzień 30.09.2017 roku dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Niniejsze skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe uwzględnia wymogi wszystkich zatwierdzonych przez Unię Europejską Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji, za wyjątkiem wymienionych poniżej – standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

W okresie objętym skróconym kwartalnym sprawozdaniem finansowym Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Standardy zastosowane po raz pierwszy.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

- Zmiany do MSR 12 *Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych* (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku).
- Zmiany do MSR 7 *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku).

Zastosowanie powyższych zmian standardów i interpretacji nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, ani na zakres informacji prezentowanych w skróconym kwartalnym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki.

Standardy oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie obowiązujące.

- MSSF 9 *Instrumenty Finansowe* (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 15 *Przychody z tytułu umów z klientami* (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 *Data wejścia w życie MSSF 15* (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 16 *Leasing* (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4 *Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 *Przychody z tytułu umów z klientami* (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Zmiany do MSSF 2 *Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji* (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego 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* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12 maja zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast Zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28 maja zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Interpretacja KIMSF 22 *Transakcje w walucie obcej i zaliczki* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 40: *Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- KIMSF 23 *Niepewność związana z ujemowaniem podatku dochodowego* (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unie Europejska.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Zarząd analizuje potencjalny wpływ zmian do standardów na sprawozdanie finansowe Spółki.

IX. Istotne zasady rachunkowości

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej.

Jednostka stosuje zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi interpretacjami w formie rozporządzeń zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „BOWIM” S.A. z dnia 07.02.2008 roku.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem udziałów w jednostkach zależnych, oraz aktywów trwałych kwalifikowanych, jako grunty wycenianych w wartości godziwej w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny oraz aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

Niniejsze skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polityką rachunkowości i metodami obliczeniowymi obowiązującymi w ostatnim okresie sprawozdawczym – 01.01. – 31.12.2016r.

Wszystkie wartości podane są w złotych.

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie od 01.01. do 30.09.2017 r. Spółka nie posiadała udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu natychmiastowej wymagalności banku, z którego Spółka korzysta, ustalonego dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30 wrzesień 2017 roku		31 grudzień 2016 roku		30 wrzesień 2016	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna
USD	3,6300	3,6700	4,1430	4,2080	3,8150	3,8720
EUR	4,2925	4,3200	4,4000	4,4290	4,2940	4,3200
CZK	-	-	-	-	-	-
NOK	-	-	-	-	-	-
SEK	-	-	-	-	-	-

1.4. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

W roku 2015 Spółka rozpoczęła projekty prac rozwojowych:

1. Nowoczesny magazyn wyrobów hutniczych,
2. Analiza rozwiązań wirtualizacji środowiska serwerowego pod kątem zastosowania w firmie,
3. Poprawa płynności i bezpieczeństwa przesyłania danych w organizacji BOWIM S.A.
4. Optymalizacja przepływu informacji w spółce BOWIM S.A. z uwzględnieniem wykorzystania w całej grupie kapitałowej.

Projekt nr 2: „Analiza rozwiązań wirtualizacji środowiska serwerowego pod kątem zastosowania w firmie, „ został zakończony we wrześniu 2015r.

Na projekty nr 1,3,4, Spółka, do dnia bilansowego, poniosła wydatki w wysokości 2 490 317,59 zł.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe ujmowane są w bilansie zgodnie z zasadą kosztu historycznego pomniejszone o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji wynoszących:

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich wyksięgowania.

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na określony dzień dokonania tej wyceny). Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Maszyny, urządzenia, oraz pozostałe środki trwałe, za wyjątkiem środków transportu prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Własne środki transportu – wycena wg wartości godziwej na dzień bilansowy w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Przedmioty będące wyposażeniem do wartości 3 500 zł (ewidencjonowane są pozabilansowo) – obciążają koszty miesiąca, w którym zostały oddane do używania.

Sprzęt komputerowy, bez względu na wartość, zalicza się do aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

1.6. Leasing

Spółka, jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

1.7. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodkowi wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie

oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku, którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie, jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba, że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się, jako zwiększenie kapitału z aktualizacji i wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie odsetek ujmowane są, jako koszty w momencie ich poniesienia.

Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie prowizji rozliczane są proporcjonalnie do czasu korzystania z finansowania.

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło potencjalnych przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Pożyczki i należności,

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,

Pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są, jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane, jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do pozycji obrotowych.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich

wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Udziały w jednostkach zależnych.

W momencie początkowego ujęcia składnika aktywów wycenia się je według wartości godziwej, powiększonej, (w przypadku składnika aktywów niekwalifikowanego, jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy), o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów.

Wycena udziałów w jednostkach zależnych na dzień bilansowy – zgodnie z MSR 39.

Zyski lub straty wynikające ze składnika aktywów finansowych zakwalifikowanego do grupy dostępnych do sprzedaży, Spółka ujmuje bezpośrednio w kapitałach własnych (kapitał z aktualizacji wyceny), w „innych całkowitych dochodach „ – zgodnie z MSR 1, za wyjątkiem odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości (sposób ich ujęcia opisany jest w par.67-70 MSR 39) oraz różnic kursowych (sposób ich ujęcia opisany jest w par. AG 83 Załącznika A do MSR 39), aż do momentu wyzbycia się składnika aktywów finansowych. Wtedy skumulowane zyski lub straty ujęte uprzednio w kapitale własnym przenosi się z kapitału własnego do zysków i strat bieżącego okresu.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

1.10. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez rezerwę. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Spółka ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Spółka włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu

kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w rachunku zysków i strat, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do rachunku zysków i strat. Nie można ujmować w rachunku zysków i strat odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwrócanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

1.11. Wbudowane instrumenty pochodne

W okresie od 01.01. do 30.09.2017 w Spółce nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.12. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe (forward). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej, a wszelkie zmiany w wycenie pochodnych i instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała otwarte instrumenty finansowe. Wycena na dzień 30.09.2017 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

1.13. Zapasy

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione, jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej.

Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta, jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane, jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte, jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych, jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

1.14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności długoterminowej jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane, jako przychody finansowe.

1.15. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

1.16. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania ze sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku naliczania odpisu.

1.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosi wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

1.18. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z Kodeksem Pracy pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zgodna jest z przepisami, które w tym zakresie ustala Kodeks Pracy. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

1.19. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 %, nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających straty ekonomiczne jest znikome. W przypadku oceny prawdopodobieństwa na powyżej 50 %, zobowiązanie zostaje ujęte w pasywach bilansu. Należności warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

1.20. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są ujmowane po pomniejszeniu o podatek VAT oraz rabaty.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu.

1.21. Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą bilansową w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub rezerw nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio, jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

1.22. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Rozwodniony zysk na akcję jest prezentowany po uwzględnieniu czynników

rozważających takich jak wyemitowane opcje na akcje.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.09.2017 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2016 wynosi 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.09.2016 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Niektóre informacje podane w sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Spółki. Uzyskane w ten sposób wartości często nie będą pokrywać się z rzeczywistymi rezultatami. Pośród założeń i oszacowań, które miały największe znaczenie przy wycenie i ujęciu aktywów i pasywów znajdują się:

Ocena umów leasingu

Spółka jest stroną umów leasingowych, które zostały uznane albo za leasing operacyjny, albo za leasing finansowy. Przy dokonywaniu klasyfikacji Spółka oceniła, czy w ramach umowy na korzystającego zostało przeniesione zasadniczo całe ryzyko i prawie wszystkie korzyści z tytułu użytkowania składnika aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Inne informacje dodatkowe

POSTĘPOWANIE PRZED URZĘDEM CELNO-SKARBOWYM W OPOLU

Decyzja Naczelnika Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu określającej wysokość podatku VAT za okres styczeń-sierpień 2012r.

W dniu 2 października 2017 r. Spółka została poinformowana przez jej pełnomocnika o doręczeniu decyzji Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu, określającej Spółce kwotę zobowiązania podatkowego w podatku VAT za miesiące od stycznia do sierpnia 2012 r. w kwocie o 5.578.316 zł wyższej niż wynikająca z deklaracji podatkowych złożonych przez Spółkę.

Różnica pomiędzy kwotą wynikającą z decyzji a kwotami zadeklarowanymi przez Spółkę wynika z kwestionowanego przez Naczelnika prawa do odliczenia podatku VAT z faktur wystawionych przez jednego z polskich dostawców wyrobów stalowych do Spółki, na tej podstawie, że podmioty które dostarczyły towar do tego dostawcy (na wcześniejszych etapach obrotu) dopuściły się nadużyć związanych z rozliczeniem podatku VAT.

W dniu 4 października 2017 r. Spółka została poinformowana przez jej pełnomocnika o doręczeniu decyzji Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu, nadającej rygor natychmiastowej wykonalności ww. decyzji doręczonej Spółce w dniu 2.10.2017 r.

W wyniku nadania rygoru natychmiastowej wykonalności decyzja Naczelnika (pomimo tego, że nie była ona ostateczna) podlegała wykonaniu, tym samym Spółka, działając w dobrej wierze i w przeświadczeniu o bezpodstawności decyzji podjęła decyzję o dokonaniu wpłaty podatku wraz z odsetkami. W opinii Emitenta, decyzja Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu jest niezasadna z uwagi na przytoczone poniżej argumenty i w związku z tym Spółka będzie nadal podejmowała działania prawne zmierzające do uchylecia decyzji Urzędu. W dniu 13 października 2017r. Emitent poprzez swojego pełnomocnika złożył odwołanie od ww. decyzji.

W opinii Emitenta, decyzja Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu jest niezasadna (Spółka dochowała należytej staranności, nie miała wiedzy o nieprawidłowościach i prawidłowo dokumentowała wszystkie transakcje) i została wydana z naruszeniem prawa do obrony przez Spółkę. Postępowanie podatkowe w stosunku do Emitenta zostało oparte wyłącznie na dowodach z postępowania przeciwko kontrahentowi, w którym Spółka nie mogła bronić swoich interesów. W opinii Spółki wszelkie działania służyły wydaniu decyzji i nadaniu jej natychmiast tytułu natychmiastowej wykonalności przed upływem terminu przedawnienia. Należy podkreślić, że Spółka miała bardzo niewiele czasu na zapoznanie się z dokumentami postępowania, których zebrano kilkanaście tysięcy stron i to w sprawie toczącej się bez jej udziału jako strony. Pomimo tego Spółka zgłosiła szereg wniosków dowodowych.

Spółka jest również w posiadaniu oświadczenia dostawcy o braku jego uczestnictwa w transakcjach karuzeli podatkowej. W przypadku potwierdzenia się słuszności stanowiska Spółki, nałożony na nią podatek będzie podlegał zwrotowi (wraz z odsetkami), zaś Naczelnik będzie miał jedynie podstawy dochodzenia swych roszczeń bezpośrednio od dostawców biorących udział w opisanym procederze.

Działalność zaniechana

W okresie 01.01 do 30.09.2017 nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

X. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym skróconym kwartalnym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

W okresie objętym skróconym kwartalnym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 30.09.2017	4,2566	4,1737	4,3308	4,3091
01.01 – 31.12.2016	4,3757	4,2684	4,4405	4,4240
01.01 – 30.09.2016	4,3688	4,2684	4,4405	4,3120

1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje skróconego kwartalnego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego kwartalnego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego kwartalnego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- Skrócone kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Skrócone kwartalne sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skrócone kwartalne sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

XI. Wybrane dane finansowe (w tys.) przeliczone na EURO

Wyszczególnienie	30.09.2017		31.12.2016		30.09.2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	892 945	209 779	883 609	201 935	657 026	150 390
Koszt działalności operacyjnej	866 687	203 610	844 664	193 035	625 918	143 270
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	26 258	6 169	38 944	8 900	31 109	7 121
Zysk (strata) brutto	15 742	3 698	22 647	5 176	19 880	4 550
Zysk (strata) netto	11 446	2 689	18 536	4 236	16 002	3 663
Aktywa razem	361 678	83 934	364 385	82 366	325 784	75 553
Zobowiązania razem	239 179	55 506	248 653	56 205	212 254	49 224
W tym zobowiązania krótkoterminowe	178 066	41 323	188 613	42 634	190 468	44 172
Kapitał własny	122 498	28 428	115 733	26 160	113 530	26 329
Kapitał podstawowy	1 951	453	1 951	441	1 951	452
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	6,28	1,46	5,93	1,34	5,82	1,35
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,59	0,14	0,95	0,22	0,82	0,19
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 132	4 025	15 788	3 608	17 762	4 066
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 820	- 663	- 4 112	- 940	- 3 372	- 772
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 13 356	- 3 138	- 11 300	- 2 582	- 13 635	- 3 121

XII. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 11.07.2016 roku, z terminem wykonania 20.08.2016 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 10.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2016 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 11.07.2016 roku, z terminem wykonania 15.03.2017 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 20.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 5.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy

Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 13.07.2017 roku, z terminem wykonania 20.08.2017 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2015 do 30.06.2017 uzgodniono zapłatę w wysokości 10.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2017 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 13.07.2017 roku, z terminem wykonania 15.03.2018 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2017 uzgodniono zapłatę w wysokości 20.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 5.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2017	2016
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	30 750,00	30 750,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	15 990,00	15 990,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

Sosnowiec, 20.11.2017r.

Adam Kidała
Wiceprezes Zarządu

Jacek Rożek
Wiceprezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk
Wiceprezes Zarząd

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA
OKRES
OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 WRZEŚNIA 2017 R.

Spółki BOWIM S.A.

Niniejsze skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 34 "Skrócona sprawozdawczość finansowa", składa się z skróconego kwartalnego:

- sprawozdania z sytuacji finansowej;
- sprawozdania z całkowitych dochodów;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym;
- informacji dodatkowych;
- danych objaśniających;

Waluta sprawozdawcza:	złoty polski PLN
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich, o ile nie wykazano inaczej

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.09.2017	Koniec okresu 30.06.2017	Koniec okresu 31.12.2016	Koniec okresu 30.09.2016
AKTYWA					
AKTYWA TRWAŁE		127 184 064,66	126 756 475,72	123 357 829,15	121 280 248,17
Rzeczowe aktywa trwałe	1	32 731 576,07	31 526 387,16	25 789 537,69	25 509 414,15
Wartości niematerialne	2	2 771 621,65	2 539 864,20	2 054 443,52	1 828 767,16
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe		68 618 054,97	68 819 286,36	68 849 935,19	66 780 145,32
Nieruchomości inwestycyjne		22 141 420,68	22 141 420,68	21 660 871,68	21 660 871,68
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	888 378,00	1 659 648,00	4 858 752,00	5 492 187,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	33 013,29	69 869,32	144 289,07	8 862,86
AKTYWA OBROTOWE		234 493 872,94	250 804 944,16	241 027 507,36	204 504 121,61
Zapasy	5	112 510 207,43	127 436 775,41	131 004 112,80	96 381 372,87
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6	112 315 783,17	115 850 836,92	101 714 481,86	97 416 837,37
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		353 548,68	322 755,60	209 634,84	1 659 007,34
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		8 280 287,82	5 890 697,55	7 324 637,00	7 704 608,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		999 457,13	1 269 289,97	740 052,15	1 307 707,27
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		34 588,71	34 588,71	34 588,71	34 588,71
AKTYWA RAZEM		361 677 937,60	377 561 419,88	364 385 336,51	325 784 369,78

Adam Kidała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.09.2017	Koniec okresu 30.06.2017	Koniec okresu 31.12.2016	Koniec okresu 30.09.2016
PASywa					
Kapitał własny	7	122 498 464,57	120 485 632,29	115 732 692,88	113 529 897,76
Kapitał zakładowy		1 951 464,70	1 951 464,70	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09	52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy		650 500,00	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		38 403 839,31	38 437 775,33	38 437 775,33	37 863 231,43
Kapitał rezerwowany - celowy		30 300 000,00	30 300 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
Akcje własne (wielkość ujemna)		-13 927 285,29	-12 978 084,20	-11 079 832,16	-10 130 587,75
Zyski (straty) zatrzymane		12 785 827,76	9 789 858,37	21 438 666,92	18 861 171,29
Zobowiązania długoterminowe		61 113 409,04	67 125 593,67	60 040 032,39	21 786 345,39
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego	8	14 051 712,00	14 012 533,00	13 751 613,00	13 999 864,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	154 513,81	154 513,81	154 513,81	141 506,76
Pozostałe rezerwy	10.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe		46 907 183,23	52 958 546,86	46 133 905,58	7 644 974,63
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		178 066 063,99	189 950 193,92	188 612 611,24	190 468 126,63
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11	147 891 753,93	162 838 068,02	162 191 215,82	131 834 171,03
Pozostałe zobowiązania finansowe	12	29 355 744,27	26 564 181,11	25 922 374,63	57 854 574,90
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.2	6 702,79	6 702,79	6 702,79	1 581,21
Pozostałe rezerwy	10.2	811 863,00	541 242,00	492 318,00	777 799,49
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)	20	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania		239 179 473,03	257 075 787,59	248 652 643,63	212 254 472,02
PASYWA RAZEM		361 677 937,60	377 561 419,88	364 385 336,51	325 784 369,78

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONY KWARTALNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13	314 298 067,83	891 390 651,30	230 521 787,14	649 773 321,62
- od jednostek powiązanych		38 080 294,13	118 030 477,80	31 348 964,86	79 795 290,40
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13.1	26 639 603,21	76 802 330,27	23 448 792,21	58 708 474,38
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13.2	286 812 040,04	812 333 318,21	206 329 721,19	589 182 128,11
Przychody netto ze sprzedaży usług	13.2	846 424,58	2 255 002,82	743 273,74	1 882 719,13
Pozostałe przychody operacyjne		140 587,56	1 073 635,44	1 345 587,49	2 247 129,25
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych		0,00	480 549,00	0,00	5 005 780,00
Razem przychody z działalności operacyjnej		314 438 655,39	892 944 835,74	231 867 374,63	657 026 230,87
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		335 165,86	599 460,00	334 575,77	-1 405,15
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		18 374,00	53 433,50	15 989,39	26 513,39
Amortyzacja		408 403,79	1 172 284,43	294 513,12	830 128,88
Zużycie materiałów i energii		23 309 849,91	70 135 947,00	21 131 017,37	52 233 911,31
Usługi obce		12 434 453,44	36 009 119,10	10 494 399,11	30 601 264,25
Podatki i opłaty		288 298,22	860 212,01	270 354,23	773 916,26
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 457 236,09	12 911 878,29	4 294 565,37	12 526 572,93
Pozostałe koszty rodzajowe		208 764,45	643 262,87	217 350,42	745 563,06
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		264 516 574,78	743 188 969,00	188 410 069,38	525 072 760,31
Pozostałe koszty operacyjne		32 206,94	1 219 153,59	1 178 818,84	3 161 333,94
Razem koszty działalności operacyjnej		305 972 579,48	866 686 852,79	226 609 674,22	625 917 532,40
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		8 466 075,91	26 257 982,95	5 257 700,41	31 108 698,47
Przychody finansowe	16	-1 013 658,71	4 980 127,34	353 700,06	2 341 395,43
Koszty finansowe	17	3 679 934,83	15 496 142,77	3 018 663,29	13 569 678,96
Zysk (strata) brutto		3 772 482,37	15 741 967,52	2 592 737,18	19 880 414,94
Podatek dochodowy		810 449,00	4 295 682,00	2 083 321,00	3 878 132,00
a) część bieżąca		0,00	0,00	0,00	0,00
b) część odroczone		810 449,00	4 295 682,00	2 083 321,00	3 878 132,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		2 962 033,37	11 446 285,52	509 416,18	16 002 282,94

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Zysk (strata) netto za okres		2 962 033,37	11 446 285,52	509 416,18	16 002 282,94
Podatek dochodowy		0,00	0,00	17 557,45	37 193,51
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego		0,00	0,00	-17 557,45	-37 193,51
Inne całkowite dochody netto za okres		0,00	0,00	-17 557,45	-37 193,51
Całkowite dochody ogółem:		2 962 033,37	11 446 285,52	491 858,73	15 965 089,43
Zysk (strata) na jedną akcję		0,15	0,59	0,03	0,82
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,15	0,59	0,03	0,82

Adam Kidala V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 772 482,37	15 741 967,52	2 592 737,18	19 880 414,94
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		3 772 482,37	15 741 967,52	2 592 737,18	19 880 414,94
Korekty o pozycje		-450 674,42	-2 749 390,98	-2 201 944,99	-643 396,67
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-810 449,00	-4 295 682,00	-2 083 321,00	-3 878 132,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		0,00	1 633 460,92	28 310,11	2 972 654,19
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-135 232,51	-1 247 314,86	-406 087,62	-739 289,87
Amortyzacja		408 403,79	1 172 284,43	294 513,12	830 128,88
Utrata wartości firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	-16 253,91	27 193,11
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-49 268,29	-12 139,47	-19 105,69	-22 642,28
Koszty finansowe		0,00	0,00	0,00	166 691,30
Przychody finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		3 321 807,95	12 992 576,54	390 792,19	19 237 018,27
Zmiany w kapitale obrotowym		7 801 165,46	399 102,53	2 802 550,93	-4 453 842,71
Zmiana stanu zapasów		14 926 567,98	18 493 905,37	14 093 393,57	-15 234 021,24
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		3 594 652,26	-11 063 081,37	-9 684 833,74	-23 271 264,73
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	0,00	0,00	-5 005 780,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		-12 579 749,61	-11 473 610,27	-4 405 637,30	35 498 437,82
Zmiana stanu rezerw		39 179,00	300 099,00	-394 207,45	760 490,49
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 348 579,87	4 141 789,80	3 193 835,85	2 798 294,95
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty działalności operacyjnej		-471 935,96	-471 935,96	78 544,17	-410 723,45
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		10 651 037,45	12 919 743,11	3 271 887,29	14 372 452,11
Odsetki zapłacone		-1 591 059,74	-4 211 955,89	-1 192 532,71	-3 389 621,49
Podatek dochodowy zapłacony		0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 242 097,19	17 131 699,00	4 464 420,00	17 762 073,60

Adam Kidala

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Wpływy		49 268,29	49 268,29	19 105,69	22 642,28
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		49 268,29	49 268,29	19 105,69	22 642,28
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki		597 913,77	2 869 342,18	1 059 882,44	3 394 375,71
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		597 913,77	2 869 342,18	1 621 750,26	3 394 375,71
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-548 645,48	-2 820 073,89	-1 040 776,75	-3 371 733,43

Adam Kidała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Wpływy		-315 708,94	4 647 043,23	78 466,43	216 210,56
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		-634 607,78	4 000 000,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		318 898,84	647 043,23	78 466,43	216 210,56
Wydatki		8 988 152,50	18 003 017,52	5 054 593,39	13 850 829,70
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujących		0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych		949 201,09	2 847 453,13	949 175,13	2 847 516,24
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej		0,00	1 833 060,70	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałów nie sprawujących kontroli		0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek		6 093 666,46	6 934 998,46	2 688 425,55	6 418 304,78
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		296 156,68	1 692 106,49	167 991,12	771 690,24
Odsetki		1 619 128,27	4 465 398,74	1 249 001,59	3 547 318,44
Inne wydatki finansowe		30 000,00	230 000,00	0,00	266 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-9 303 861,44	-13 355 974,29	-4 976 126,96	-13 634 619,14
Przepływy pieniężne netto razem		2 389 590,27	955 650,82	-1 552 483,71	755 721,03
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		2 389 590,27	955 650,82	-1 552 483,71	755 721,03
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		0,00	7 324 637,00	0,00	6 948 887,02
Środki pieniężne na koniec okresu		2 389 590,27	8 280 287,82	-1 552 483,71	7 704 608,05
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		13 480,30	158 639,68	-1 501 329,55	4 756 649,50

Adam Kidała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**Koniec okresu 30.09.2017**

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 455 562,36	31 982 212,97	12 000 000,00	-11 079 832,16	2 902 193,74	18 536 473,18	115 732 692,88
Całkowite dochody ogółem									11 446 285,52	11 446 285,52
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami						1 596 587,52		-1 596 587,52		0,00
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						16 703 412,48			-	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych				-33 936,02				33 936,02		0,00
Dywidenda									-1 833 060,70	-1 833 060,70
Podwyższenie kapitału										
Nabycia akcji własnych							-2 847 453,13			-2 847 453,13
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 421 626,34	31 982 212,97	30 300 000,00	-13 927 285,29	1 339 542,24	11 446 285,52	122 498 464,57

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**Koniec okresu 30.06.2017**

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 455 562,36	31 982 212,97	12 000 000,00	-11 079 832,16	2 902 193,74	18 536 473,18	115 732 692,88
Całkowite dochody ogółem									8 484 252,15	8 484 252,15
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami						1 596 587,52		-1 596 587,52		0,00
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						16 703 412,48			-	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych										
Dywidenda									-1 833 060,70	-1 833 060,70
Podwyższenie kapitału										
Nabycia akcji własnych							-1 898 252,04			-1 898 252,04
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 455 562,36	31 982 212,97	30 300 000,00	-12 978 084,20	1 305 606,22	8 484 252,15	120 485 632,29

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**Koniec okresu 31.12.2016**

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 569 779,97	31 330 644,97	12 000 000,00	-7 283 071,51	2 818 929,46	450 682,34	100 823 048,02
Całkowite dochody ogółem				-114 217,61	651 568,00				18 536 473,18	19 073 823,57
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								450 682,34	-450 682,34	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych								-367 418,06		-367 418,06
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Nabycia akcji własnych							-3 796 760,65			-3 796 760,65
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 455 562,36	31 982 212,97	12 000 000,00	-11 079 832,16	2 902 193,74	18 536 473,18	115 732 692,88

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**Koniec okresu 30.09.2016**

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 569 779,97	31 330 644,97	12 000 000,00	-7 283 071,51	2 818 929,46	450 682,34	100 823 048,02
Całkowite dochody ogółem				-37 193,51					16 002 282,94	15 965 089,43
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								450 682,34	-450 682,34	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych								-410 723,45		-410 723,45
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Nabycia akcji własnych							-2 847 516,24			-2 847 516,24
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 532 586,46	31 330 644,97	12 000 000,00	-10 130 587,75	2 858 888,35	16 002 282,94	113 529 897,76

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-11-20

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
środki trwałe	31 483 220,15	29 617 168,76	23 552 809,57	22 576 694,57
środki trwałe w budowie	1 248 355,92	1 909 218,40	2 236 728,12	2 932 719,58
zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	32 731 576,07	31 526 387,16	25 789 537,69	25 509 414,15

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Własne	22 602 230,99	21 522 041,81	19 841 362,13	18 744 689,49
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	8 880 989,16	8 095 126,95	3 711 447,44	3 832 005,08
RAZEM	31 483 220,15	29 617 168,76	23 552 809,57	22 576 694,57

Nota 1.2 Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Nabycie	8 093 115,69	6 499 905,92	5 106 304,31	4 544 758,95
Zbycie	91 000,00	0,00	395 823,16	98 000,00
Likwidacje	111 751,09	111 751,09	319 918,10	319 918,10
Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2 Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Nabycie	784 127,11	531 986,73	1 059 206,74	848 046,46
Zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacje	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Własne	2 771 621,65	2 539 864,20	2 054 443,52	1 828 767,16
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 771 621,65	2 539 864,20	2 054 443,52	1 828 767,16

Nota 3 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 858 752,00	4 858 752,00	8 093 568,00	8 093 568,00
Zwiększenia	307 303,00	322 335,00	909 927,00	794 695,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	215 431,00	230 463,00	909 927,00	794 695,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- delegacje	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne	73 226,00	80 390,00	388 806,00	273 574,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	142 205,00	150 073,00	521 121,00	521 121,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	91 872,00	91 872,00	0,00	0,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	91 872,00	91 872,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	4 277 677,00	3 521 439,00	4 144 743,00	3 396 076,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	879 296,00	879 296,00	220 541,00	193 354,00
rabat cenowy	0,00	0,00	0,00	0,00
- delegacje	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne	358 175,00	358 175,00	220 541,00	193 354,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	521 121,00	521 121,00	0,00	0,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	3 398 381,00	2 642 143,00	3 924 202,00	3 202 722,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	3 398 381,00	2 642 143,00	3 924 202,00	3 202 722,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	888 378,00	1 659 648,00	4 858 752,00	5 492 187,00

Nota 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	33 013,29	69 869,32	144 289,07	8 862,86
- ubezpieczenie BUDIMEX	0,00	0,00	0,00	0,00
- znak towarowy	1 542,78	1 667,04	1 927,56	2 069,31
- certyfikaty	0,00	0,00	187,50	375,00
- podpis elektroniczny	467,28	448,44	0,00	0,00
- przegląd budynku	4 936,79	5 466,80	6 526,82	3 300,00
- świadectwo UDT	0,00	0,00	0,00	0,00
- atest spawalniczy	0,00	0,00	0,00	0,00
- prowizja od kredytu	24 246,58	60 616,45	133 356,19	0,00
- koszty postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty remontów i napraw	0,00	0,00	0,00	0,00
- ubezpieczenia	1 384,29	1 670,59	2 291,00	2 682,98
- prenumerata	435,57	0,00	0,00	435,57
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	33 013,29	69 869,32	144 289,07	8 862,86

Nota 5 - Zapasy

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Materiały	9 643 512,20	13 018 290,22	8 697 812,59	8 111 998,35
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary	102 866 695,23	114 418 485,19	122 306 300,21	88 269 374,52
Zapasy ogółem, w tym:	112 510 207,43	127 436 775,41	131 004 112,80	96 381 372,87
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	64 846 212,31	65 102 903,76	76 800 000,00	75 463 420,19

Nota 5.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Od jednostek powiązanych	12 700 755,05	13 215 458,25	15 097 756,59	14 688 208,87
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 700 755,05	13 215 458,25	15 097 756,59	14 688 208,87
do 12 miesięcy	12 700 755,05	13 215 458,25	15 097 756,59	14 688 208,87
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	99 615 028,12	102 635 378,67	86 616 725,27	82 728 628,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	91 291 512,71	93 930 713,45	78 537 303,14	75 070 335,62
do 12 miesięcy	91 291 512,71	93 930 713,45	78 537 303,14	75 070 335,62
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	6 773 868,44	6 909 100,95	6 387 722,38	6 079 559,26
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	4 903 784,03	4 815 814,37	4 659 597,65	4 201 754,28
pozostałe należności	2 697 542,01	3 515 037,06	2 792 193,11	2 806 351,95
Należności dochodzone na drodze sądowej	722 189,37	373 813,79	627 631,37	650 186,65
Należności z tytułu dostaw i usług netto	112 315 783,17	115 850 836,92	101 714 481,86	97 416 837,37

Nota 6.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Stan na początek roku	6 387 722,38	6 387 722,38	3 846 194,94	3 846 194,94
Zwiększenia	1 633 460,92	1 633 460,92	3 623 340,97	2 972 654,19
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	4 321,54	4 321,54	2 412 312,48	2 211 353,67
- inne	1 629 139,38	1 629 139,38	1 211 028,49	761 300,52
Zmniejszenia	1 247 314,86	1 112 082,35	1 081 813,53	739 289,87
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	1 247 314,86	1 112 082,35	889 967,77	739 289,87
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakończenie postępowań	0,00	0,00	191 845,76	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	6 773 868,44	6 909 100,95	6 387 722,38	6 079 559,26

Nota 6.2 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (struktura walutowa)

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
w walucie polskiej	113 221 626,81	115 842 667,63	101 431 917,63	98 999 187,98
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	5 868 024,80	6 917 270,24	6 670 286,61	4 497 208,65
waluta - EUR	1 359 251,07	1 628 350,13	1 504 150,10	1 034 321,12
przeliczone na PLN	5 868 024,80	6 917 270,24	6 670 286,61	4 497 208,65
waluta - USD	0,00	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	119 089 651,61	122 759 937,87	108 102 204,24	103 496 396,63

Nota 6.3 - Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
0-30	21 763 402,83	21 234 737,62	21 460 046,44	16 119 786,24
30-90	8 123 829,72	7 761 805,03	3 910 120,86	3 579 945,88
90-180	913 697,74	3 015 641,37	942 734,91	922 640,09
180-360	2 487 623,10	504 892,63	1 711 789,74	1 325 895,40
powyżej 360	10 019 712,33	9 919 449,39	8 921 391,18	9 036 848,88
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	43 308 265,72	42 436 526,04	36 946 083,13	30 985 116,49
odpis aktualizujący	6 773 868,44	6 142 649,96	5 097 475,77	5 239 040,62
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	36 534 397,28	36 293 876,08	31 848 607,36	25 746 075,87

Nota 7 - Akcje

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Wartość księgowa	122 498 464,57	120 485 632,29	115 732 692,88	113 529 897,76
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	6,28	6,17	5,93	5,82
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	6,28	6,17	5,93	5,82

Nota 8 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	13 751 613,00	13 751 613,00	12 723 113,00	12 723 113,00
Zwiększenia	1 202 364,00	1 074 513,00	1 544 459,00	1 876 361,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	1 202 364,00	1 074 513,00	1 391 622,00	1 876 361,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	152 837,00	0,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	902 265,00	813 593,00	515 959,00	599 610,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	902 265,00	813 593,00	515 959,00	599 610,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00	0,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	14 051 712,00	14 012 533,00	13 751 613,00	13 999 864,00

Nota 9 - Zmiana stanu rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**Nota 9.1 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Stan na początek okresu	154 513,81	154 513,81	141 506,76	141 506,76
Zwiększenia	0,00	0,00	154 513,81	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	154 513,81	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	141 506,76	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	141 506,76	0,00
Stan na koniec okresu	154 513,81	154 513,81	154 513,81	141 506,76
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	154 513,81	154 513,81	154 513,81	141 506,76

Nota 9.2 - Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Stan na początek okresu	6 702,79	6 702,79	1 581,21	1 581,21
Zwiększenia	0,00	0,00	6 702,79	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	6 702,79	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	1 581,21	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	1 581,21	0,00
Stan na koniec okresu	6 702,79	6 702,79	6 702,79	1 581,21
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	6 702,79	6 702,79	6 702,79	1 581,21

Nota 10 - Pozostałe rezerwy**Nota 10.1 - Pozostałe rezerwy długoterminowe**

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10.2 - Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Stan na początek okresu	492 318,00	492 318,00	479 067,00	479 067,00
a) zwiększenia	811 863,00	541 242,00	492 318,00	1 037 066,00
b) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) rozwiązanie	492 318,00	492 318,00	479 067,00	738 333,51
Stan na koniec okresu	811 863,00	541 242,00	492 318,00	777 799,49

Nota 11 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
wobec jednostek powiązanych	8 202 221,30	10 811 338,86	12 714 483,81	12 386 498,94
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 202 221,30	10 811 338,86	12 714 483,81	12 386 498,94
- do 12 miesięcy	8 202 221,30	10 811 338,86	12 714 483,81	12 386 498,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	139 689 532,63	152 026 729,16	149 476 732,01	119 447 672,09
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	126 776 394,40	131 741 361,97	121 476 301,83	94 049 244,56
- do 12 miesięcy	126 776 394,40	131 741 361,97	121 476 301,83	94 049 244,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	1 163 382,87	1 817 645,11	4 633 482,22	3 696 170,08
zobowiązania z tytułu factoringu	6 670 313,23	13 084 172,17	20 331 286,07	17 667 569,49
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	3 370 257,84	3 806 427,34	1 676 743,82	2 478 336,34
z tytułu wynagrodzeń	780 412,70	772 590,28	747 186,50	738 393,46
fundusze specjalne	272 830,35	276 195,70	173 169,67	279 052,14
inne	655 941,24	528 336,59	438 561,90	538 906,02
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	147 891 753,93	162 838 068,02	162 191 215,82	131 834 171,03

Nota 11.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - struktura walutowa

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
a) w walucie polskiej	100 611 764,87	86 878 248,83	98 341 473,89	93 292 823,33
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	100 611 764,87	86 878 248,83	98 341 473,89	93 292 823,33
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	47 279 989,06	75 959 819,19	63 849 741,93	38 541 347,70
b1. w USD	0,00	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	11 098 666,48	18 031 113,27	14 472 289,62	8 872 783,88
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	47 279 989,06	75 959 036,69	63 849 741,93	38 541 347,70
b3. w CZK	0,00	5 000,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	782,50	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	147 891 753,93	162 838 068,02	162 191 215,82	131 834 171,03

Nota 12 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
wobec jednostek powiązanych	1 416 000,00	1 416 000,00	1 416 000,00	1 416 000,00
kredyty i pożyczki	1 416 000,00	1 416 000,00	1 416 000,00	1 416 000,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	27 939 744,27	25 148 181,11	24 506 374,63	56 438 574,90
kredyty i pożyczki	799 992,00	799 992,00	1 036 194,83	35 077 224,56
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	1 234 502,77	1 157 270,85	723 790,68	693 638,16
inne zobowiązania finansowe	25 905 249,50	23 190 918,26	22 746 389,12	20 667 712,18
- zobowiązania z tytułu factoringu	25 905 249,50	23 190 918,26	22 746 389,12	20 667 712,18
zobowiązania z tytułu transakcji na instrumentach finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	29 355 744,27	26 564 181,11	25 922 374,63	57 854 574,90

Nota 13 - Przychody ze sprzedaży

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 639 603,21	76 802 330,27	23 448 792,21	58 708 474,38
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	286 812 040,04	812 333 318,21	206 329 721,19	589 182 128,11
Przychody netto ze sprzedaży usług	846 424,58	2 255 002,82	743 273,74	1 882 719,13
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	314 298 067,83	891 390 651,30	230 521 787,14	649 773 321,62

Nota 13.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Sprzedaż krajowa	25 046 791,65	71 000 657,01	22 443 146,89	56 547 223,23
Eksport, w tym:	1 592 811,56	5 801 673,26	1 005 645,32	2 161 251,15
Unia Europejska	1 592 811,56	5 801 673,26	216 852,89	1 372 458,72
Pozostałe kraje	0,00	0,00	788 792,43	788 792,43
Razem	26 639 603,21	76 802 330,27	23 448 792,21	58 708 474,38

Nota 13.2 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów- szczegółowa struktura geograficzna

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Sprzedaż krajowa	283 316 823,25	804 423 584,69	203 345 505,29	580 879 760,27
Eksport, w tym:	3 495 216,79	7 909 733,52	2 984 215,90	8 302 367,84
Unia Europejska	3 495 216,79	7 909 733,52	3 552 945,19	8 302 367,84
Pozostałe kraje	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	286 812 040,04	812 333 318,21	206 329 721,19	589 182 128,11

Nota 13.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Sprzedaż krajowa	846 424,58	2 255 002,82	743 273,74	1 882 719,13
Eksport, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	846 424,58	2 255 002,82	743 273,74	1 882 719,13

Nota 14 - Przychody ze sprzedaży - według asortymentu**Nota 14.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu**

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
- prefabrykaty zbrojeniowe	26 639 603,21	76 802 330,27	23 448 792,21	58 708 474,38
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	26 639 603,21	76 802 330,27	23 448 792,21	58 708 474,38

Nota 14.2 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - według asortymentu

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
- towary	286 812 040,04	812 333 318,21	206 329 721,19	589 182 128,11
- materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	286 812 040,04	812 333 318,21	206 329 721,19	589 182 128,11

Nota 14.3 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
- usługi oświatowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	320 143,38	734 264,03	110 662,72	360 851,69
- usługi transportowe	158 997,62	482 356,98	275 829,19	615 234,47
- usługi cięcia i atesty	155 940,14	493 862,69	145 318,50	471 788,02
- montaż konstrukcji	211 343,44	544 519,12	211 463,33	434 844,95
- usługi przerobu	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	846 424,58	2 255 002,82	743 273,74	1 882 719,13

Nota 15.1 - segmenty branżowe

Za okres 01.07. do 30.09.2017

	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	279 671 172,74	34 626 895,09	0,00	0,00	0,00	314 298 067,83
Koszty działalności operacyjnej	272 344 592,63	33 595 779,91	0,00	0,00	0,00	305 940 372,54
Wynik segmentu	7 326 580,11	1 031 115,18	0,00	0,00	0,00	8 357 695,29
Pozostałe przychody operacyjne						140 587,56
Pozostałe koszty operacyjne						32 206,94
Ujemna wartość firmy						0,00
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						0,00
Przychody finansowe						-1 013 658,71
Koszty finansowe						3 679 934,83
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						3 772 482,37
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						3 772 482,37
Podatek dochodowy						810 449,00
a) część bieżąca						0,00
b) część odroczone						810 449,00
Zysk (strata) netto						2 962 033,37

Nota 15.1 - segmenty branżowe

Za okres 01.01. do 30.09.2017

	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	795 071 165,31	96 319 485,99	0,00			891 390 651,30
Koszty działalności operacyjnej	769 315 104,61	96 152 594,59				865 467 699,20
Wynik segmentu	25 756 060,70	166 891,40	0,00			25 922 952,10
Pozostałe przychody operacyjne						1 073 635,44
Pozostałe koszty operacyjne						1 219 153,59
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						480 549,00
Przychody finansowe						4 980 127,34
Koszty finansowe						15 496 142,77
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						15 741 967,52
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						15 741 967,52
Podatek dochodowy						4 295 682,00
a) część bieżąca						
b) część odroczone						4 295 682,00
Zysk (strata) netto						11 446 285,52

Nota 15.1 - segmenty branżowe

Za okres 01.07. do 30.09.2016

	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	191 582 525,35	38 939 261,79	0,00	0,00	0,00	230 521 787,14
Koszty działalności operacyjnej	186 772 926,79	38 657 928,59	0,00	0,00	0,00	225 430 855,38
Wynik segmentu	4 809 598,56	281 333,20	0,00	0,00	0,00	5 090 931,76
Pozostałe przychody operacyjne						1 345 587,49
Pozostałe koszty operacyjne						1 178 818,84
Ujemna wartość firmy						0,00
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						0,00
Przychody finansowe						353 700,06
Koszty finansowe						3 018 663,29
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						2 592 737,18
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						2 592 737,18
Podatek dochodowy						2 083 321,00
a) część bieżąca						0,00
b) część odroczone						2 083 321,00
Zysk (strata) netto						509 416,18

Nota 15.1 - segmenty branżowe

Za okres 01.01. do 30.09.2016

	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	574 658 298,16	75 115 023,46				649 773 321,62
Koszty działalności operacyjnej	548 759 187,64	73 997 010,82				622 756 198,46
Wynik segmentu	25 899 110,52	1 118 012,64				27 017 123,16
Pozostałe przychody operacyjne						2 247 129,25
Pozostałe koszty operacyjne						3 161 333,94
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						5 005 780,00
Przychody finansowe						2 341 395,43
Koszty finansowe						13 569 678,96
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						19 880 414,94
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						19 880 414,94
Podatek dochodowy						3 878 132,00
a) część bieżąca						
b) część odroczone						3 878 132,00
Zysk (strata) netto						16 002 282,94

Nota 16 - Przychody finansowe

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	-27 769,33	1 349 279,62	-90 186,96	854 452,00
z tytułu udzielonych pożyczek	46 368,57	140 188,24	133 117,86	138 746,42
odsetki od należności	-57 000,55	1 095 836,77	-231 514,40	697 419,84
pozostałe odsetki	-17 137,35	113 254,61	8 209,58	18 285,74
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	-985 889,38	3 630 847,72	443 887,02	1 486 943,43
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wierzytelności	-123 387,40	2 471 637,28	259 937,70	885 938,37
Usługi pośrednictwa finansowego	37 984,60	95 244,32	42 074,71	100 088,07
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	43 960,07	218 080,02	16 122,27	174 071,00
Wycena kontraktów walutowych	-66 051,00	845 806,00	125 484,34	326 493,99
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	5,00	80,10	268,00	352,00
Suma przychodów finansowych	-1 013 658,71	4 980 127,34	353 700,06	2 341 395,43

Nota 17 - Koszty finansowe

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 691 618,18	4 618 185,82	1 307 037,26	3 960 575,42
z tytułu otrzymanych pożyczek	62 493,01	211 025,19	85 932,04	429 741,53
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	57 045,68	169 472,36	53 487,48	254 467,42
odsetki z tytułu faktoringu	1 135 517,06	3 085 013,09	811 178,56	2 217 137,33
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	398 087,22	1 045 983,20	327 923,40	993 781,20
odsetki z tytułu leasingu finansowego	38 422,21	100 801,48	23 967,62	60 249,74
pozostałe odsetki	53,00	5 890,50	4 548,16	5 198,20
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	1 988 316,65	10 877 956,95	1 711 626,03	9 609 103,54
Prowizje od otrzymanych kredytów	255 937,82	784 227,97	335 982,80	915 466,96
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	181 253,16	181 253,16	-907 362,51	708 678,25
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	195 502,00	2 480 696,09	210 338,11	1 116 901,51
Wycena kontraktów walutowych	-386 917,00	176 295,37	916 186,39	2 576 942,47
Sprzedaż wierzytelności	236 550,51	1 876 158,52	242 014,25	785 833,11
Usługi finansowe	478 590,16	1 329 143,13	369 401,47	1 145 503,95
Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty - rezerwy	0,00	747 807,71	-210 706,13	840 518,64
Pozostałe koszty	1 027 400,00	3 302 375,00	755 771,65	1 519 258,65
Suma kosztów finansowych	3 679 934,83	15 496 142,77	3 018 663,29	13 569 678,96

Nota 18 - Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej

	Za okres 01.07. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.07. do 30.09.2016	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 962 033,37	11 446 285,52	509 416,18	16 002 282,94

Nota 19 - Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za okres 01.01. do 30.09.2017	Za okres 01.01. do 30.09.2016
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	1 503 398,41	718 280,53
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	5 356 000,00	6 772 000,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	29 786 198,25	16 502 971,67
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	760,00	818 803,45
Pozostałe przychody operacyjne	8 234,01	7 390,75
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	84 541,30	81 432,07
Koszty finansowe	336 094,75	375 620,58
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	503 532,86	804 674,18
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	1 143 811,86	968 537,59
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	5 110 625,50	4 583 507,13
Pozostałe przychody operacyjne	1 620,86	1 666,05
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	10 693 823,78	13 165 254,16
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	5 068 990,03
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	8 202 221,30	12 386 498,94
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	87 100 467,69	62 323 781,14
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	100 689 086,11	71 478 232,18
Pozostałe przychody operacyjne	29 131,62	25 082,78
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	130 533,19	129 335,05
Koszty finansowe	0,00	0,00