

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (C.D.)	13
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
WARIANT KALKULACYJNY	14
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (C.D.)	17
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (C.D.)	18
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	19
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	19
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	21
4. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW	22
5. UDZIAŁY I AKCJE DŁUGOTERMINOWE	25
6. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	28
7. ZAPASY	29
8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30
9. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE	32
11. KAPITAŁ WŁASNY	33
12. REZERWY	34
13. KREDYTY I POŻYCZKI	35
14. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	40
15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	44
16. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	45
17. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	45
18. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	45
19. SEGMENTY OPERACYJNE	46
20. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	46
21. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	46
22. PRZYCHODY FINANSOWE	47

23. KOSZTY FINANSOWE	47
24. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE ORAZ OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	47
25. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	51
26. POZOSTAŁE INFORMACJE	53
27. RÓŻNICE MIĘDZY DANYMI PORÓWNYWALNYMI ZAPREZENTOWANYMI W SKRÓCONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A UPRZEDNIO OPUBLIKOWANYMI DANYMI FINANSOWYMI	53

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN			tys. EUR		
	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2012- 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	32 355	62 480	100 231	7 678	14 790	24 015
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	473	4 156	7 084	112	984	1 697
III. Zysk (strata) brutto	(949)	2 303	3 592	(225)	545	861
IV. Zysk (strata) netto	(810)	2 859	3 781	(192)	677	906
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 917	1 439	9 126	1 167	341	2 187
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 641)	1 303	(209)	(389)	308	-50
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 263)	(3 457)	(9 626)	(537)	(818)	-2 306
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 013	(715)	(709)	240	(169)	-170
IX. Aktywa razem	122 034	141 532	125 236	28 189	33 213	30 634
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 044	80 369	63 799	14 332	18 860	15 606
XI. Zobowiązania długoterminowe	35 321	36 654	33 297	8 159	8 602	8 145
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	26 723	43 715	30 502	6 173	10 259	7 461
XIII. Kapitał własny	59 990	61 163	61 437	13 857	14 353	15 028
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	9 246	2 136	2 170	2 262
XV. Liczba akcji wyemitowanych po pomniejszeniu o akcje własne	30 923 613	31 803 616	31 335 829	30 923 613	31 803 616	31 335 829
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,94	1,92	1,96	0,45	0,45	0,48

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2013 roku i analogiczny okres 2012 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień:

- 30 czerwca 2013 roku – 4,3292 złotych / EUR
- 30 czerwca 2012 roku – 4,2613 złotych / EUR,
- 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 złotych / EUR.

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego:

- od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku – 4,2140 złotych / EUR,
- od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku – 4,2246 złotych / EUR,
- od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku – 4,1736 złotych / EUR .

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

FAM Grupa Kapitałowa Spółka Akcyjna
firma skrócona: FAM GK S.A.
zwana dalej Spółką lub Emitentem
54-611 Wrocław, ul. Avicenny 16

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000065111.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalność holdingową oraz produkcyjną w zakresie usług zabezpieczenia antykorozyjnego i produkcji obiektów modułowych, produkcji stolarki otworowej oraz konstrukcji przemysłowych na terenie Polski. Aktualnie Spółka posiada trzy zakłady usług cynkowniczych – we Wrocławiu, Rawie Mazowieckiej i Obornikach oraz zakład produkcyjny Metalplast w Obornikach.

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność w branży cynkowniczej, w trzech własnych zakładach, świadcząc usługi zabezpieczenia antykorozyjnego elementów stalowych. Wśród zabezpieczanych przed korozją wyrobów znajdują się przede wszystkim bariery drogowe, stalowe konstrukcje budowlane, kraty pomostowe, systemy ogrodzeniowe. Ponadto przedmiotem działalności Spółki jest produkcja konstrukcji przemysłowych realizowana w Zakładzie Metalplast w Obornikach, która obejmuje m.in. projektowanie, produkcję i serwis obiektów modułowych, realizację konstrukcji stalowych oraz produkcję i montaż stolarki PCV i AL. FAM GK odpowiada także za zarządzanie strategiczne holdingiem i budowę wartości portfela spółek zależnych, w szczególności nadzorem nad strategiami poszczególnych segmentów biznesowych oraz nadzorem właścicielskim nad spółkami portfelowymi.

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy Zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jarosław Litwiński - Prezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Grzegorz Bielowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Firczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Zbigniew Janas – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Różycki – Członek Rady Nadzorczej

Kazimierz Mochol – Członek Rady Nadzorczej

3. Jednostki podporządkowane

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej FAM GK S.A. (jednostka najwyższego szczebla).

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki podporządkowane przedstawiono w tabeli poniżej.

Jednostki podporządkowane			
Na dzień 30.06.2013 rok		Na dzień 30.06.2012 rok	
Nazwa	Rodzaj powiązania	Nazwa	Rodzaj powiązania
Stradom S.A. Częstochowa	jednostka zależna od spółki dominującej	Stradom S.A. Częstochowa	jednostka zależna od spółki dominującej
Molke Sp. z o.o. Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej	Molke Sp. z o.o. Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej
Mag-bud Inwestycje Sp. z o.o. Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej	Mag-bud Inwestycje Sp. z o.o. Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej	Partnerstwo Kapitałowe Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej
PWR Investment Sp. z o.o. Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej	PWR Investment Sp. z o.o. Wrocław	jednostka zależna od spółki dominującej

4. Podstawa prawna sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Pod pojęciem MSSF rozumie się, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy o rachunkowości standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (International Accounting Standard Board - IASB), które składają się z:

- Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IFRS),
- Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IAS) oraz
- Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SIC)

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje przyjęte do stosowania na obszarze EUG, które zostały ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i są obowiązujące do stosowania przy sporządzaniu sprawozdań spółek, których akcje są notowane na rynku regulowanym Unii Europejskiej (zgodnie z 4 dyrektywą RE 78/660/EWG z późniejszymi zmianami oraz 7 dyrektywą RE 83/349/EWG z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1 z późniejszymi zmianami) za każdy rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2005 r. lub po tej dacie sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym winny być zgodne z międzynarodowymi standardami rachunkowości/międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej (zwanymi dalej MSSF).

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 5 w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 1a-1b w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Data przejścia FAM Grupa Kapitałowa S.A. na MSSF był dzień 1 stycznia 2005 roku.

5. Data zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 sierpnia 2013 roku.

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego już po jego publikacji.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w Spółce.

7. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia, jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

W dniu 29 lipca 2013 r. Emitent otrzymał decyzję Komisji Nadzoru Finansowego o nałożeniu na spółkę kary w wysokości 250 tysięcy złotych za naruszenie obowiązków informacyjnych emitentów (art.56 ust.1 pkt.2 lit. A ustawy o ofercie w zw. Z § 86 ust.1 w zw. Z §84 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 roku), w związku ze sporządzeniem śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze roku obrotowego 2009, z uwagi na:

- nieoszacowanie wartości odzyskiwalnej niektórych wyłączonych z użytkowania aktywów trwałych spółki FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o., aktywów netto spółki FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. oraz udziałów w spółce FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o., pomimo wystąpienia przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości tych aktywów,
- brak odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółki zależnej FAM Technika Odlewnicza Sp. z o. o. w ciężar skonsolidowanego wyniku finansowego FAM Grupa Kapitałowa SA,
- brak odniesienia skutków odwrócenia rezerwy z tytułu podatku dochodowego na skonsolidowany wynik z lat ubiegłych.

W dniu 29 lipca 2013 r. Emitent otrzymał pisemną decyzję KNF o nałożeniu kary pieniężnej na spółkę, do której Spółka w terminie 14 dni od daty otrzymania pisma tj. 12 sierpnia złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Złożenie wniosku powoduje wstrzymanie wykonania decyzji. Spółka ujęła koszty kary pieniężnej w kwocie 250 tys. zł w ciężar wyniku finansowego za I półrocze 2013 roku.

W dniu 18 lipca 2013 został podpisany aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.900.000,00 PLN pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a BRE Bank SA wydłużający termin spłaty do 30.07.2014.

Poza zdarzeniami ujawnionymi powyżej nie wystąpiły żadne inne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

9. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 rok, z wyjątkiem zmiany zasad rachunkowości wynikającej ze zmian MSR 19, która została opisana w punkcie 12 niniejszego sprawozdania. Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Kierownictwo jednostki informuje, że ryzyka, którymi obarczona jest działalność FAM Grupa Kapitałowa S.A. omówione zostały w nocie 5 niniejszego sprawozdania.

11. Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu FAM GK S.A., wpływające na wartości wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów, w tym stopy dyskonta i przyszłych przepływów pieniężnych szacowanych w związku wyceną instrumentów finansowych nie notowanych na aktywnych rynkach oraz weryfikacją utraty wartości firmy,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odpisy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu Spółki i jest zgodna z wymogami MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dalszej części informacji, w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

12. Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W okresie sprawozdawczym dokonano zmiany polityki rachunkowości związanej ze nowelizacją przepisów MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Najistotniejsza zmiana dotyczy ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i aktywów programu. Nowelizacja przepisów MSR 19 wymaga ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i wartości godziwej aktywów programu w momencie ich wystąpienia. W konsekwencji wyeliminowano „metoda korytarzowa” dozwoloną na podstawie poprzedniej wersji MSR 19 i przyspieszono rozpoznawanie kosztów przeszłego zatrudnienia. Zmiany wymagają, aby wszystkie zyski i straty aktuarialne były natychmiastowo rozpoznawane w pozostałych całkowitych dochodach w celu ujęcia aktywów netto lub zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pełnej wartości deficytu lub nadwyżki planu. Ponadto, koszty odsetek i przewidywanych zwrotów z aktywów programu, stosowanych w poprzedniej wersji MSR 19 są zastąpione przez kwotę „odsetek netto”, która jest obliczana przy zastosowaniu stopy dyskontowej do aktywów lub zobowiązań z tytułu określonych świadczeń. Zmiany do MSR 19 wymagają ich zastosowania w sposób retrospektywny. Zastosowanie powyższych zmian skutkowało korektą danych porównywalnych w stosunku do danych poprzednio opublikowanych na dzień 31 grudnia 2012 roku poprzez obniżenie kapitałów własnych o kwotę 169 tys. zł, na dzień 30 czerwca 2012 roku poprzez obniżenie kapitałów własnych o kwotę 173 tys. zł. Przedstawienie szczegółowego wpływu zmian zasad rachunkowości na opublikowane sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku i na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku zostało przedstawione w nocie nr 27.

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono błędów dotyczących lat poprzednich w dotychczas publikowanych sprawozdaniach finansowych, które miałyby wpływ na wynik finansowy lub/ i kapitał własny.

13. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

13.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skrócone Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa ("MSR 34") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego.

13.2. Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące zastosowane po raz pierwszy

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała w sposób retrospektywny zmiany zasad rachunkowości wynikające z wymogów znowelizowanego MSR 19, co zostało wskazane w punkcie 12 niniejszego sprawozdania.

13.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie zastosowała żadnych standardów i interpretacji przed wejściem w życie.

Data sporządzenia: 14 sierpnia 2013 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nr noty	Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
AKTYWA TRWAŁE		99 220	100 226	98 035
Rzeczowe aktywa trwałe	1	43 215	43 714	41 887
Nieruchomości inwestycyjne	2	5 298	4 871	4 871
Wartość firmy	3	20 902	20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	3	204	160	86
Akcje i udziały	5	27 598	27 574	27 574
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-	-
Należności długoterminowe		-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	235	235
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 003	2 729	2 435
Pozostałe aktywa trwałe		-	41	45
AKTYWA OBROTOWE		22 814	25 010	43 497
Zapasy	7	7 879	7 365	9 910
Należności z tytułu dostaw i usług	8	11 453	10 653	31 015
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe należności	8	331	4 944	591
Pozostałe aktywa finansowe	9	602	791	479
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	1 997	984	978
Rozliczenia międzyokresowe		552	273	524
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży w tym:		-	-	-
- Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
- Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Aktywa razem :		122 034	125 236	141 532

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d)

Wyszczególnienie	Nr noty	Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		59 990	61 437	61 163
Kapitał podstawowy	10	9 246	9 246	9 246
Akcje własne	10	(1 300)	(721)	(93)
Kapitał zapasowy z emisji akcji		28 211	28 211	28 211
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą		12 791	9 036	7 507
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje		56	28	
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze		(100)	(15)	33
Kapitał rezerwowy		12 050	12 050	12 050
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		-	-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży		-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(154)	(179)	1 350
Zysk (strata) netto roku obrotowego		(810)	3 781	2 859
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		35 321	33 297	36 654
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	294	1 180	529
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	545	448	394
Pozostałe rezerwy	12	21	41	108
Kredyty i pożyczki	13	30 421	27 171	32 626
Inne zobowiązania finansowe	14	4 040	4 457	2 997
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		26 723	30 502	43 715
Kredyty i pożyczki	13	14 225	17 420	15 223
Inne zobowiązania finansowe	14	1 246	1 197	890
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	5 607	6 795	20 506
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	12	784	574	602
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	171	81	141
Pozostałe zobowiązania	15	4 554	4 278	6 175
Przychody przyszłych okresów	16	136	157	178
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Pasywa razem :		122 034	125 236	141 532

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY

Wyszczególnienie	Nr noty	za okres: 01.01.2013- 30.06.2013	za okres: 01.01.2012- 30.06.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	17	32 355	62 480
Koszt własny sprzedaży	18	27 772	52 654
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		4 583	9 826
Koszty sprzedaży	18	229	176
Koszty ogólnego zarządu	18	3 902	3 787
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		452	5 863
Pozostałe przychody operacyjne	20	1 191	1 294
Pozostałe koszty operacyjne	21	1 170	3 001
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		473	4 156
Przychody finansowe	22	91	96
Koszty finansowe	23	1 513	1 949
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(949)	2 303
Podatek dochodowy	6	(139)	(556)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(810)	2 859
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(810)	2 859
Inne całkowite dochody:			
Zyski i straty aktuarialne		(105)	38
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	6	20	(6)
Inne całkowite dochody (straty) razem		(85)	32
CAŁKOWITE DOCHODY (STRATY) razem		(895)	2 891

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	za okres 01.01.2013- 30.06.2013	za okres 01.01.2012- 30.06.2012
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł/gr		
Zwykły	(0,03)	0,09
Rozwodniony	(0,03)	0,09
Z działalności kontynuowanej w zł/gr		
Zwykły	(0,03)	0,09
Rozwodniony	(0,03)	0,09
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej w tys. zł	(810)	2 859
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. zł	(810)	2 859
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	31 177 180	31 876 260
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	31 494 287	31 938 336

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2013- 30.06.2013	za okres: 01.01.2012- 30.06.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(949)	2 303
Korekty razem	5 866	(864)
Amortyzacja	1 870	1 812
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 453	1 840
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(23)	(43)
Zmiany w kapitale obrotowym	2 538	(4 473)
Zmiana stanu rezerw	273	123
Zmiana stanu zapasów	(514)	2 808
Zmiana stanu należności	3 448	(7 600)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(410)	479
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(259)	(283)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	28	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 917	1 439
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(70)	(8)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 753)	(638)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	25	75
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	1 879
Wpływy ze aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	235	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (zakup dodatkowych udziałów w jednostce kontrolowanej)	(24)	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Pożyczki udzielone	(54)	(5)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 641)	1 303
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWE		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie akcji własnych	(579)	(93)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 168	710
Spłaty kredytów i pożyczek	(1 285)	(2 152)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(663)	(678)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(904)	(1 244)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 263)	(3 457)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	1 013	(715)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 013	(715)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	984	1 693
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 997	978
o ograniczonej możliwości dysponowania		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne(-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku oraz Kapitał z wyceny programu opcji na akcje	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi i klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik lat poprzednich	Zysk(strata) okresu	Razem
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	9 246	(721)	28 211	9 064	12 050			3 756		61 606
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						(15)		(154)		(169)
Saldo na dzień 01.01.2013 po zmianach	9 246	(721)	28 211	9 064	12 050	(15)	-	3 602	-	61 437
za okres: 01.01.2013-30.06.2013										
Wycena programu motywacyjnego płatności akcjami				27						27
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	3 756				(3 756)		-
Wykup akcji własnych		(579)								(579)
Razem transakcje z właścicielami	-	(579)	-	3 783	-	-	-	(3 756)	-	(552)
Zysk (strata) netto w okresie:								-	(810)	(810)
Zyski i straty aktuarialne						(105)				(105)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych						20				20
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(85)	-	-	(810)	(895)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)										-
Saldo na dzień 30.06.2013 roku	9 246	(1 300)	28 211	12 847	12 050	(100)	-	(154)	(810)	59 990

Podpis Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe:

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (c.d.)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne(-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku oraz Kapitał z wyceny programu opcji na akcje	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik lat poprzednich	Zysk(strata) okresu	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	9 246	-	28 211	7 507	12 050			1 529		58 543
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						1		(179)		(178)
Saldo po zmianach	9 246	-	28 211	7 507	12 050	1	-	1 350		58 365
za okres 01.01.2012 – 30.06.2012										
Wykup akcji własnych	-	(93)			-					(93)
Razem transakcje z właścicielami	-	(93)	-	-	-	-	-	-	-	(93)
Zysk netto w okresie								2 859		2 859
Zyski i straty aktuarialne						38				38
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych						(6)				(6)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	32	-	2 859	-	2 891
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)										-
Saldo na dzień 30.06.2012 roku	9 246	(93)	28 211	7 507	12 050	33	-	4 209	-	61 163

Podpis Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową:

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (c.d.)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne(-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku oraz Kapitał z wyceny programu opcji na akcje	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi i klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik lat poprzednich	Zysk(strata) okresu	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	9 246	-	28 211	7 507	12 050			1 529		58 543
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						1		(179)		(178)
Saldo po zmianach	9 246	-	28 211	7 507	12 050	1	-	1 350		58 365
w okresie 01.01-31.12.2012										
Program płatności akcjami wycena				28						28
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				1 529				(1 529)		-
Wykup akcji własnych		(721)								(721)
Razem transakcje z właścicielami	-	(721)	-	1 557	-	-	-	(1 529)	-	(693)
Zysk netto w okresie								-	3 781	3 781
Zyski i straty aktuarialne						(21)				(21)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych						5				5
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(16)	-	-	3 781	3 765
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)										-
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	9 246	(721)	28 211	9 064	12 050	(15)	-	(179)	3 781	61 437

Podpis Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową:

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Grunty	901	901	901
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 819	2 819	2 819
Budynki i budowle	26 704	25 540	26 288
Urządzenia techniczne i maszyny	11 684	7 380	8 802
Środki transportu	310	421	596
Pozostałe środki trwałe	458	482	565
Środki trwałe w budowie	339	6 111	1 916
Zaliczki na środki trwałe	-	60	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	43 215	43 714	41 887

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym 30.06.2013	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie; zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	901	2 819	32 052	18 545	1 554	1 701	6 111
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	1 647	941	-	-	(1 894)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	61	-	12	124
Przyjęte w leasingu	-	-	-	4 499	-	17	(4 002)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży						20	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	901	2 819	33 699	24 046	1 554	1 710	339
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	5 060	10 778	1 039	1 097	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	483	1 197	111	48	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-				3	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	5 543	11 975	1 150	1 142	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	1 452	387	94	122	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	12	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	1 452	387	94	110	-
Wartość netto na koniec okresu	901	2 819	26 704	11 684	310	458	339

1.3 - Zobowiązania umowne w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (tytuł)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe
Umowa leasingowa dotyczy suszarki komorowej	-	-	-	623	-	-

Spółka na dzień bilansowy zakończyła realizowane inwestycje będące na 31.12.2012 r. na środkach trwałych w budowie i przyjęła do środków trwałych:

Budynki i budowle (KST 1 – 2) – 1.647 tys. zł. Kwota przyjętych nakładów na środki trwałe dotyczy odbudowy budynku administracyjno-produkcyjnego w Zakładzie Cynkowni w Obornikach.

Urządzenia techniczne i maszyny (KŚT 4 – 6) – nabyte w kwocie 941 tys. zł oraz przyjęte w ramach leasingu finansowego w kwocie 4.499 tys. zł dotyczyły przede wszystkim Zakładu MetalPlast oraz Zakładu Cynkowni w Obornikach

2. Nieruchomości inwestycyjne

2.1 - Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 149	1 142	1 142
Budynki i budowle	4 149	3 729	3 729
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE RAZEM:	5 298	4 871	4 871

Wycena wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej przeprowadzona została przez rzeczoznawcę podejściem porównawczym metodą korygowania ceny średniej. Nie stwierdzono na dzień 30 czerwca 2013 roku zaistnienia istotnych przesłanek uzasadniających aktualizację wyceny przeprowadzonej na koniec roku 2012.

W dniu 26 lutego 2012 roku Spółka zakupiła nieruchomość zabudowaną w Chełmnie od FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. Cena zakupu w wysokości 429 tys. zł została rozliczona z istniejącymi wierzytelnościami, dokonując odnowienia wierzytelności powstałej z *Umowy przeniesienia prawa użytkowania wieczystego w zamian za zwolnienie z zobowiązania* z dnia 9 sierpnia 2011 roku. Tytułem spłaty części zadłużenia wynikającego z wyżej wymienionej umowy, zobowiązanie główne FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. zmniejszyło się o kwotę 204 tys. zł, do kwoty 296 tys. zł. Przeprowadzona transakcja nabycia nieruchomości skutkowała odwróceniem na dzień 31 grudnia 2012 roku odpisów aktualizujących dotyczących wierzytelności. Pozostała część należności jest zabezpieczona hipotecznie do wysokości 400 tys. zł.

2.2 - Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość godziwa na początek okresu 01.01.2013	1 142	3 729
Nabycia bezpośrednie	7	420
Wartość godziwa na koniec okresu 30.06.2013	1 149	4 149

2.3 - Nieruchomości inwestycyjne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość godziwa początek okresu 01.01.2012	1 450	5 172
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży	(308)	(1 443)
Wartość godziwa na koniec okresu 31.12.2012	1 142	3 729

2.4 a- Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Przychody z czynszów	105	45
Bezpośrednich koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów,	164	93
Razem	(59)	(48)

2.4b - Wynik na zbyciu i przeszacowaniu nieruchomości inwestycyjnych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Wynik na zbyciu nieruchomości inwestycyjnych		128
Wynik na przeszacowaniu nieruchomości inwestycyjnych		
Razem	-	128

2.5 - Zobowiązania umowne dotyczące zakupu, wybudowania lub dostosowywania nieruchomości inwestycyjnej oraz zobowiązania dotyczące napraw, utrzymania i ulepszenia (poprawy standardu) nieruchomości.

Nie wystąpiły.

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wartość firmy	20 902	20 902	20 902
Patenty i licencje	123	135	86
Pozostałe wartości niematerialne w trakcie realizacji	81	25	-
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	21 106	21 062	20 988

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje, znaki towarowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 01.01.2013	22 368	3 051	-	25
Nabycie	-	14	-	56
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	22 368	3 065	-	81
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 915	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	27	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 942	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu 01.01.2013	1 466	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 30.06.2013	1 466	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	20 902	123	-	81

Wartość bilansowa wartości firmy w wysokości 20 902 tys. zł dotyczy Zakładu Cynkowniczego w Obornikach i nie uległa zmianie w stosunku do danych bilansu otwarcia. Informacje o testach na utratę wartości zostały przedstawione w notce nr 4.

4. Utrata wartości aktywów

4.1 Test na utratę wartości firmy i ośrodka Zakładu Cynkowniczego w Obornikach

Wartość firmy i ośrodka generującego środki pieniężne tj. Zakładu Cynkowniczego w Obornikach

Wartość firmy na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniosła w wartości bilansowej 20 902 tys. zł i nie uległa zmianie w stosunku do roku poprzedniego. W związku z zaistnieniem przesłanki nie realizowania oczekiwanych wyników finansowych w pierwszym półroczu 2013 roku Spółka przeprowadziła ponownie test na utratę wartości firmy Zakładu Cynkowniczego w Obornikach na 31.05.2013 roku. W ocenie Zarządu najistotniejszą przyczyną niższych wyników finansowych zakładu od oczekiwanych jest fakt odzyskiwania w pierwszym półroczu lokalnej pozycji rynkowej po szkodzie pożarowej z lipca 2012 roku. Na 31.12.2012 roku przeprowadzony test na utratę wartości firmy dla Zakładu w Obornikach nie wykazywał utraty wartości.

Przeprowadzony w ramach śródrocznego sprawozdania finansowego test również nie wykazuje utraty wartości firmy. Test został dokonany poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, łącznie z wartością firmy, z jego wartością użytkową oszacowaną metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych. Wartość użytkowa wyniosła 32.364 tys. zł, wartość aktywów netto oddziału wyniosła 29.842 tys. zł. W związku powyższym należy uznać, że nie nastąpiła utrata wartości firmy i ośrodka generującego środki pieniężne.

W ocenie Zarządu Jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla Zakładu Usług Cynkowniczych w Obornikach tj. zatwierdzonego przez Zarząd budżetu na 2013 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2017 roku.

Dane prognozowane przyjęte do testu wartości firmy i ośrodka Zakładu Cynkowniczego w Obornikach w tys. zł	2013	2014	2015	2016	2017
EBIT	2 890	4 641	5 086	5 201	5 326
Wolny strumień pieniężny	-1 974	3 358	4 067	4 232	4 340
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	-1 878	2 892	3 172	2 988	2 774
Zdyskontowana wartość rezydualna (+)	26 518				

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki została określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

re - koszt kapitału własnego

rd - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

$$WACC = r_d \cdot (1 - T) \cdot \frac{D}{(D + E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D + E)}$$

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

r_m - r_f - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za wielkość spółki

β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 10,46%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 7,30%, stopa inflacji 1,20%, współczynnik beta lewarowana 1,38, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,74%,

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

4.2 Test na utratę wartości Zakładu Metalplast Oborniki

Wartość firmy objęta 100 % odpisem aktualizującym wartość oraz wartość ośrodka generującego środki pieniężne tj. Zakładu Metalplast Oborniki.

Na dzień bilansowy Spółka posiada w aktywach wartość firmy przejętą w wyniku nabycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa - Zakład Metalplast Oborniki w kwocie 1218 tys. zł. Spółka przejęła w aktywa odpis aktualizujący na pełną wartość firmy. Na dzień 30.06.2013 r. wartość bilansowa netto wartości firmy wynosi 0 zł. Spółka przejęła również wartość odpisów aktualizujących na środki trwałe Zakładu Metalplast (składniki stanowiące ośrodek generujący środki pieniężne) powstałe w związku z utratą wartości firmy. Wartość odpisów na środki trwałe na dzień bilansowy wynosi 2.043 tys. zł.

Zarząd Spółki Fam Grupa Kapitałowa S.A. z uwagi na niższe od oczekiwanych wyniki Zakładu przeprowadził kolejny test na utratę wartości dla Zakładu Metalplast. Na 31.05.2013 roku wartość aktywów netto oddziału wyniosła 3.524 tys. zł i była zbieżna z wartością użytkową Zakładu. Wzrost wartości bilansowej aktywów netto jest związany z przeprowadzoną inwestycją w malarnię ciekłą. Należy uznać, że nie nastąpiła dalsza utrata wartości zakładu Metalplast. Na ten moment nie ma również podstaw do dokonywania odwrócenia odpisów aktualizujących wartość w oparciu o wartość odzyskiwalną ustaloną na podstawie zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Dane prognozowane przyjęte do testowania ośrodka Zakład Metalplast w tys. zł	2013	2014	2015	2016	2017
EBIT	776	763	913	1 028	989
Wolny strumień pieniężnych	-896	399	583	721	741
Zdyskontowany wolny strumień pieniężnych (+)	-853	343	455	509	473
Zdyskontowana wartość rezydualna (+)	4 527				

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki zostanie określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

re - koszt kapitału własnego

rd - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

$$WACC = r_d \cdot (1 - T) \cdot \frac{D}{(D + E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D + E)}$$

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka
 r_m - rentowność portfela rynkowego
 $r_m - r_f$ - premia za ryzyko rynkowe
 r_c - premia za ryzyko kraju
 r_a - premia za wielkość spółki
 β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 10,46%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 7,30%, stopa inflacji 1,20%, beta lewarowana 1,38, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,74%,

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

4.3 Test na utratę wartości aktywów Spółki FAM Grupa Kapitałowa S.A.

W związku z zaistnieniem przesłanki pochodzącej z wewnętrznych źródeł informacji, wskazującej iż realizowane wyniki finansowe w I półroczu 2013 roku są znacząco niższe od planowanych oraz jednoczesnej przesłanki zewnętrznej spadku kapitalizacji rynkowej, Zarząd Jednostki podjął decyzję o przeprowadzeniu na dzień bilansowy testu na utratę wartości aktywów netto.

Wartość kapitalizacji giełdowej wg kursu z dnia 28 czerwca 2013 r. (1,23 zł / akcja) uwzględniającej ilość akcji w obrocie (ilość akcji wyemitowanych w pomniejszeniu o akcje własne : 30.923.613 akcji), wyniosła 38.036 tys. zł, wartość aktywów netto na dzień bilansowy niosła 59.990 tys. zł .

Zarząd Spółki Fam Grupa Kapitałowa S.A. przeprowadził test na utratę wartości aktywów trwałych FAM Grupa Kapitałowa SA. Na 30.06.2013 roku wartość odzyskiwalna aktywów netto wyniosła 82 396 tys. zł, w stosunku do wartości aktywów netto bilansowych wynoszących 59.990 tys. zł. Nie stwierdzono utraty wartości aktywów trwałych Spółki.

Dane prognozowane przyjęte do testowania w tys. zł	2013	2014	2015	2016	2017
Przychody	80 983	96 031	98 948	99 656	100 017
Koszty	75 137	85 500	86 754	87 043	87 228
Wynik na sprzedaży	5 846	10 531	12 194	12 613	12 789
Pozostałe przychody operacyjne	1 867	1 323	1 357	1 356	1 326
Pozostałe koszty operacyjne	2 035	1 499	1 546	1 559	1 563
EBIT	5 678	10 355	12 006	12 411	12 552
Amortyzacja	4 034	4 293	4 149	4 129	4 135
Podatek dochodowy	-1 079	-1 967	-2 281	-2 358	-2 385
Zmiany kapitału obrotowego	7 593	-798	-155	-38	-19
Inwestycje	-7 962	-4 124	-3 991	-3 972	-3 977
Wolny strumień pieniężny	8 264	7 758	9 728	10 172	10 306
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	7 863	6 682	7 585	7 180	6 586
Zdyskontowana wartość rezydualna (+)	62 932				

W ocenie Zarządu Jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla FAM Grupa Kapitałowa S.A. tj. zatwierdzonego przez Zarząd budżetu na 2013 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2017 roku.

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki została określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

re - koszt kapitału własnego

rd - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

$$WACC = r_d \cdot (1-T) \cdot \frac{D}{(D+E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D+E)}$$

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

r_m - r_f - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za wielkość spółki

β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 10,46%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 7,30%, stopa inflacji 1,20%, współczynnik lewarowania beta 1,38, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,74%,

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

Zachowanie stabilnej płynności finansowej FAM Grupa Kapitałowa SA jest potwierdzone pozytywną oceną standingu finansowego Spółki w związku z odnowieniem kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 6.900 tys. zł do 31 lipca 2014 roku oraz pozytywnym zakończeniem refinansowania kredytu inwestycyjnego w kwocie 5.800 tys. zł z jednoczesnym wydłużeniem okresu spłaty na pięć kolejnych lat.

4.4 Ocena utraty wartości pozostałych aktywów, w tym udziałów w spółkach zależnych została opisana w notach dotyczących tych aktywów.

5. Udziały i akcje długoterminowe

5.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Cena nabycia bez pomniejszania o odpisy aktualizujące wartość			% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów		
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Stradom S.A.	Częstochowa	15 300	15 276	15 276	32,37	31,99%	31,99%
MOLKE Sp. z o.o.	Wrocław	4 075	4 075	4 075	100,00%	100,00%	100,00%
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	Wrocław	4 075	4 075	4 075	100,00%	100,00%	100,00%
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	Wrocław	4 070	4 070	4 070	100,00%	100,00%	100,00%
PWR Investment Sp. z o.o.	Wrocław	4 071	4 071	4 071	100,00%	100,00%	100,00%
Razem wartość brutto		31 591	31 567	31 567			

5.2 - Odpisy aktualizujące Akcje i udziały	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Nazwa jednostki	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu
Stradom S.A.	2 709	-	2 709	2 709	-	2 709	2 709	-	2 709
MOLKE Sp. z o.o.	324	-	324	324	-	324	324	-	324
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	324	-	324	324	-	324	324	-	324
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	315	-	315	315	-	315	315	-	315
PWR Investment Sp. z o.o.	321	-	321	321	-	321	321	-	321
Razem wartość	3 993	-	3 993	3 993	-	3 993	3 993	-	3 993
Razem wartość bilansowa akcji i udziałów	27 598			27 574			27 574		

Na dzień bilansowy FAM Grupa Kapitałowa SA kontroluje bezpośrednio 32,37% akcji i głosów oraz pośrednio przez Spółki zależne 38,19% akcji i głosów w Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki Stradom S.A.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Zarząd stwierdził zaistnienie przesłanek wewnętrznych wskazujących na konieczność przeprowadzenia testu na utratę wartości akcji o wartości bilansowej 27 574 tys. zł posiadanych bezpośrednio i pośrednio w spółce zależnej Stradom S.A. Kwestia przesłanek oraz wyników testu została ujawniona w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 roku. Wycena wartości odzyskiwalnej akcji w spółce Stradom S.A. została przeprowadzona w drodze ustalenia wartości odzyskiwalnej jej aktywów netto w oparciu o wartość godziwą pomniejszoną o koszty zbycia. Wycenę wartości godziwej aktywów trwałych Spółki Stradom S.A. pomniejszonej o koszty zbycia na dzień 31 grudnia 2012 roku przeprowadził rzeczoznawca powołany przez Spółkę. W wyniku przeprowadzonej wyceny stwierdzono, że wartość odzyskiwalna jest wyższa od wartości bilansowej aktywów Spółki, tym samym nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość akcji w Spółce Stradom S.A. W ocenie Zarządu FAM Grupa Kapitałowa S.A. w okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie zaszły zewnętrzne lub/i wewnętrzne okoliczności wymagające aktualizacji wartości odzyskiwalnej aktywów netto Spółki Stradom S.A. ustalonej na dzień 31 grudnia 2012 roku w oparciu o wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży. Mając jednak na uwadze fakt, że wyniki finansowe Stradom S.A. za I półrocze 2013 roku kształtują się poniżej oczekiwanych, Zarząd Spółki FAM Grupa Kapitałowa S.A. na koniec 2013 roku dokona aktualizacji testu na utratę wartości akcji w drodze ponownego ustalenia wartości odzyskiwalnej aktywów netto Stradom S.A. w oparciu o wartość godziwą pomniejszoną o koszty zbycia.

Ryzyka działalności

FAM Grupa Kapitałowa S.A.

W działalności FAM Grupa Kapitałowa S.A. istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko stopy procentowej – w ramach prowadzonej działalności Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej. Spółka posiada zobowiązania finansowe oraz aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek, których koszt finansowy liczony jest w oparciu o zmienną bazową stopę procentową WIBOR i stałą marżę. Koszty odsetek w I półroczu 2013 roku wyniosły 1470 tys. zł były zależne od wysokości WIBOR i stałej marży. Przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 51 tys. zł. Zmiana w II półroczu 2013 roku stopy bazowej kredytów i pożyczek o 1 p.p., w stosunku do założeń budżetu na 2013 rok, spowoduje wzrost kosztów finansowych o 195 tys. zł oraz wzrost przychodów finansowych od udzielonych pożyczek o 1,4 tys. zł.

- ryzyko walutowe oraz ryzyko zmiany cen surowca – Spółka nie odnotowuje przychodów w walutach obcych, nie posiada umów na świadczenie usług w walutach obcych lub denominowanych do walut obcych. Po stronie kosztowej Spółka jest otwarta na ryzyko zmiany kursu USD oraz zmianę ceny głównego surowca cynku kwotowanego w USD wg cen LME. Korelacja zmian cen waluty i surowca jest ujemna. Dla zakładanej w 2013 roku wysokości przerobu usług cynkowania i udziału kosztu cynku w ogóle nośników kosztowych świadczonych usług, skokowy wzrost cen surowca w 2 półroczu 2013 roku o 2,5% spowodowałby pogorszenie wyniku o ok. 249 tys. zł.
- ryzyko kredytowe – kryzys gospodarczy może spowodować finansową niestabilność odbiorców Spółki a co za tym idzie okresowe utrudnienia w zakresie odzyskiwania należności oraz powstawanie zatorów płatniczych. Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe poprzez dywersyfikację portfela odbiorców oraz konsekwentne stosowanie procedury monitoringu i windykacji należności przeterminowanych.
- ryzyko niewypłacalności odbiorców - ryzyko rozproszone ze względu na rozdrobnienie portfela odbiorców, stopień koncentracji odbiorców usług cynkowniczych. Dalsze ograniczenia ryzyka następuje poprzez aktywny monitoring i windykację należności przeterminowanych stosując wewnętrzne procedury oraz współpracując z Kancelarią Prawną i zewnętrznymi podmiotami realizującymi usługi windykacji i dochodzenia należności.
- ryzyko kontynuacji finansowania - Spółka nie widzi ze swojej strony zagrożenia odmowy dalszego przedłużania umów kredytowych. Proces restrukturyzacji i refinansowania został pomyślnie zakończony. Umowy kredytów w rachunku bieżącym oraz kredytów obrotowych i inwestycyjnego będą weryfikowane względem spełnienia minimalnych obrotów realizowanych przez rachunki, które powinny być proporcjonalne do zaangażowania kredytowego poszczególnych instytucji finansujących.

Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających wskazane ryzyka finansowe oraz nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń. Spółka dąży do minimalizacji wpływu powyższych ryzyk stosując bieżące monitorowanie poszczególnych obszarów ryzyka poprzez wdrożone procedury kontrolne i regularną analizę narażenia na ryzyko.

Stradom S.A.

- ryzyko walutowe – w dalszym ciągu w spółce występuje zjawisko wrażliwości na zmiany kursu walut w szczególności w obszarze EUR. Znaczna część sprzedaży kwotowana jest w tej walucie co wynika z otoczenia konkurencyjnego Spółki. Ponadto Spółka dokonuje w tej walucie zakupu głównych surowców i koncentratów, daje to naturalną eliminację części ryzyka walutowego, ale nie niweluje go w całości. Spółka nie stosuje zabezpieczeń poprzez kontrakty terminowe.
- ryzyko kredytowe – płynność finansowa istotnie uzależniona jest od finansowania zewnętrznego, w bieżącym półroczu spółka podpisała kolejną umowę z firmą factoringową, co jeszcze bardziej wiąże spółkę z finansowaniem zewnętrznym, nagła utrata tych źródeł mogłaby przełożyć się utratę płynności Spółki. Spółka na ten moment nie rozpoznaje zagrożenia odmowy dalszego przedłużania umów kredytowych;
- ryzyko niewypłacalności odbiorców – kryzys gospodarczy jaki dotknął rynki europejskie stwarza potencjalne zagrożenie niewypłacalności części odbiorców Spółki, jest ono eliminowane poprzez intensywne działania monitorujące i windykacyjne, oraz poprzez dywersyfikację klientów.
- ryzyko awarii maszyn i urządzeń - w dużej części park maszynowy Spółki jest mocno wyeksploatowany co może powodować ryzyko awarii i tym samym odbicie na wyniku operacyjnym. Spółka pracuje w ruchu ciągłym co jednocześnie przy awarii powoduje brak możliwości nadrobienia strat produkcyjnych ryzyko koniunktury gospodarczej w obszarze budownictwa drogowego – na wynik Spółki wpływ ma koniunktura gospodarcza w obszarze inwestycji w budownictwo drogowe, Spółka jest bowiem producentem geosyntetyków przeznaczonych dla tego sektora, wszelkie załamanie tej gałęzi może pośrednio wpłynąć na wynik finansowy Spółki.

6. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

6.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(139)	(556)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(139)	(556)

6.1.1 - Podatek dochodowy - uzgodnienie	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Wynik brutto	(949)	2 303
Przychody włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	4 330	(1 209)
- trwałe	(21)	(21)
-przejściowe	4 351	(1 188)
Koszty włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	1 607	3 861
- trwałe	624	366
-przejściowe	982	3 495
Podstawa opodatkowania	4 987	4 955
Ulga SSE	(745)	(4 201)
Odliczenie straty	(4 242)	(754)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	-
Podatek dochodowy 19 %	-	-
Podatek odroczony prezentowany w rachunku wyników	(139)	(556)
-aktywo	747	(804)
-rezerwa	(886)	248
Podatek dochodowy w rachunku wyników	(139)	(556)
Efektywna stopa opodatkowania	15%	-24%

6.1.2 - Odroczony podatek dochodowy	Stan na dzień	Stan na dzień	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik	Wpływ na kapitał / inne całkowite dochody	Wpływ na kapitał / inne całkowite dochody
	2013-06-30	2012-12-31	30.06.2013	2012-06-30	2013-06-30	2012-06-30
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Odpisy aktualizujące na aktywa obrotowe	130	85	45	15		
Rezerwy na świadczenia pracownicze i niezapłacone koszty świadczeń ZUS	498	463	14	123	20	-6
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów, zobowiązań	416	389	27	61		
Odpisy aktualizujące wartość należności	-		-	149		
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	784	707	77	314		
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową nieruchomości	139	139	-	139		
Rezerwy na naprawy gwarancyjne, badanie sprawozdania finansowego oraz pozostałe rezerwy	36	76	(40)	9		

Wycena umów o budowę			-	(5)		
Straty podatkowe przewidywane do rozliczenia w następnym roku obrotowym		870	(870)			
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 003	2 729	(747)	805	20	-6
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Naliczone odsetki od pożyczek	31	28	(3)	(3)		
Należności z tytułu odszkodowania za pożar zakładu		932	932	-		
Inne należności handlowe opodatkowane w następnym roku obrotowym		15	15	-		
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	263	205	(58)	(246)		
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	294	1 180	886	(249)	-	-

6.1.3 - Odroczonego podatek dochodowy ujęty w innych dochodach	Stan na dzień	Stan na dzień
	2013-06-30	2012-06-30
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość
Rezerwy na świadczenia pracownicze odniesione na kapitał i wynik lat ubiegłych	20	(6)
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	20	(6)

6.1.4 Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	31.12.2012
niewykorzystane straty podatkowe	1 202	1 137
odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w podmiotach podporządkowanych	758	758
Razem	1 960	3 027

Ponadto Spółka nie rozpoznaje także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisów aktualizujących wartość należności.

Spółka nie rozpoznaje również aktywa z tytułu ulgi podatkowej dla funkcjonowania jednego z zakładów Spółki zlokalizowanego w Rawie Mazowieckiej w specjalnej strefie ekonomicznej.

7. Zapasy

7.1 - Zapasy	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	8 126	512	7 614	7 599	312	7 287	8 501	302	8 199
Półprodukty i produkcja w toku	209	48	161	89	11	78	1 181	49	1 132
Wyroby gotowe	216	115	101	115	115	-	690	115	575
Zaliczki	3	-	3	-	-	-	4	-	4
RAZEM ZAPASY:	8 554	675	7 879	7 803	438	7 365	10 376	466	9 910

8. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

8.1 - Należności	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizuj ące	Wartość bilansow a	Wartość	Odpisy aktualizuj ące	Wartość bilansow a	Wartość	Odpisy aktualizuj ące	Wartość bilansow a
Należności z tytułu dostaw i usług	18 765	7 312	11 453	18 316	7 663	10 653	35 008	3 993	31 015
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	290	-	290	-	-	-	1 770	1 239	531
Pozostałe należności	41	-	41	4 944	-	4 944	60	-	60
RAZEM NALEŻNOŚCI:	19 096	7 312	11 784	23 260	7 663	15 597	36 838	5 232	31 606

8.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Odpisy na początek okresu	7 663	3 691	3 691
Utworzenie	480	9 639	2 733
Rozwiązanie	328	4 275	1 149
Wykorzystanie	503	1 392	43
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	7 312	7 663	5 232

8.3 - Należności na 30.06.2013 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	9 517	1 730	206	0	0	0	11 453
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	290	0					290
Pozostałe należności	41	0					41
Razem	9 848	1 730	206	-	-	-	11 784

8.4 - Należności na 31.12.2012 (netto) struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	6 960	2 642	264	37	750		10 653
Pozostałe należności	4944						4 944
Razem	11 904	2 642	264	37	750	-	15 597

8.5 Należności wg terminów płatności	30.06.2013		31.12.2012		30.06.2012	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m- cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m- cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m- cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	10 853	600	9 910	743	30 562	453
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	290		0		531	
Pozostałe należności	41		4 944		60	
razem	11 184	600	14 854	743	31 153	453

8.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	30.06.2013		31.12.2012		30.06.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	11 784	11 784	15 597	15 597	31 606	31 606
razem	X	11 784	X	15 597	X	31 606

9. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

9.1 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	903	302	601	1 086	296	790	1 010	534	476
Aktywa dostępne do sprzedaży	11	10	1	11	10	1	11	8	3
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	914	312	602	1 097	306	791	1 021	542	479

Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 120.000,00 PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 147 tys. PLN

PWR Investment Sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a PWR Investment sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 120.000,00 PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 145 tys. PLN

MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 80.tys. PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 91 tys. PLN

MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.

W dniu 07.08.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w wysokości 20.000,00 PLN (pierwotna wysokość 850.tys. zł PLN) z terminem płatności na 06.08.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty.

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 70 tys. PLN

Podmioty podpisały w dniu 6 sierpnia 2013 roku aneks nr 3 do umowy przedłużający termin spłaty pożyczki do 06.08.2014 roku.

Molke Sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Molke sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 120.000,00 PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty.

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 148 tys. PLN

FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.

W dniu 09.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wierzyciel) a FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. (dłużnik) została zawarta umowa przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w zamian za zwolnienie ze zobowiązania (datio in solutum), na mocy której FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. została zobowiązana do zapłaty na rzecz FAM Grupa Kapitałowa SA kwoty 500.000,00 PLN do dnia 31.12.2012, na następujących warunkach:

Oprocentowanie długu (dalej pożyczka) wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę wierzyciela.

W dniu 26 lutego 2013 roku Spółka zakupiła nieruchomość zabudowaną w Chełmnie od FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. Cena zakupu została rozliczona z istniejącymi wierzytelnościami, dokonując odnowienia wierzytelności powstałej z *Umowy przeniesienia prawa użytkowania wieczystego w zamian za zwolnienie z zobowiązania* z dnia 9 sierpnia 2011 roku. Tytułem spłaty części zadłużenia wynikającego z wyżej wymienionej umowy, zobowiązanie główne FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. zmniejszyło się o kwotę 204 tys. zł, do kwoty 296 tys. zł. Pozostała część zobowiązania jest zabezpieczona hipotecznie do wysokości 400 tys. zł. Pozostała część zobowiązania powinna zostać spłacona do 31 grudnia 2013 roku. Spółka z uwagi na sytuację dłużnika objęła wierzytelność wraz z naliczonymi odsetkami odpisem aktualizującym wartość.

10. Środki pieniężne

10.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Środki pieniężne w kasie	77	32	127
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 920	952	851
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	1 997	984	978
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

Wzrost stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy największym stopniu wywołany jest istotnym zwiększeniem przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, a w szczególności zmianą stanu należności, w tym wpływu odszkodowania w pierwszym półroczu 2013 za szkody pożarowe powstałe w 2012 roku.

11. Kapitał własny

11.1 - Kapitał podstawowy	Ilość wyemitowanych akcji na dzień*	Ilość wyemitowanych akcji na dzień*	Ilość wyemitowanych akcji na dzień*	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
seria A	2 366 000,00	2 366 000,00	2 366 000,00	0,00	0,00	0,00
seria B	993 219,00	993 219,00	993 219,00			
seria D	6 718 438,00	6 718 438,00	6 718 438,00			
seria E	20 155 314,00	20 155 314,00	20 155 314,00	0,00	0,00	0,00
seria F	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	31 882 971,00	31 882 971,00	31 882 971,00	0,00	0,00	0,00

*W ilości akcji prezentowane są także akcje własne

11.2 - Najwięksi akcjonariusze na dzień publikacji śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na 30.06.2013 r.	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
THC Fund Management Ltd; Tar Heel Capital R LLC, Grzegorz Bielowski, Tomasz Firczyk, TF Assets Management Limited, Andrzej Różycki, Inner Investment Limited, Inner Corp Sp. z o.o. działający w porozumieniu	10 127 318	10 127 318	2 936 922	31,76%
KCI S.A. GREMI MEDIA S.A. Jupiter NFI S.A działający w porozumieniu	5 425 000	5 425 000	1 573 250	17,02%
Razem:	15 552 318	15 552 318	4 510 172	48,78%

11.3 - Najwięksi akcjonariusze na dzień publikacji sprawozdania finansowego za 2012 rok.	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
THC Fund Management Ltd; Tar Heel Capital R LLC, Grzegorz Bielowski, Tomasz Firczyk, TF Assets Management Limited, Andrzej Różycki, Inner Investment Limited, Inner Corp Sp. z o.o. (działający w porozumieniu)	9 916 316	9 916 316	2 875 732	31,10%
KCI S.A. Gremi Media S.A. Jupiter NFI S.A (działający w porozumieniu)	5 425 000	5 425 000	1 573 250	17,01%
Razem:	15 341 316	15 341 316	-	48,11%

Zamiany w stanie akcji największych akcjonariuszy:

THC Fund Management Ltd nabył na rynku GPW w I półroczu 2013 roku 142.737 akcji:

Razem stan akcji zmienił się o 142.737 akcji.

TF Assets Management Limited nabył na rynku GPW w I półroczu 2013 roku 68.265 akcji:

Razem stan akcji zmienił się o 68.265 akcji.

11.4 - Akcje własne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wartość akcji	(1 300)	(721)	(93)
Ilość akcji	959 358	547 172	79 355

W ramach prowadzonego Programu Skupu Akcji Własnych przyjętego uchwałą nr 5 NWZ z dnia 15 września 2011 roku, FAM Grupa Kapitałowa dokonała wykupu wyemitowanych wcześniej papierów wartościowych. Do dnia 30 czerwca 2013 roku skumulowana ilość wykupionych akcji wyniosła 959.358 akcji, skumulowana wartość akcji w cenie nabycia wyniosła 1.300.026,30 PLN.

11.5 Kapitał z wyceny programu motywacyjnego.

W spółce prowadzony jest Program Motywacyjny dla zarządu i kluczowych pracowników w formie praw do nabywania akcji po określonej cenie. Koszty tego programu rozpoznawane są przez okres nabywania uprawnień, w korespondencji do kapitałów własnych. Łączną kwotę, jaką należy rozliczyć w koszty przez okres nabywania uprawnień ustala się w oparciu o wartość godziwą opcji nabycia akcji. Na każdy dzień bilansowy spółka weryfikuje oszacowanie przewidywanej ilości opcji, które zostaną objęte.

Wartość godziwą opcji na nabycie akcji została wyliczona przy zastosowaniu modelu dwumianowego przy użyciu metody Monte-Carlo. Model uwzględnia czynniki o charakterze rynkowym, takie jak cena rynkowa akcji, cena realizacji i zmienność ceny akcji. Czynniki o charakterze nierynkowym, takie jak prawdopodobieństwo pozostawania w zatrudnieniu i prawdopodobieństwo uzyskania wskaźników ekonomicznych (EPS), nie są uwzględnione w wycenie opcji, lecz uwzględnione są w przewidywanej ilości akcji, które zostaną objęte na zakończenie programu.

Przewidywana ilość akcji, które zostaną objęte na zakończenie programu jest weryfikowana na dzień bilansowy, stosownie do zdarzeń, które zdarzyły się w roku obrotowym, oraz przewidywanych zdarzeń w latach następnych.

W wyniku przeprowadzonych wyliczeń otrzymano następujące wyniki:

11.5 Program motywacyjny płatności akcjami	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Wartość opcji nabycia jednej akcji w programie motywacyjnym (w zł)	0,269893	0,269893
Przewidywana ilość akcji, które zostaną objęte	460 559	319 063
Łączna wartość programu motywacyjnego w zł	124 301,65	86 112,87
Koszt roku obrotowego (w zł)	27 369,41	28 347,71
Zakumulowana wartość świadczeń z tytułu programu motywacyjnego w zł	55 717,12	28 347,71

12. Rezerwy

12.1 - Rezerwy	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Długoterminowe			
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	545	448	394
Pozostałe rezerwy	21	41	108
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	566	489	502
Krótkoterminowe			
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	784	574	602
Pozostałe rezerwy (w tym na naprawy gwarancyjne)	171	81	141
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	955	655	743

Zmiana stanu zobowiązań w roku obrotowym 2013 w złotych	odprawy emerytalne i rentowe w złotych
Bilans otwarcia (w zł)	461 574,23
Koszty bieżącego zatrudnienia (w zł)	25 581,19
Koszty odsetek [dyskonta] (w zł)	8 966,77
(Świadczenia wypłacone) (w zł)	(26 471,10)
Skutki ograniczenia lub rozliczenia świadczeń (w zł)	0
Koszt przeszłego zatrudnienia(w zł)	0
Zyski i straty aktuarialne (w zł)	104 531,68
w tym związane ze zmianami założeń demograficznych	0,00
w tym związane ze zmianami założeń finansowych	0,00
w tym związane z doświadczeniem	104 531,68
Bilans zamknięcia (w zł)	574 182,77

Na dzień 30 czerwca 2013 roku wycenę rezerwy na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalne i rentowe przeprowadził aktuariusz na zlecenie Zarządu Spółki.

Przyjęte założenia do wyceny:

Wycenę przeprowadzono w oparciu o obowiązujące w jednostce zakładowy układ zbiorowy pracy.

Zgodnie z zaleceniem Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSR) nr 19 wysokość stopy dyskontowej należy określić bazując na stopie zwrotu z obligacji korporacyjnych o wysokiej jakości lub z obligacji Skarbu Państwa, o stałym oprocentowaniu i terminie wykupu zbliżonym do średniego terminu wymagalności zobowiązań. Biorąc pod uwagę powyższy fakt przyjęto stopę dyskontową na poziomie 4,0%. Zgodnie z zaleceniem MSR uwzględniono przyszły wzrost płac, przy czym przyjęto długookresową średnią wzrostu płac na poziomie 3,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

13. Kredyty i pożyczki

13.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2013	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank S.A.- kredyt obrotowy	8 372	5 778	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	2 063	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	5 080	3 880	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	38 007	30 421	-	-	-
Krótkoterminowe					
Stradom S.A. – pożyczka	10 000	912	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2013
Stradom S.A. – pożyczka	11 500	1 100	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2013
BRE Bank S.A.- kredyt obrotowy	8 372	892	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	373	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014

ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	5 080	1 203	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 400	44	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	6 900	4 846	PLN	WIBOR ON + marża	30.07.2014
Stradom S.A. - pożyczka	1 068	1 236	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
Faktoring z regresem	3 600	3 619	PLN	WIBOR 1M + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy od momentu wypowiedzenia
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	50 975	14 225	-	-	-

W ocenie Zarządu Spółka spełnia warunki kwartalnej weryfikacji obrotów realizowanych przez rachunki instytucji finansujących. Kowenanty wskaźnikowe zdefiniowane warunkami umów kredytowych nie są weryfikowane w ramach śródrocznego sprawozdania finansowego.

13.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2012	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank S.A.- kredyt obrotowy	8 372	6 223	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	2 248	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	32 927	27 171	-	-	-
Krótkoterminowe					
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	13 000	5 380	PLN	WIBOR 1M + marża	27.12.2013
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 400	398	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	859	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2012
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	1 012	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2012
BRE Bank S.A.- kredyt obrotowy	8 372	895	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	374	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	6 900	5 345	PLN	WIBOR ON + marża	26.07.2013
Stradom S.A. - pożyczka	1 068	1 205	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
Faktoring z regresem	3 000	1 952	PLN	WIBOR 1M + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	58 295	17 420	-	-	-

13.3 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 30.06.2012	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	13 000	4 780	PLN	WIBOR 1M + marża	27.12.2013
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 400	44	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
BRE Bank S.A.- kredyt obrotowy	8 372	6 667	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	2 435	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	47 327	32 626	-	-	-
Krótkoterminowe					

Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	13 000	1 200	PLN	WIBOR 1M + marża	27.12.2013
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	1 165	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	1 526	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 400	708	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	8 372	894	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	374	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	6 900	5 691	PLN	WIBOR ON + marża	26.07.2012
Stradom S.A. - pożyczka	1 068	1 167	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2012
Faktoring z regresem	3 000	2 498	PLN	WIBOR 1M + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	58 295	15 223	-	-	-

13.4 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	31.06.2012
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Jednostki na podstawie zawartych umów	2 054	2 603	1 711

13.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Stradom S.A. - pożyczki	2 180	-	1 068	18 700	21 948
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny	103	200	900	3 880	5 083
BRE Bank S.A. - kredyty obrotowe	153	210	946	7 841	9 150
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	4 846	-	-	-	4 846
Faktoring z regresem	-	-	3 619	-	3 619
Razem	7 282	410	6 533	30 421	44 646

13.6 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	-	300	5 080	-	5 380
Stradom S.A. - pożyczki	2 008	-	1 068	18 700	21 776
BRE Bank S.A. - kredyty obrotowe	172	328	1 167	8 471	10 138
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	5 345	-	5 345
Razem	2 180	628	14 612	27 171	44 591

13.7 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	-	300	900	4 780	5 980
Stradom S.A. - pożyczki	2 790	-	1 068	18 700	22 558
BRE Bank S.A. - kredyty obrotowe	171	328	1 477	9 146	11 122
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	5 691	-	-	-	5 691
Faktoring z regresem	-	-	2 498	-	2 498
Razem	8 652	628	5 943	32 626	47 849

Pożyczki

Stradom SA

W dniu 02.07.2007 r. pomiędzy Stradom SA (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (wówczas FAM Cynkowanie Ogniove SA) (pożyczkobiorca), została zawarta umowa pożyczki w wysokości 10.000.000,00 PLN z terminem płatności nie późniejszym niż do dnia 30.09.2014, z przeznaczeniem na cele inwestycyjne – budowę zakładu w Rawie Mazowieckiej, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Zabezpieczenie pożyczki stanowi:

- weksel własny in blanco

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i płatne do 15 dnia od zakończenia kalendarzowego kwartału.

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wraz z zapadłymi odsetkami wynosi: 8.112 tys. PLN

Stradom SA

W dniu 18.07.2006 r. pomiędzy Stradom SA (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca), została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 11.500.000,00 PLN z terminem płatności nie wcześniej niż 30.09.2014, z przeznaczeniem bieżącą działalność Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Zabezpieczenie pożyczki stanowi:

- weksel własny in blanco

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i płatne do 15 dnia od zakończenia kalendarzowego kwartału.

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wraz z zapadłymi odsetkami wynosi: 12.600 tys. PLN

Stradom SA

W dniu 22.02.2011 r. pomiędzy Stradom SA (wierzyciel), FAM Grupa Kapitałowa SA (dłużnik), a FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. zostało zawarte porozumienie płatnicze w sprawie spłaty zobowiązań FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. przez FAM Grupa Kapitałowa SA w wysokości 1.067.884,33 PLN do 31.12.2013, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę wierzyciela.

Forma spłaty:

- odsetki od zobowiązania naliczane są miesięcznie i wymagalne w momencie spłaty zobowiązania

Na 30.06.2013 r. saldo pożyczki wraz z zapadłymi odsetkami wynosi: 1.236 tys. PLN

Kredyty

BRE BANK SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA. (wówczas FAM Cynkowanie Ogniove SA.) a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 1.400.000,00 PLN z terminem płatności do 28.07.2013 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytu w Banku Millennium SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji *hipoteka łączna umowa do kwoty 2.100.000,00 zł wraz przelewem

prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach *weksel in blanco
Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

- * do 27.06.2013 w wysokości 58.950,00 PLN

- * ostatnia rata płatna 28.07.2013 w wysokości 44.150,00 PLN

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN

BRE BANK SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 8.371.500,00 PLN z terminem płatności do 28.07.2014 r. przeznaczony na wykup obligacji, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji *hipoteka łączna umowa do kwoty 12.557.250,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach *weksel in blanco *

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

- * do 28.06.2014 w wysokości 74.100,00 PLN

- * ostatnia rata "balonowa" płatna 28.07.2014 w wysokości 5.778.000,00 PLN

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN

BRE BANK SA

W dniu 02.11.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.054.552,00 PLN z terminem płatności do 28.09.2014 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytów inwestycyjnych w BNP Paribas Polska SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji *hipoteka łączna umowa do kwoty 4.582,500,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach *weksel in blanco

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

- * do 28.08.2014 w wysokości 31.000,00 PLN

- * ostatnia rata "balonowa" płatna 28.09.2014 w wysokości 2.000.552,00 PLN

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN

BRE BANK SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wówczas FAM Cynkowanie Ogniowe SA) a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.900.000,00 PLN z terminem płatności do 26.07.2013 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytów w rachunku bieżącym w Banku Millennium SA i Banku BNP Paribas Polska SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi O/N WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

* oświadczenie o poddaniu się egzekucji * hipoteka łączna umowa do kwoty 10.350.000,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach * weksel in blanco * cesja wierzytelności z tytułu umowy faktoringowej * zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 352.957,00 PLN * zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867.153,00 PLN. Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN

W dniu 18.07.2013 został podpisany aneks wydłużający termin spłaty do 30.07.2014.

ING Bank Śląski SA

W dniu 21.06.2013 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a ING Bank Śląski SA została zawarta umowa o kredyt korporacyjny w wysokości 5.080.000,00 PLN z terminem płatności do 30.06.2017 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytu inwestycyjnego w Banku Zachodnim WBK SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

* oświadczenie o poddaniu się egzekucji * hipoteka umowna do kwoty 6.100.000,00 PLN wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu są płatne w okresach miesięcznych ostatniego dnia miesiąca, za który zostały naliczone

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 31.05.2017 w wysokości 100.000,00 PLN

* ostatnia rata płatna 30.06.2017 w wysokości 380.000,00 PLN.

Saldo na 30.06.2013 wynosi 5.083 tys. PLN

BRE FAKTORING SA

W dniu 19.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wówczas FAM Cynkowanie Ogniowe SA) a BRE Faktoring SA (wówczas Polfactor SA) została zawarta umowa faktoringu krajowego z regresem z przyznanym limitem finansowania do wysokości 3.600.000,00 PLN. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z trzy miesięcznym terminem wypowiedzenia. Ustalono następujące warunki:

Oprocentowanie wynosi WIBOR ON powiększony o marżę faktora.

Zabezpieczeniem umowy stanowi: * weksel in blanco * cesja wierzytelności z rachunku w BRE.

Saldo na 30.06.2013 wynosi 3.619 tys. PLN

14. Inne zobowiązania finansowe

14.1 - Inne zobowiązania finansowe		Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Długoterminowe		4 040	4 457	2 997
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego dotyczące następujących przedmiotów leasingu:	Leasingodawca			
Wózek Widłowy	PEAKO Leasing	13	24	34
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	36	55	73
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	7	10	13
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	6	9	11
Wózek Widłowy	BRE Leasing	19	32	44
Wózek Widłowy	BRE Leasing	28	40	53
Wózek Widłowy	BRE Leasing	23	33	43

Linia technologiczna do cynkowania	PEKAO Leasing	820	930	1 034
Oczyszczarka	PEKAO Leasing	86	116	144
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	95	109	123
Oczyszczarka	BRE Leasing	371	413	454
Stanowisko do malowania	BRE Leasing	664	717	729
Linia technologiczna do cynkowania	PEKAO Leasing	1 863	1 873	-
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	9	-	-
Kabina lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	-	2	6
Kabina lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	-	8	25
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	-	11	31
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	-	12	35
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	-	27	79
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	-	2	5
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	-	34	61
Krótkoterminowe		1 246	1 197	890
Wózek widłowy	PEAKO Leasing	21	20	19
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	37	36	35
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	6	6	6
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	5	5	5
Wózek widłowy	BRE Leasing	25	24	23
Wózek widłowy	BRE Leasing	25	24	23
Wózek widłowy	BRE Leasing	20	20	19
Linia technologiczna do cynkowania	PEKAO Leasing	215	209	203
Oczyszczarka	PEKAO Leasing	57	55	53
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	28	27	26
Oczyszczarka	BRE Leasing	83	80	74
Stanowisko do malowania	BRE Leasing	145	135	123
Linia technologiczna do cynkowania	PEKAO Leasing	327	266	-
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	5	-	-
Kabina lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	6	8	8
Kabina lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	25	32	30
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	31	40	38
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	35	45	43
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	80	102	98
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	5	6	6
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	65	57	52
BMW	Orbis Transport	-	-	6

14.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30.06.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Leasing	137	275	1 175	4 654	6 241
Razem	137	275	1 175	4 654	6 241

14.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Leasing finansowy	79	211	1 246	5 170	6 706
Razem	79	211	1 246	5 170	6 706

14.4 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30.06.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Leasing finansowy	77	173	857	3 421	4 528
Razem	77	173	857	3 421	4 528

14.5 Specyfikacja umów leasingowych			
	Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Termin zakończenia umowy
Kabina Lakiernicza	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Kabina Lakiernicza	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Przenośnik	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Piec	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Oczyszczarka	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Wózek Widłowy	30.12.2009	60 m-cy	30.12.2014
System do malowania proszkowego	03.04.2010	60 m-cy	01.04.2015
Sprężarka	07.06.2010	60 m-cy	06.06.2015
Sprężarka	07.06.2010	60 m-cy	06.06.2015
Wózek Widłowy	31.12.2010	48 m-cy	31.12.2014
Wózek Widłowy	31.12.2010	48 m-cy	16.05.2015
Wózek Widłowy	31.12.2010	48 m-cy	16.05.2015
Linia technologiczna do cynkowania	18.05.2011	72 m-ce	31.10.2017
Oczyszczarka	18.05.2011	48 m-cy	30.11.2015
Audi	13.03.2012	24 m-ce	13.03.2014
Myjka	13.03.2012	60 m-cy	30.05.2017
Oczyszczarka	16.03.2012	60 m-cy	30.05.2017
Stanowisko do malowania	16.03.2012	60 m-cy	30.09.2017
Linia technologiczna do cynkowania	28.09.2012	72 m-ce	28.02.2019
Urządzenie Xerox	31.12.2012	36 m-cy	31.01.2016
BMW	01.12.2009	36 m-cy	15.07.2012

Spółka w dniu 21.06.2013 roku podpisała umowę leasingu z BRE Leasing. „przedmiotem umowy jest suszarka komorowa, wartość umowy 623 tys. Na dzień bilansowy w związku z trwającą realizacją dostawy przedmiotu leasingu, wartość umowy nie stanowiła zobowiązań z tytułu leasingu.

14.6 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30.06.2013	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 587	1 246
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 654	4 040
Płatne powyżej 5 lat	-	
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	6 241	5 286
Koszty finansowe	955	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 286	5 286

Wartość bilansowa netto aktywów trwałych nabytych w drodze leasingu finansowego wyniosła na 30.06.2013 rok 7 650 tys. zł i dotyczy:

maszyn i urządzeń (grupa 3 – 6, 8) w wysokości: 7 480 tys. zł

środków transportu (grupa 7) w wysokości 170 tys. zł

14.7 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31.12.2012	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 536	1 197
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	5 170	4 457
Płatne powyżej 5 lat	-	

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	6 706	5 654
Koszty finansowe	1 052	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 654	5 654

Wartość bilansowa netto aktywów trwałych nabytych w drodze leasingu finansowego wyniosła na 31.12.2012 rok 7.503 tys. zł i dotyczy:

maszyn i urządzeń (grupa 3 – 6, 8) w wysokości: 7.194 tys. zł

środków transportu (grupa 7) w wysokości: 309 tys. zł.

14.8 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30.06.2012	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 107	890
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	3 421	2 997
Płatne powyżej 5 lat	-	
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	4 528	3 887
Koszty finansowe	641	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	3 887	3 887

14.9 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 30.06.2013
Płatne w okresie do 1 roku	160
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	40
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	200

14.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2012
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	201
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	100
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	301

14.11 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 30.06.2012
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	201
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	200
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	401

Koszty leasingu operacyjnego ujęte w kosztach okresu I półrocza 2013 roku wyniosły 122 tys. zł, koszty leasingu operacyjnego poniesione w 2012 roku wyniosły 250 tys. zł. Leasing operacyjny dotyczy samochodów osobowych i ciężarowych wykorzystywanych na potrzeby Spółki.

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

15.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 607	6 795	20 506
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 704	1 670	2 601
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 182	1 662	3 063
Pozostałe zobowiązania	668	946	511
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	10 161	11 073	26 681

15.2- Zobowiązania na dzień 30.06.2013 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
zobowiązania tyt. dostaw, robót i usług	4 471	1 049	5	78	4	5 607
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 704					1 704
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 182					2 182
Pozostałe zobowiązania	668					668
Razem	9 025	1 049	5	78	4	10 161

15.2- Zobowiązania na dzień 30.06.2012 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług	11023	7582	1813	15	73	20506
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2601					2601
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3063					3063
Pozostałe zobowiązania	511					511
Razem	17 198	7 582	1 813	15	73	26 681

15.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2012 struktura przeterminowania	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług	4121	2239	35	322	78	6795
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1670					1670
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1662					1662
Pozostałe zobowiązania	946					946
Razem	8 399	2 239	35	322	78	11 073

15.3 Zobowiązania wg terminów płatności	30.06.2013		31.12.2012		30.06.2012	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług	5607	0	6795		20506	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 704		1670		2601	0
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 182		1662		3063	
Pozostałe zobowiązania	668		946		511	
razem	10 161	-	11 073	-	26 681	-

15.4 Zobowiązania struktura walutowa	30.06.2013		31.12.2012		30.06.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	10 161	10 161	11 073	11 073	26 681	26 681
razem	X	10 161	X	11 073	-	26 681

16. Przychody przyszłych okresów

16.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Dotacje	136	157	178
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	136	157	178

17. Przychody ze sprzedaży

17.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	3 902	11 907
Przychody ze sprzedaży usług	26 619	38 323
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 834	12 250
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	32 355	62 480

Przychody ze sprzedaży segmentu cynkowniczego FAM Grupa Kapitałowa w 2 kwartale 2013 roku są znacząco niższe od przychodów analogicznego okresu 2012 roku. Przyczyn znaczącego spadku przychodów należy doszukiwać się w co najmniej trzech kwestiach. Po pierwsze, zaobserwowany istotny spadek zamówień w płynących z branży budownictwa drogowego od dotychczasowych kontrahentów, jak i ogólny spadek podaży zamówień w branży budowlanej mający miejsce na rynku również za przyczyną długiego okresu zimowego (czynnik sezonowy w branży budowlanej). Po drugie, konserwatywna ocena ryzyka kredytowego potencjalnych dużych kontrahentów nie pozwoliła również na podejmowanie wybranych zleceń. Trzecim istotnym czynnikiem mającym wpływ na niskie przychody ze sprzedaży pierwszego półrocza, było obciążone negatywnymi skutkami wyłączenia z produkcji Zakładu Usług Cynkowniczych w Obornikach po pożarze, który miał miejsce 22 lipca 2012 roku. Uruchomienie technologiczne w zakładzie w Obornikach miało miejsce w drugiej połowie stycznia 2013 r. Odzyskiwanie poziomu zamówień z okresu przed pożarem (praca na trzy zmiany) została wypracowywana w pierwszym i drugim kwartale 2013 roku. Zauważalny jest w pierwszych półroczu 2013 roku spadek zamówień w malarni i zakładzie konstrukcji stalowych. Spółka nie kontynuuje sprzedaży materiałów pod zamówienia realizowane do branży budownictwa drogowego, w konsekwencji spadku zamówień i surowej oceny ryzyka kredytowego.

18. Koszty działalności operacyjnej

18.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Amortyzacja	1 870	1 812
Zużycie materiałów i energii	14 468	23 772
Usługi obce	2 564	4 497
Podatki i opłaty	764	797
Wynagrodzenia	8 377	10 594
Świadczenia na rzecz pracowników	2 470	2 841
Pozostałe koszty rodzajowe	297	318

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 796	12 179
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	32 606	56 810
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(516)	(193)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(187)	-
Koszty sprzedaży	(229)	(176)
Koszty ogólnego zarządu	(3 902)	(3 787)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	27 772	52 654

18.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 765	9 615
Koszt sprzedanych usług	22 211	30 860
Wartość sprzedanych materiałów	1 796	12 179
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	27 772	52 654

19. Segmenty operacyjne

Zgodnie z punktem 4 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 „Segmenty działalności” FAM Grupa Kapitałowa S.A., jako jednostka dominująca grupy kapitałowej, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którego częścią jest niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, zamieszcza informację o segmentach działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym.

20. Pozostałe przychody operacyjne

20.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	61
Rozwiązanie rezerw	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	508	1 149
- rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- należności z tytułu dostaw i usług	508	1 149
Przychody z tytułu odszkodowań i kar	594	-
- innych aktywów	-	-
Otrzymane dotacje	21	21
Pozostałe przychody operacyjne	45	63
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 191	1 294

21. Pozostałe koszty operacyjne

21.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązanie rezerw na sprawy sporne	70	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	681	2 832
- rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-

- należności z tytułu dostaw i usług	480	2 733
- zapasów	201	29
-strata na złomowaniu zapasów	-	70
Koszty sądowe i komornicze	58	66
Kary i odszkodowania	261	
Inne	100	103
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 170	3 001

22. Przychody finansowe

22.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Odsetki	51	96
Przychody z tyt. udzielonego poręczenia	40	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	91	96

23. Koszty finansowe

23.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Odsetki od kredytów bankowych, pożyczek, linii faktoringowej	1 296	1 783
Odsetki od leasingu	174	99
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	35
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	12	19
Inne koszty finansowe	31	13
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	1 513	1 949

24. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

24.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Dla jednostek powiązanych	1 107	1 651	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek i leasingów	1 107	1 651	
gwarancje należytego wykonania umów	-	-	
Dla pozostałych jednostek	664	1 170	1 011
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek oraz leasingu	-	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	388	679	776
pozostałe gwarancje i poręczenia	276	491	235
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	1 771	2 821	1 011

24.2 Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	wartość na dzień	wartość na dzień	wartość na dzień
				30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Gwarancja wystawiona przez PZU	Signalco	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	291	582	582
Gwarancja wystawiona przez PZU	Signalco	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	97	97	194
Gwarancja wystawiona przez BRE Bank SA	Union Investment Real Estate	gwarancja zapłaty za najem biura	PLN	276	256	-
Poręczenie dla Stradom SA	ING Bank Śląski SA	poręczenie spłaty kredytu w rachunku bieżący	PLN	1 107	1 651	-
Gwarancja wystawiona przez BNP Paribas Polska SA	Curtis Development sp. z o.o.	gwarancja zapłaty- najem biura w Warszawie	PLN	-	235	235
RAZEM				1 771	2 821	1 011

24.3 Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania		Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2012
Grunty Rawa Mazowiecka	Hipoteka na nieruchomości	830	830	830
Grunty Oborniki	Hipoteka na nieruchomości	1 911	1 911	1 911
Grunty Oborniki Metalplast	Hipoteka na nieruchomości	280	280	280
Grunty Wrocław	Hipoteka na nieruchomości	629	629	629
Grunty Oborniki Kowanowska	Hipoteka na nieruchomości	71	71	71
Budynki i Budowle Rawa Mazowiecka	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	15 003	15 282	15 516
Budynki i Budowle Wrocław	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	7 392	7 499	7 606
Budynki i Budowle Oborniki	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	3 939	2 362	2 795
Budynki i Budowle Oborniki Metalplast	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	1 715	1 746	1 745
Zapasy Cynku	Zastaw rejestrowy	6 292	6 142	5 959
Maszyny i Urządzenia Oborniki	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	292	328	364
Maszyny i Urządzenia Rawa Mazowiecka	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	-	1 119	1 503
RAZEM		38 354	38 199	65 267

24.4 -Wartość zobowiązań Spółki w bilansie a zabezpieczonych wystawionym wekslem		Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2012
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	6	10	14
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	25	40	55
Weksel - Umowa Leasingowa; Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	31	51	69
Weksel - Umowa Leasingowa; Piec	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	35	57	78
Weksel - Umowa Leasingowa; Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	80	129	177
Weksel - Umowa Leasingowa; Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	5	8	11
Weksel - Umowa Leasingowa; Wózek Widłowy	Pekao Leasing SA	34	44	53
Weksel - Umowa Leasingowa; System do lakierowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska SA	73	91	108
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	13	16	19
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	11	14	16
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	BRE Leasing SA	44	56	67
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	BRE Leasing SA	53	64	76
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	BRE Leasing SA	43	53	62
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna	Pekao Leasing SA	1 035	1 139	1 237
Weksel - umowa leasingowa; oczyszczarka	Pekao Leasing SA	143	171	197
Weksel - Umowa Leasingowa; Audi	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	65	91	113
Weksel - Umowa Leasingowa; myjka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	123	136	149
Weksel - Umowa Leasingowa; oczyszczarka	BRE Leasing SA	454	493	528
Weksel - Umowa Leasingowa; stanowisko do malowania	BRE Leasing SA	809	852	852
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna	Pekao Leasing SA	2 190	2 139	-
Weksel - Umowa Leasingowa; urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska SA	14	-	-
Weksel - Pożyczka	Stradom S.A.	8 112	8 059	8 365
Weksel - Pożyczka	Stradom S.A.	12 600	12 512	13 026
Weksel - umowa kredytowa; kredyt w rachunku bieżącym	BRE Bank SA	4 846	5 345	5 691
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy	BRE Bank SA	44	398	752
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy	BRE Bank SA	6 670	7 118	7 561

24.4 -Wartość zobowiązań Spółki w bilansie a zabezpieczonych wystawionym wekslem		Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2012
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy	BRE Bank SA	2 436	2 622	2 809
Weksel - umowa faktoringowa	BRE Faktoring SA	3 619	1 952	2 498
RAZEM		43 613	43 660	44 583

24.5 -Wartość zobowiązań warunkowych z tytułu wystawionych weksli oraz pozostałe zobowiązania warunkowe		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Weksel - linia gwarancyjna	PZU SA	388	679	776
Weksel- umowa handlowa	Tamex	5	5	5
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4	4
Weksel - umowa handlowa	Kaszub	8	8	8
Weksel - linia gwarancyjna	TU Generali SA	-	-	-
Warunkowe umorzenie odsetek - porozumienie	ThyssenKrupp Energostal SA	79	79	-
Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza sp. z o.o.	BZ WBK Finance & Leasing SA	-	-	535
RAZEM ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE		492	783	1 336

24.6 - Gwarancje i poręczenia otrzymane

Nie wystąpiły.

24.8 – Weksle obce otrzymane		Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2016
Weksel - pożyczka od Mag-Bud Sp. z o.o.		70	69	68
RAZEM		70	69	68

Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania – opis szczegółowy do noty 24.3. :

Grunty:

1) kwota 830 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt korporacyjny nieodnawialny udzielony przez ING Bank Śląski SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka umowna do kwoty 6.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.
Termin spłaty kredytu to 30.06.2017.

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 5.083 tys. PLN

2) kwota 1.911 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2013.

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 26.07.2013.

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN

3) kwota 280 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2013.

Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN.

<p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN.</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN.</p> <p>* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN</p> <p>4) kwota 629 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN.</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN.</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN.</p> <p>* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN</p> <p>5) kwota 71 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN.</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN.</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN.</p> <p>* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN</p> <p>Budynki:</p> <p>1) kwota 15.003 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:</p> <p>* kredyt korporacyjny nieodnawialny udzielony przez ING Bank Śląski SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka umowna do kwoty 6.100 tys. PLN wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 30.06.2017. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 5.083 tys. PLN</p> <p>2) kwota 3.939 tys. PLN stanowi zabezpieczenie następujących kredytów:</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN.</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN.</p> <p>* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN.</p> <p>* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN</p>

3) kwota 1.715 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:
* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN.
* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN.
* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN.
* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN
4) kwota 7.392 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:
* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 44 tys. PLN.
* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 6.670 tys. PLN.
* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2014. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 2.436 tys. PLN.
* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN
Środki trwałe
Środki trwałe o wartości 292 tys. PLN stanowią zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez BRE BANK SA, w którym zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 353 tys. PLN. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN.
Zapasy
Zapasy cynku o wartości 6.292 tys. PLN stanowi zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez BRE Bank SA, którego zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867 tys. PLN. Termin spłaty kredytu to 26.07.2013. Saldo kredytu na 30.06.2013 wynosi 4.846 tys. PLN.

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

24.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za I półrocze 2013 roku	Objęte konsolidacją		Nie objęte konsolidacją		
	zależne	współzależne; stowarzyszone	inne powiązane	zależne	współzależne; stowarzyszone
Sprzedaż netto (bez PTiU)	274	-	58	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	14	-	-
Inne przychody finansowe	40	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	16	-	12	-	-
Koszty z tytułu odsetek	536	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	601	-	302	-	-
Pożyczki otrzymane oraz wierzytelności	21 948	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość	-	-	302	-	-
Należności krótkoterminowe	3	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

1. Pożyczki otrzymane w ramach transakcji z podporządkowanymi:

Pożyczki udzielone Spółce przez Spółkę zależną Stradom S.A. zostały opisane w notce nr 13 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego., Łączna wartość pożyczek wynosi na dzień 30 czerwca 2013 roku 21 948 tys. zł. Koszty odsetek za I półrocze 2013 roku wyniosły 536 tys. zł

2. Pożyczki udzielone w ramach transakcji z podporządkowanymi

Pożyczki udzielone podmiotom podporządkowanym szczegółowo opisane w notce 9 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe. Łączna wartość udzielonych pożyczek 601 tys. zł.

3. Inne umowy z podmiotami podporządkowanymi

Umowa o świadczenie usług zarządzania przez Spółkę na rzecz spółki zależnej Stradom S.A. z dnia 4 stycznia 2010 roku z STRADOM SA.

Wartość świadczonych usług w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 273,6 tys. zł.

Porozumienie ze Spółką STRADOM SA dotyczące wynagrodzenia z tytułu udzielonego przez Spółkę poręczenia.

Wartość świadczonych usług dla Stradom S.A. w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 40,0 tys. zł.

4. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi nie objętymi konsolidacją

FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.

Obsługa nieruchomości inwestycyjnej zlokalizowanej w Chełmnie 13 tys. zł

Usługi kadrowo informatyczne 1 tys. zł

Przychody z tytułu odsetek od wierzytelności 12 tys. zł

Wierzytelność powstała z Umowy przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w zamian za zwolnienie ze zobowiązania z dnia 9 sierpnia 2011 roku. Saldo wierzytelności na dzień bilansowy 295 tys. zł. Wierzytelność w całości objęta odpisem aktualizującym.

THC Fund Management Sp. z o.o.

Umowa z 28 marca 2013 roku o świadczenie Spółce usług w zakresie stałego doradztwa. Wartość świadczonych usług w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 32 tys. zł.

Innovation Consulting Andrzej Różycki. Usługi Public Relations.

Wartość świadczonych usług dla Spółki w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 25 tys. zł

Inner Corp Sp. z o.o.

Wartość świadczonych usług dla Spółki w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 0,6 tys. zł.

Transakcje z kluczowym personelem i członkami organów nadzorczych:

25.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres 30.06.2013			Za okres 30.06.2012		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne/Nagrody	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne/Nagrody
Członkowie zarządu	180		30	275	0	75
Pozostały kluczowy personel	358	53	34	252	114	126

25.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Członkowie Rady Nadzorczej	133	141

Świadczenia po okresie zatrudnienia (rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe) utworzone na dzień 30 czerwca 2013 roku dla członków Zarządu i pozostałego kluczowego personelu wynoszą: 11,2 tys. zł.

Pozostałe świadczenia długoterminowe nie wystąpiły na 30 czerwca 2013 roku

Płatności na bazie akcji własnych – zakumulowana wartość świadczeń z tytułu programu motywacyjnego na dzień 30 czerwca 2013 roku wynoszą 57,7 tys. zł.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy poniesione w danym roku nie wystąpiły w I półroczu 2013 roku.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy o charakterze zobowiązań warunkowych - wynoszą 39,0 tys. zł.

26. Pozostałe informacje

26.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Za wykonanie przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23	25
Za inne usługi	-	-
Razem wynagrodzenie	23	25

26.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	30.06.2013	30.06.2012
Pracownicy fizyczni	293,8	328,3
Pracownicy umysłowi	72,5	73,3
Razem przeciętna liczba etatów	366	402

27. Różnice między danymi porównywalnymi zaprezentowanymi w skróconym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi

W 2013 roku Spółka zastosowała nowelizację przepisów MSR 19, co zostało szczegółowo opisane w punkcie nr 12 niniejszego raportu. Wpływ tych zmian na publikowane sprawozdanie z sytuacji finansowej i sprawozdanie z całkowitych dochodów przedstawiają poniższe tabele. Ponadto Spółka zmieniła prezentację aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego od zobowiązań z tyt. leasingu kompensując je z rezerwą na odroczonego podatek dochodowy od środków trwałych w leasingu – wartość zmiany prezentacji danych na sumę bilansową opublikowanego sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2012 roku wyniosła zmniejszenie 593 tys. zł.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej uproszczone

Wyszczególnienie	Bilans na dzień 31.12.2012 zaprezentowany w SF na 30.06.2013	Bilans na dzień 31.12.2012 publikowany	Różnice na 31.12.2012	Bilans na dzień 30.06.2012 zaprezentowany w SF na 30.06.2013	Bilans na dzień 30.06.2012 publikowany	Różnice na 30.06.2012
AKTYWA TRWAŁE	100 226	100 779	(553)	98 035	97 994	41
Rzeczowe aktywa trwałe	43 714	43 714	-	41 887	41 887	-
Nieruchomości inwestycyjne	4 871	4 871	-	4 871	4 871	-
Wartość firmy	20 902	20 902	-	20 902	20 902	-
Pozostałe wartości niematerialne	160	160	-	86	86	-
Akcje i udziały	27 574	27 574	-	27 574	27 574	-
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	235	235	-	235	235	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 729	3 282	(553)	2 435	2 394	41
Pozostałe aktywa trwałe	41	41	-	45	45	-
AKTYWA OBROTOWE	25 010	25 010	-	43 497	43 497	-
Zapasy	7 365	7 365	-	9 910	9 910	-
Należności z tytułu dostaw i usług	10 653	10 653	-	31 015	31 015	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Pozostałe należności	4 944	4 944	-	591	591	-
Pozostałe aktywa finansowe	791	791	-	479	479	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	984	984	-	978	978	-
Rozliczenia międzyokresowe	273	273	-	524	524	-
Aktywa razem :	125 236	125 789	(553)	141 532	141 491	41

Sprawozdanie z sytuacji finansowej uproszczone

Wyszczególnienie	Bilans na dzień 31.12.2012 zaprezentowany w SF na 30.06.2013	Bilans na dzień 31.12.2012 publikowany	Różnice na 31.12.2012	Bilans na dzień 30.06.2012 zaprezentowany w SF na 30.06.2013	Bilans na dzień 30.06.2012 publikowany	Różnice na 30.06.2012
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 437	61 606	(169)	61 163	61 336	(173)
Kapitał podstawowy	9 246	9 246	-	9 246	9 246	-
Akcje własne	(721)	(721)	-	(93)	(93)	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	28 211	28 211	-	28 211	28 211	-
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	9 036	9 064	-	7 507	7 507	-
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	28	-	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	(15)	-	(15)	33	-	33
Kapitał rezerwow	12 050	12 050	-	12 050	12 050	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(179)	-	(179)	1 350	1 529	(179)
Zysk (strata) netto roku obrotowego	3 781	3 756	25	2 859	2 886	(27)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	33 297	33 681	(384)	36 654	36 454	200
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 180	1 773	(593)	529	529	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	448	239	209	394	194	200
Pozostałe rezerwy	41	41	-	108	108	-
Kredyty i pożyczki	27 171	27 171	-	32 626	32 626	-
Inne zobowiązania finansowe	4 457	4 457	-	2 997	2 997	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-

długoterminowe						
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30 502	30 502	-	43 715	43 701	14
Kredyty i pożyczki	17 420	17 420	-	15 223	15 223	-
Inne zobowiązania finansowe	1 197	1 197	-	890	890	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 795	6 795	-	20 506	20 506	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	574	574	-	602	588	14
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	81	81	-	141	141	-
Pozostałe zobowiązania	4 278	4 278	-	6 175	6 175	-
Przychody przyszłych okresów	157	157	-	178	178	-
Pasywa razem :	125 236	125 789	(553)	141 532	141 491	41

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2012 do 30.06.2012 zaprezentowany w SF na 30.06.2013	za okres 01.01.2012 do 30.06.2012 publikowany	Różnice na 30.06.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	62 480	62 480	-
Koszt własny sprzedaży	52 654	52 634	20
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	9 826	9 846	(20)
Koszty sprzedaży	176	176	-
Koszty ogólnego zarządu	3 787	3 787	-
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	5 863	5 883	(20)
Pozostałe przychody operacyjne	1 294	1 294	-
Pozostałe koszty operacyjne	3 001	3 001	-
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 156	4 176	(20)
Przychody finansowe	96	96	-
Koszty finansowe	1 949	1 936	13
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	2 303	2 336	(33)
Podatek dochodowy	(556)	(550)	(6)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	2 859	2 886	(27)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	2 859	2 886	(27)
Inne całkowite dochody			
Zyski i straty aktuarialne	38	-	38
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	(6)	-	(6)
Inne całkowite dochody	32	-	32
Całkowite dochody ogółem	2 891	2 886	5

Data: 14 sierpnia 2013 r.

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: