

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	10
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (C.D.)	11
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	12
WARIANT PORÓWNAWCZY	13
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
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

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	57 191	84 109	13 542	20 051
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 736	4 472	411	1 066
III. Zysk (strata) brutto	(308)	1 702	(73)	406
IV. Zysk (strata) netto	(149)	2 090	(35)	498
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 200	4 248	1 468	1 013
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 083)	533	(493)	127
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 302)	(6 001)	(782)	(1 431)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	815	(1 220)	193	(291)
IX. Aktywa razem	122 492	126 562	29 052	30 765
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 919	66 284	14 686	16 113
XI. Zobowiązania długoterminowe	27 443	36 316	6 509	8 828
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	34 476	29 968	8 177	7 285
XIII. Kapitał własny	60 573	60 278	14 366	14 653
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	2 193	2 248
XV. Liczba akcji	30 860 119	31 882 971	30 860 119	31 882 971
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00	0,07	0,00	0,02
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,96	1,89	0,47	0,46

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień:
 - 30 września 2013 roku – 4,2163 złotych / EUR
 - 30 września 2012 roku – 4,1138 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 września 2013 roku – 4,2231 złotych / EUR,
 - od 1 stycznia do 30 września 2012 roku – 4,1948 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 września 2013 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 30 września 2012 roku oraz dodatkowo dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym dane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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 30.09.2013 rok		Na dzień 30.09.2012 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 Sp. z o.o. 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 31 października 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

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 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 21 października 2013 roku pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a Stradom S.A. zostały podpisane aneksy:

- do umowy pożyczki z dnia 18 lipca 2006r. wydłużający okres spłaty pożyczki do 31 grudnia 2015 roku oraz
- do umowy pożyczki z dnia 2 lipca 2007r. wydłużający okres spłaty pożyczki do 31 grudnia 2015 roku.

W związku z powyższym, kwoty pożyczek pozostałe do spłaty zostały zaprezentowane w bilansie w części dotyczącej zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

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 III kwartał 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 11 niniejszego sprawozdania. Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

10. 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 odprawy 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.

11. 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.

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

12. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

12.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

12.2. Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące zastosowane po raz pierwszy

Przy sporządzaniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała w sposób retrospektywny zmiany zasad rachunkowości wynikające z wymogów znowelizowanego MSR 19, co zostało wskazane w punkcie 11 niniejszego sprawozdania.

12.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień
	2013-09-30	2013-06-30	2012-12-31	2012-09-30
AKTYWA TRWAŁE	99 262	99 220	100 226	96 360
Rzeczowe aktywa trwałe	43 175	43 215	43 714	40 563
Nieruchomości inwestycyjne	5 298	5 298	4 871	4 871
Wartość firmy	20 902	20 902	20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	191	204	160	77
Akcje i udziały	27 724	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	1 972	2 003	2 729	2 093
Pozostałe aktywa trwałe	-	-	41	45
AKTYWA OBROTOWE	23 230	22 814	25 010	30 202
Zapasy	8 245	7 879	7 365	7 845
Należności z tytułu dostaw i usług	12 143	11 453	10 653	20 575
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-
Pozostałe należności	112	331	4 944	490
Pozostałe aktywa finansowe	612	602	791	523
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 799	1 997	984	473
Rozliczenia międzyokresowe	319	552	273	296
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-	-
Aktywa razem :	122 492	122 034	125 236	126 562

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień
	2013-09-30	2013-06-30	2012-12-31	2012-09-30
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	60 573	59 990	61 437	60 278
Kapitał podstawowy	9 246	9 246	9 246	9 246
Akcje własne	(1 378)	(1 300)	(721)	(355)
Kapitał zapasowy z emisji akcji	28 211	28 211	28 211	28 211
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	12 791	12 791	9 036	9 036
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	56	56	28	-
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(100)	(100)	(15)	-
Kapitał rezerwowy	12 050	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)	(154)	(179)	
Zysk (strata) netto roku obrotowego	(149)	(810)	3 781	2 090
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	27 443	35 321	33 297	36 316
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	243	294	1 180	391
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	650	545	448	194
Pozostałe rezerwy	21	21	41	108
Kredyty i pożyczki	22 280	30 421	27 171	32 626
Inne zobowiązania finansowe	4 249	4 040	4 457	2 997
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	34 476	26 723	30 502	29 968
Kredyty i pożyczki	22 264	14 225	17 420	13 643
Inne zobowiązania finansowe	1 285	1 246	1 197	704
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 910	5 607	6 795	10 094
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	588
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	485	784	574	141
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	171	171	81	4 631
Pozostałe zobowiązania	3 235	4 554	4 278	167
Przychody przyszłych okresów	126	136	157	-
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-	-
Pasywa razem :	122 492	122 034	125 236	126 562

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)				
Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.01.2013 - 30.09.2013	RZiS za okres: 01.01.2012- 30.09.2012	RZiS za okres: 01.07.2013- 30.09.2013	RZiS za okres: 01.07.2012- 30.09.2012
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	57 191	84 109	24 836	21 629
Koszt własny sprzedaży	49 605	70 099	21 833	17 465
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	7 586	14 010	3 003	4 164
Koszty sprzedaży	354	261	125	85
Koszty ogólnego zarządu	5 379	5 531	1 477	1 744
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	1 853	8 218	1 401	2 335
Pozostałe przychody operacyjne	1 391	2 116	200	822
Pozostałe koszty operacyjne	1 508	5 862	338	2 861
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 736	4 472	1 263	296
Przychody finansowe	128	125	37	29
Koszty finansowe	2 172	2 895	659	959
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(308)	1 702	641	(634)
Podatek dochodowy	159	388	20	(162)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	(149)	2 090	661	(796)
<i>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</i>				
<i>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</i>				
ZYSK (STRATA) NETTO	(149)	2 090	661	(796)
Inne całkowite dochody				
Zyski i straty aktuarialne	(105)			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	20			
Inne całkowite dochody	(85)	-		
Całkowite dochody ogółem	(234)	2 090	661	(796)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres: 01.01.2013 - 30.09.2013	RZiS za okres: 01.01.2012- 30.09.2012
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł/gr		
Zwykły	(0,01)	0,06
Rozwodniony	(0,01)	0,06
Z działalności kontynuowanej w zł/gr		-
Zwykły	(0,01)	0,06
Rozwodniony	(0,01)	0,06
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej w tys. zł	(149)	2 090
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. zł	(149)	2 090
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	31 062 449	31 831 255
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	31 380 257	31 970 422

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant porównawczy)				
Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.01.2013 - 30.09.2013	RZiS za okres: 01.01.2012- 30.09.2012	RZiS za okres: 01.07.2013- 30.09.2013	RZiS za okres: 01.07.2012- 30.09.2012
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	57 191	84 109	24 836	21 629
Zmiana stanu produktów	(728)	(90)	(212)	123
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(315)	-	(128)	-
Amortyzacja	2 932	2 693	1 062	881
Zużycie surowców i materiałów	23 304	31 701	8 836	7 929
Usługi obce	4 064	6 685	1 500	2 188
Koszt świadczeń pracowniczych	16 613	19 296	5 766	5 861
Podatki i opłaty	1 071	1 093	307	296
Pozostałe koszty	366	403	69	85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 031	14 110	6 235	1 931
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	1 853	8 218	1 401	2 335
Pozostałe przychody operacyjne	1 391	2 116	200	822
Pozostałe koszty operacyjne	1 508	5 862	338	2 861
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 736	4 472	1 263	296
Przychody finansowe	128	125	37	29
Koszty finansowe	2 172	2 895	659	959
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(308)	1 702	641	(634)
Podatek dochodowy	159	388	20	162
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	(149)	2 090	661	(796)
<i>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</i>				
<i>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</i>				
ZYSK (STRATA) NETTO	(149)	2 090	661	(796)
Inne całkowite dochody				
Zyski i straty aktuarialne	(105)			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	20			
Inne całkowite dochody	(85)	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(234)	2 090	661	(796)

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)				
Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.01.20 13 - 30.09.20 13	RPP za okres: 01.01.2012 - 30.09.2012	RPP za okres: 01.07.2013 - 30.09.2013	RPP za okres: 01.07.2012 - 30.09.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(309)	1 702	640	(634)
Korekty razem	6 509	2 546	643	3 443
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych				
Amortyzacja	2 932	2 693	1 062	881
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 048	2 746	595	906
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(23)	746	-	789
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej				
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych				
Zmiany w kapitale obrotowym	1 552	(3 639)	(1 014)	867
Zmiana stanu rezerw	77	86	(196)	-
Zmiana stanu zapasów	(879)	4 874	(365)	2 066
Zmiana stanu należności	2 849	3 184	(599)	10 784
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	(458)	(11 745)	(76)	(12 224)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(37)	(38)	222	241
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-	-		
Zapłacony podatek dochodowy	-	-		-
Inne korekty	-	-		-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 200	4 248	1 283	2 809
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(94)	(8)	(24)	
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 045)	(1 441)	(292)	(803)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	25	148		73
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-		
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	1 879		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	235	-		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-		
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (zakup dodatkowych akcji w jednostce kontrolowanej)	(150)	-	(126)	
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-		
Pożyczki udzielone	(54)	(45)		(40)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-		
Otrzymane odsetki	-	-		
Otrzymane dywidendy		-		
Inne wpływy inwestycyjne		-		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 083)	533	(442)	(770)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy netto z tytułu emisji akcji				
Nabycie akcji własnych	(657)	(355)	(78)	(262)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
Wykup dłużnych papierów wartościowych				

Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 888	1 012	720	302
Inne wpływy finansowe	-			
Splaty kredytów i pożyczek	(1 944)	(3 827)	(659)	(1 675)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(988)	(836)	(325)	(158)
Dywidendy wypłacone				
Odsetki zapłacone	(1 601)	(1 995)	(697)	(751)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 302)	(6 001)	(1 039)	(2 544)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	815	(1 220)	(198)	(505)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	815	(1 220)	(198)	(505)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	984	1 693	1 997	978
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 799	473	1 799	473
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-		

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM										
	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 01.01.2013 roku	9 246	(721)	28 211	9 064	12 050	-	-	3 756	-	61 606
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						(15)		(154)		(169)
Saldo po zmianach	9 246	(721)	28 211	9 064	12 050	(15)	-	3 602	-	61 437
ZZwKW za okres: 01.01.2013 - 30.09.2013										
Program płatności akcjami wycena				27						27
Przekazanie wyniku na kapitał				3 756				(3 756)		-
Wykup akcji własnych		(657)								(657)
Razem transakcje z właścicielami	-	(657)	-	3 783	-	-	-	(3 756)	-	(630)
Zysk netto w okresie:									(149)	(149)
Zyski i straty aktuarialne						(105)				(105)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych						20				20
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(85)	-	-	(149)	(234)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)										-
Saldo na dzień 30.09.2013 roku	9 246	(1 378)	28 211	12 847	12 050	(100)	-	(154)	(149)	60 573

	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
ZZwKW za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Program płatności akcjami wycena	-	-	-	28	-	-	-	-	-	28
Przekazanie wyniku 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

	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	9 246	-	28 211	7 507	12 050	-	-	1 529	-	58 543
ZZwKW za okres: 01.01.2012 - 30.09.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Program płatności akcjami wycena	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku na kapitał	-	-	-	1 529	-	-	-	(1 529)	-	-
Wykup akcji własnych	-	(355)	-	-	-	-	-	-	-	(355)
Razem transakcje z właścicielami	-	(355)	-	1 529	-	-	-	(1 529)	-	(355)
Zysk netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	-	-	2 090	2 090
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	2 090	2 090
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2012 roku	9 246	(355)	28 211	9 036	12 050	-	-	-	2 090	60 278

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE				
(w tys. zł)	BZ	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Odpisy aktualizujące wartość aktywów na dzień 30.09.2013r.	01.01.2013	(+)	(-)	30.09.2013
należności krótkoterminowe	7 668	740	1 029	7 379
pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0
wyroby gotowe	114	0		114
materiały	312	201	0	513
nieruchomości	731	0	0	731
półprodukty	0	0	0	0
środki trwałe	1 714	0	103	1 611
wartości niematerialne	1 465	0	0	1 465
akcje i udziały	4 001	0		4 001
udzielone pożyczki	290	16	0	306
	16 295	957	1 132	16 120
(w tys. zł)	BZ	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 30.09.2013r.	01.01.2013	(+)	(-)	30.09.2013
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	94	70	0	164
rezerwa na koszty niezafakturowane	77	9	0	86
rezerwy na roszczenia	173	0	160	13
niewypłacone wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	0	0	0	0
rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy	48	61	0	109
rezerwa na niewykorzystane urlopy	106	0	0	106
różnica między wartością bilansową a podatkową zobowiązań odsetkowych	6	0	6	0
różnica między wartością bilansową a podatkową materiałów	59	38	0	97
różnica między wartością bilansową a podatkową wyrobów gotowych	22	0	0	22
różnica między wartością bilansową a podatkową towarów	0	0	0	0
różnica między wartością bilansową a podatkową półproduktów	0	0	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	0	0	0
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0	0	0
przewidywana strata na kontraktach	2	0	0	2
różnica między wartością bilansową a podatkową należności	0	0	0	0
utrata wartości środków trwałych	0	0	0	0
wycena umów budowlanych	0	0	0	0
różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych	98	733	0	831
naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	384	20	0	404
opcje pracownicze	0	0	0	0
strata podatkowa do rozliczenia	932	0	932	0
wycena nieruchomości inwestycyjnej	0	138	0	138
wycena znaku towarowego Metalplast Oborniki	0	0	0	0
różnica na zobowiązaniach z tyt. leasingu środków trwałych	0	0	0	0
rezerwa na bonus handlowy	0	0	0	0
utrata wartości niematerialnych	0	0	0	0
pozostałe	2	0	2	0
	2 003	1 069	1 100	1 972
(w tys. zł)	BZ	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Rezerwy na zobowiązania na dzień 30.09.2013r.	01.01.2013	(+)	(-)	30.09.2013
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 180	5	942	243

<i>różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych</i>	220	0	10	210
<i>dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej</i>	0			0
<i>wycena instrumentów finansowych</i>	0			0
<i>wycena kontraktów budowlanych</i>	0			0
<i>naliczone odsetki od udzielonych pożyczek</i>	28	5	0	33
<i>wycena nieruchomości inwestycyjnej</i>	932		932	0
<i>pozostałe</i>	0		0	0
rezerwa na świadczenia pracownicze	1 022	322	0	1 344
rezerwa na roszczenia	0		0	0
rezerwa na zwolnienia grupowe				0
rezerwa na koszty niezafakturowane	122	70	0	192

Segmenty działalności

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.