

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 31 MARCA 2014 ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	11
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant porównawczy)	12
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	18

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 259	13 224	3 881	3 168
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	307	75	73	18
III. Zysk (strata) brutto	(250)	(615)	(60)	(147)
IV. Zysk (strata) netto	(249)	(662)	(59)	(159)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	280	4 782	67	1 146
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(156)	(1 051)	(37)	(252)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(308)	(3 807)	(74)	(912)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(184)	(76)	(44)	(18)
IX. Aktywa razem	103 793	121 333	24 883	29 045
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 047	60 750	14 635	14 543
XI. Zobowiązania długoterminowe	25 106	32 675	6 019	7 822
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	35 941	28 075	8 616	6 721
XIII. Kapitał własny	42 746	60 583	10 248	14 503
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	2 217	2 213
XV. Liczba akcji po pomniejszeniu o akcje własne	30 764 912	31 083 726	30 764 912	31 083 726
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,01)	(0,02)	(0,00)	(0,01)
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,39	1,95	0,33	0,47

Powyższe dane finansowe za 2014 i 2013 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

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

- 31 marca 2014 roku – 4,1713 złotych / EUR
- 31 marca 2013 roku – 4,1774 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 31 marca 2014 roku) – 4,1894 złotych / EUR,
- (od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku) – 4,1738 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 31 marca 2013 roku oraz dodatkowo dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym dane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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 powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

Jednostki powiązane			
31.03.2014		31.03.2013	
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 jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25 kwietnia 2014 r.

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych informacji w dniu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2014 są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 2013 rok. Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2013 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.

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

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany polityki rachunkowości.

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 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. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień 2014-03-31	Bilans na dzień 2013-12-31	Bilans na dzień 2013-03-31
AKTYWA TRWAŁE	75 952	76 508	100 174
Rzeczowe aktywa trwałe	41 975	42 511	43 922
Nieruchomości inwestycyjne	3 945	3 945	5 298
Wartość firmy	20 902	20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	174	179	207
Akcje i udziały	5 541	5 541	27 574
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności			
Należności długoterminowe			
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 415	3 430	2 230
Pozostałe aktywa trwałe		-	41
AKTYWA OBROTOWE	22 310	20 084	21 159
Zapasy	8 577	8 003	9 574
Należności z tytułu dostaw i usług	11 279	9 665	9 236
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	97	294	256
Pozostałe aktywa finansowe	643	630	556
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 050	1 234	907
Rozliczenia międzyokresowe	664	258	630
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	5 531	5 531	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5 531	5 531	
Aktywa razem :	103 793	102 123	121 333

Wyszczególnienie	Bilans na dzień 2014-03-31	Bilans na dzień 2013-12-31	Bilans na dzień 2013-03-31
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	42 746	42 995	60 583
Kapitał podstawowy	9 246	9 246	9 246
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	(1 489)	(1 489)	(1 082)
Kapitał zapasowy z emisji akcji	28 211	28 211	28 211
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą,	12 792	12 792	9 064
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	21	21	
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(122)	(122)	
Kapitał rezerwowy	12 050	12 050	12 050
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń			
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(17 714)	(154)	3 756
Zysk (strata) netto roku obrotowego	(249)	(17 560)	(662)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	25 106	25 121	32 675
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	307	322	767
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	590	590	239
Pozostałe rezerwy	65	65	41
Kredyty i pożyczki	19 900	19 900	27 171
Inne zobowiązania finansowe	4 244	4 244	4 457
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	35 941	34 007	28 075
Kredyty i pożyczki	23 270	22 839	14 655
Inne zobowiązania finansowe	1 123	1 358	1 142
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 469	5 739	7 767
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	710	644	574
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	162	162	81
Pozostałe zobowiązania	4 102	3 058	3 710
Przychody przyszłych okresów	105	207	146
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-
Pasywa razem :	103 793	102 123	121 333

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)		
Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.01.2014 - 31.03.2014	RZiS za okres: 01.01.2013 - 31.03.2013
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	16 259	13 224
Koszt własny sprzedaży	13 817	11 565
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	2 442	1 659
Koszty sprzedaży	325	105
Koszty ogólnego zarządu	1 898	1 889
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	219	(335)
Pozostałe przychody operacyjne	189	928
Pozostałe koszty operacyjne	101	518
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	307	75
Przychody finansowe	37	53
Koszty finansowe	594	743
Odpis wartości firmy		
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(250)	(615)
Podatek dochodowy	(1)	47
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	(249)	(662)
<i>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</i>		
<i>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</i>		
ZYSK (STRATA) NETTO	(249)	(662)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(249)	(662)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres: 01.01.2014 - 31.03.2014	RZiS za okres: 01.01.2013 - 31.03.2013
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł/gr		
Zwykły	(0,01)	(0,02)
Rozwodniony	(0,01)	(0,02)
Z działalności kontynuowanej w zł/gr		
Zwykły	(0,01)	(0,02)
Rozwodniony	(0,01)	(0,02)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej w tys. zł	(249)	(662)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. zł	(249)	(662)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	30 686 802	31 481 334
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	30 769 054	31 783 418

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant porównawczy)		
Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.01.2014 - 31.03.2014	RZiS za okres: 01.01.2013 - 31.03.2013
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	16 259	13 224
Koszt własny sprzedaży		
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	16 259	13 224
Zmiana stanu produktów	144	(1 633)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(135)	(181)
Amortyzacja	955	817
Zużycie surowców i materiałów	7 162	6 684
Usługi obce	1 329	1 167
Koszt świadczeń pracowniczych	5 583	5 553
Podatki i opłaty	317	457
Pozostałe koszty	91	85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	594	610
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	219	(335)
Pozostałe przychody operacyjne	189	928
Pozostałe koszty operacyjne	101	518
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	307	75
Przychody finansowe	37	53
Koszty finansowe	594	743
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		
Odpis wartości firmy		
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(250)	(615)
Podatek dochodowy	(1)	47
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	(249)	(662)
<i>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</i>		
<i>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</i>		
ZYSK (STRATA) NETTO	(249)	(662)
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Rachunkowość zabezpieczeń		
Skutki aktualizacji majątku trwałego		
Zyski i straty aktuarialne		
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(249)	(662)

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.01.2014 - 31.03.2014	RPP za okres: 01.01.2013 - 31.03.2013
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(251)	(615)
Korekty razem	531	5 397
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		
Amortyzacja	955	817
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	561	714
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(9)	-
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych		
Zmiany w kapitale obrotowym	(976)	3 866
Zmiana stanu rezerw	66	-
Zmiana stanu zapasów	(573)	(2 208)
Zmiana stanu należności	(1 661)	5 858
Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem zobowiązań fin.	1 699	584
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(507)	(368)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	280	4 782
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(6)	(59)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(156)	(1 218)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Inne wpływy z aktywów finansowych	-	234
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Pożyczki udzielone	(4)	(8)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy		
Inne wpływy inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(156)	(1 051)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		
Nabycie akcji własnych	-	(361)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 572	722
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(620)	(3 518)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(413)	(208)

Dywidendy wypłacone		
Odsetki zapłacone	(847)	(442)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(308)	(3 807)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(184)	(76)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(184)	(76)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 234	983
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 050	907
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2014 roku	9 246	(1 489)	28 211	12 792	21	(122)	12 050	(17 714)	-	42 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	9 246	(1 489)	28 211	12 792	21	(122)	12 050	(17 714)	-	42 995
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Program płatności akcjami wycena	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	-	-	(249)	(17 559)
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	(249)	(249)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.03.2014 roku	9 246	(1 489)	28 211	12 792	21	(122)	12 050	(17 714)	(249)	42 746

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	9 246	(721)	28 211	9 036	28		12 050	3 756		61 606
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	(15)	-	(154)	-	(169)
Korekta błęd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	9 246	(721)	28 211	9 036	28	(15)	12 050	3 602	-	61 437
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Program płatności akcjami wycena	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-	(7)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplacone dywidendy	-	-	-	3 756	-	-	-	(3 756)	-	-
Wykup akcji własnych	-	(768)	-	-	-	-	-	-	-	(768)
Razem transakcje z właścicielami	-	(768)	-	3 756	(7)	-	-	(3 756)	-	(775)
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	-	-	(17 560)	(17 559)
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-	-	(131)	-	-	-	(131)
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	24	-	-	-	24
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(107)	-	-	(17 560)	(17 667)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2013 roku	9 246	(1 489)	28 211	12 792	21	(122)	12 050	(154)	(17 560)	42 995

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Wynik lat ubiegłych	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	9 246	(721)	28 211	9 064	-	12 050	3 756	-	61 606
ZZwKW za okres: 01.01.2013 - 31.03.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk(strata) z poprzedniego okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie zysku na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty kapitałami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych	-	(361)	-	-	-	-	-	-	(361)
Razem transakcje z właścicielami	-	(361)	-	-	-	-	-	-	(361)
Zysk netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	-	(662)	(662)
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	(662)	(662)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.03.2013 roku	9 246	(1 082)	28 211	9 064	-	12 050	3 756	(662)	60 583

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

(w tys. zł)	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Odpisy aktualizujące wartość aktywów na dzień 31.03.2014r.	01.01.2014	(+)	(-)	31.03.2014
należności krótkoterminowe	7 252		101	7 151
pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0			0
wyroby gotowe	46		26	20
materiały	852			852
nieruchomości	2 085			2 085
półprodukty	0			0
środki trwałe	1 600		30	1 570
wartości niematerialne	1 465			1 465
akcje i udziały	20 646			20 646
udzielone pożyczki	310			310

(w tys. zł)	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.03.2014	01.01.2014	(+)	(-)	31.03.2014
Odpisy aktualizujące na zapasy	171		5	166
Rezerwy na świadczenia pracownicze i niezapłacone koszty świadczeń ZUS	398	25	0	423
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów, zobowiązań	392		98	294
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	809			809
Aktualizacja wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych	1 475			1 475
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową nieruchomości	139			139
Rezerwy na naprawy gwarancyjne, badanie sprawozdania finansowego oraz pozostałe rezerwy i zobowiązania	46	63		109
Straty podatkowe przewidywane do rozliczenia w następnym roku obrotowym				0
	3 430	88	103	3 415

(w tys. zł)	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.03.2014	01.01.2014	(+)	(-)	31.03.2014
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:				
Naliczone odsetki od pożyczek	322	2	17	307
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	34	2		36
	288		17	271
rezerwa na świadczenia pracownicze	1 234	66	0	1 300
rezerwa na koszty niezafakturowane	227	0	0	227

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.