

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZASTAL SA**

**za I półrocze 2014 r.
obejmujące okres
od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.**



SPIS TREŚCI

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	
Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego ...	
I. Informacje ogólne	
II. Istotne zasady rachunkowości	
III. Noty objaśniające	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	
2. Aktywa finansowe	
3. Rozliczenia międzyokresowe – aktywa	
4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	
5. Kapitały	
6. Rezerwy	
7. Zobowiązania długoterminowe	
8. Rozliczenia międzyokresowe – pasywa	
IV. Noty objaśniające do wybranych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów	
V. Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	
VI. Zobowiązania warunkowe	
VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi	

**SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINASOWEJ
ZASTAL SA NA DZIEŃ 30.06.2014 R.**

w tys. zł

	Noty	30.06.2014	31.12.2013
I. Aktywa trwałe		21 213	21 320
1. Wartości niematerialne i prawne		2	2
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 665	2 618
3. Należności długoterminowe		-	90
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		-	90
4. Inwestycje długoterminowe		16 764	16 831
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	2 a,b	16 764	16 831
a) w jednostkach powiązanych		16 703	16 770
b) w pozostałych jednostkach		61	61
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 782	1 779
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 a	1 782	1 779
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 b	-	-
II. Aktywa obrotowe		64 992	57 878
1. Zapasy		164	10
2. Należności krótkoterminowe		778	741
2.1. Od jednostek powiązanych		28	17
2.2. Od pozostałych jednostek		750	724
3. Inwestycje krótkoterminowe		63 818	56 963
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 c	63 818	56 963
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 c	232	164
A k t y w a r a z e m		86 205	79 198

**SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
ZASTAL SA NA DZIEŃ 30.06.2014 R.**

w tys. zł

	Noty	30.06.2014	31.12.2013
I. Kapitał własny		69 027	66 592
1. Kapitał zakładowy	5	30 500	30 500
2. Kapitał zapasowy		36 084	24 663
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		8	8
5. Zysk (strata) netto		2 435	11 421
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		17 178	12 606
1. Rezerwy na zobowiązania		7 726	7 000
1.1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 a	7 692	6 973
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		24	27
a) długoterminowa	6 b	13	13
b) krótkoterminowa	6 c	11	14
1.3. Pozostałe rezerwy	6 d	10	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		10	-
2. Zobowiązania długoterminowe	7	1 096	4 186
2.1. Wobec pozostałych jednostek		1 096	4 186
3. Zobowiązania krótkoterminowe		8 356	1 420
3.1. Wobec jednostek powiązanych		1 342	1 058
3.2. Wobec pozostałych jednostek		7 014	362
4. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	8	-	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
P a s y w a r a z e m		86 205	79 197

Wartość księgowa		69 027	66 592
Liczba akcji (w szt.)		30 499 539	30 499 539
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		2,26	2,18

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZASTAL SA
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 30.06.2014 R.**

WYBRANE POZYCJE	Od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.	Od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	398	227
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	558	313
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-160	-86
Pozostałe przychody operacyjne	593	569
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	935	1 030
Pozostałe koszty operacyjne	6	79
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	-508	-626
Przychody finansowe	5 439	9 453
Koszty finansowe	1 781	1 622
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 150	7 205
Podatek dochodowy	715	1 190
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej	2 435	6 015
Działalność zaniechana	-	-
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk / Strata netto	2 435	6 015
Inne całkowite dochody		
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
-	-	-
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 435	6 015
Zysk / Strata netto przypadająca :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 435	6 015
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Całkowity dochód/Strata netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 435	6 015
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Zysk/Strata na jedną akcję (w zł./na jedną akcję)	0,08	0,20
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	0,08	0,20
rozwodniony	0,07	0,20

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZASTAL SA ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2014 R.

w tys. zł.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszacowania inwestycji	Kapitał rezerwowy wkład komplementariusza	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 01 stycznia 2013r.	30 500	-	0	-	-	24 652	55 152	-	55 152
Zysk netto						6 015	6 015		6 015
Korekty dot. zmiany zasad rachunkowości						7	7		7
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-		-
Korekty lat poprzednich						11	11		11
Stan na 30 czerwca 2013r.	30 500	-	0	-	-	30 685	61 185	-	61 185
Stan na 01 stycznia 2013r.	30 500	-	0	-	-	24 652	55 152	-	55 152
Zysk netto						11 421	11 421	-	11 421
Korekty dot. zmiany zasad rachunkowości						8	8	-	8
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-	-	-
Korekty lat poprzednich						11	11	-	11
Stan na 31 grudnia 2013r.	30 500	-	0	-	-	36 092	66 592	-	66 592
Stan na 01.01.2014r.	30 500	-	0	-	-	36 092	66 592	-	66 592
Zysk netto						2 435	2 435	-	2 435
Pozostałe całkowite dochody						-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2014r.	30 500	-	0	-	-	38 527	69 027	-	69 027

SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	3 150	6 015
II. Korekty razem	-342	-5 992
1. Amortyzacja	90	82
2. Zysk (Strata) z tytułu różnic kursowych	-12	-
3. Zysk (Strata) na inwestycjach	-3 654	-8 678
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-71	-106
5. Zmiana stanu rezerw	7	1 735
6. Zmiana stanu zapasów	-154	2
7. Zmiana stanu należności	-237	1 690
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 737	-203
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-68	514
10. Inne korekty	20	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	2 808	23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	90	75
2. Inne wpływy inwestycyjne	495	-
3. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	381	-
4. Wpływy z tytułu odsetek od pożyczek	189	13
5. Nabycie środków trwałych	-96	0
6. Nabycie aktywów finansowych	-3 740	-74
7. Inne wydatki (udzielone pożyczki)	-	-300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 681	-286
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek	80	-
3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-20	-16
4. Odsetki zapłacone	-138	0
5. Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-78	-16
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A +/- B +/- C)	49	-279
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	49	-279
F. Środki pieniężne na początek okresu	34	451
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	83	172

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Zastal SA za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. sporządzonego wg MSR.

Objaśnienia

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów wg MSR:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży wycenia się w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Na różnicę między wartością bilansową w wartością godziwą tworzy się odpis aktualizujący odnoszony na rachunek zysków i strat.
- b) rzeczowe aktywa trwałe wycenia się i ujmuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Po początkowym ujęciu wartość rzeczowych aktywów trwałych (nie dotyczy to gruntów) wykazują się w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszoną o zakumulowaną amortyzację oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
Po początkowym ujęciu według ceny nabycia, grunty są wykazywane wg zaktualizowanej wartości będącej wartością godziwą na dzień aktualizacji wyceny pomniejszoną o skumulowane później odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, a ustalone skutki przeszacowania odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.
Budynki, budowle oraz inne środki trwałe na dzień przejścia na raportowanie wg MSR, zostały wycenione w wartości godziwej i zastosowaną tę wartość jako zakładany koszt ustalony na ten dzień. Tak ustalona wartość jest podstawą odpisów amortyzacyjnych ustalonych wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.
Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są wykazywane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu wg takich samych zasad.
- b) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Cena nabycia udziału w podmiocie stowarzyszonym podlega korektom o wszelkie skutki zmian wartości godziwej aktywów netto, przypadające na wartość posiadanego udziału.
- c) Należności wycenia się w kwocie wymagalności z zachowaniem ostrożności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności szacowane są po 6 miesiącach od upływu terminu zapłaty
- d) Inwestycje i inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży notowane na aktywnym rynku po początkowym ujęciu, wycenia się w wartości godziwej, a ewentualne zyski lub straty ujmuje się jako oddzielny komponent kapitałów własnych do czasu usunięcia inwestycji z bilansu lub stwierdzenia utraty jej wartości, kiedy to skumulowane zyski lub straty wykazane wcześniej w kapitałach własnych są odnoszone na rachunek zysków i strat. Wartość godziwa inwestycji notowanych na aktywnym regulowanym rynku finansowym jest ustalana na koniec sesji na dzień bilansowy.
Skutki przeszacowania aktywów finansowych krótkoterminowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży odnosi się na wynik finansowy.
Aktywa finansowe dostępne sprzedaży, jeżeli nie istnieje aktywny rynek dla danego instrumentu i nie można w sposób wiarygodny ustalić wartości godziwej, wyceniane są wg ceny nabycia z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.
- e) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej.
- f) Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Koszty dotyczące danej rezerwy wykazywane są w rachunku zysków i strat.

g) Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na : odpawy emerytalne zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy oraz niewykorzystane urlopy.

Zmiany w standardach rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 r., z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2014 r.:

- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 r. lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
 - MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 r. lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub później;
 - MSSF 12 *Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 r. lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 *Przepisy przejściowe* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 r. lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub później;
 - Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 *Jednostki inwestycyjne* (opublikowane w październiku 2012 r.) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE;
 - MSR 27 *Jednostkowe sprawozdania finansowe* – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub później;
 - MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub później;
 - Zmiany do MSR 32 *Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
 - KIMSF 21 *Opłaty* – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub później;
 - zmiany do MSR 39 *Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń* (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Spółka nie stwierdza istotnego wpływu powyższych zmian w standardach na sytuację finansową ani na wyniki działalności spółki.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 *Instrumenty Finansowe* – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE;

- Zmiany do MSR 19 *Programy określonych świadczeń*: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Spółka nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez spółkę zasady (politykę) rachunkowości z wyjątkiem zmian, które będą wynikiem wprowadzenia MSSF 9.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz sposobu dokonywania szacunków, które miałyby istotny wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

I. Informacje ogólne

1. ZASTAL S.A. Zielona Góra ul. Sulechowska 4a .
2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki to produkcja wyrobów metalowych.
3. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Zielonej Górze ul. Kożuchowska 8 ,VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS-67681.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 roku, a porównywalne dane finansowe od 01.01.2014 do 30.06.2014 roku oraz na dzień 31.12.2013 roku.
5. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym rocznym za 2013 rok.
7. Sprawozdanie sporządzone za okres pierwszego półrocza prezentuje dane wg MSR. Pierwszym pełnym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej było sprawozdanie za rok 2013.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.
9. Pozostałe informacje ogólne zawarto w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zastal SA na dzień 30 czerwca 2014 roku.
10. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6-ciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 29.08.2014 roku.
11. Spółka sporządziła również skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2013 roku, które zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 30.08.2013 roku.
12. Zastal SA będący jednostką dominującą w GK Zastal w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym prezentuje wszystkie aktywa i zobowiązania za okresy

porównywalne w wartościach jakie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za te okresy.

II. Istotne zasady rachunkowości

1. Spółka nie dokonywała zmian zasad księgowości stosowanych w okresie sprawozdawczym od 01.01.2014 do 30.06.2014 roku.
2. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podawane są w tysiącach PLN.

III. Noty objaśniające

1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tys. zł.

	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na 01.01.2013	-	-	1724	242	23	2	-	1991
- zmiana zasad rachunkowości na 01.01.2013	-	-	-6	-	-	-	-	-6
- zwiększenie zakup	-	-	-	-	-	1734	-	1734
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż	-	-	-2	-	-	-	-	-2
b) wartość brutto na 31.12.2013	-	-	1716	242	23	1736	-	3717
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2013	-	-	848	87	20	-	-	956
- zmiana zasad rachunkowości na 01.01.2013	-	-	-11	-	-3	-	-	-14
- naliczenie roczne	-	-	137	22	2	-	-	161
- likwidacja , sprzedaż	-	-	-2	-	-	-	-	-2
- korekty	-	-	-1	-	-	-	-	-1
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31.12.2013	-	-	971	109	19	-	-	1099
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
g) wartość netto na 31.12.2013	-	-	745	133	4	1736	-	2618

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tys. zł.

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na 01.01.2014	-	-	1 716	242	23	1 736	-	3 717
- zwiększenie zakup	-	-	15	-	-	122	-	137
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenia	-	-	1 688	-	-	-1 688	-	-
b) wartość brutto na 30.06.2014	-	-	3 419	242	23	170	-	3 854
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2014	-	-	971	109	19	-	-	1 099
- naliczenie roczne	-	-	80	10	0	-	-	80
- likwidacja , sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2014	-	-	1 051	119	19	-	-	1 189
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 30.06.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
g) wartość netto na 30.06.2014	-	-	2 368	123	4	170	-	2 665

2. AKTYWA FINANSOWE

- Nie występują aktywa finansowe długoterminowe przeznaczone do obrotu i dostępne do sprzedaży, ani utrzymywane do terminu wymagalności.
- Wszystkie posiadane udziały i akcje zaliczone do długoterminowych aktywów finansowych nie są notowane na aktywnym regulowanym rynku i nie są przeznaczone do sprzedaży. Udziały i akcje zaliczone są do aktywów trwałych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości a odpis zalicza się do kosztów finansowych.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to akcje zakwalifikowane jako dostępne do sprzedaży, wycenione są w wartości godziwej, a skutki przeszacowania zaksięgowano przez wynik finansowy.

Nota 2 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) w jednostkach zależnych	16 703	16 770
- udziały lub akcje	16 703	16 770
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
c) w pozostałych jednostkach	61	61
- udziały lub akcje	61	61
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	16 764	16 831

Nota 2 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) stan na początek okresu	16 831	17 721
- udziały i akcje	16 831	17 721
- pożyczki	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- pożyczki - udzielono - naliczone odsetki	-	-
- udziały - zakup	-	-
- udziały - korekta odpisu wartości	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	67	890
- pożyczki - spłata - przeniesienia na krótkoterminowe - odpis wartości	-	-
- udziały - odpis wartości	67	890
- udziały - sprzedaż	-	-
d) stan na koniec okresu	16 764	16 831
- udziały i akcje	16 764	16 831
- pożyczki	-	-
- lokaty	-	-

Nota 2 c

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) w jednostkach zależnych	3 468	3 429
- udzielone pożyczki	3 468	3 429
b) w jednostkach stowarzyszonych	1 250	1 211
- udzielone pożyczki	1 250	1 211
c) w pozostałych jednostkach powiązanych	54 631	50 316
- akcje	54 591	49 768
- udzielone pożyczki	40	548
d) w pozostałych jednostkach	4 386	1 973
- akcje	4 386	1 973
- udzielone pożyczki	-	-
e) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	83	34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	34
- inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	63 818	56 963

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – AKTYWA

Nota 3 a

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO POD. DOCHODOWEGO

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 779	968
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	12	850
3. Zwiększenie odniesione na kapitały	-	5
4. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	9	44
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1 782	1 779

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
- remonty rozliczane w czasie	-	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- odsetki dotyczące leasingu	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	-	-

Nota 3 c

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	232	164
- prenumeraty	1	2
- ubezpieczenia	4	5
- pozostałe usługi, składki, materiały	76	4
- koszty emisji obligacji	59	102
- wynagrodzenia	11	-
- ZFŚS	-	-
- podatek VAT	74	51
- opłaty dot. giełdy	7	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- naliczone odsetki dot. leasingu	-	-
- remonty rozliczane w czasie	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	232	164

4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Nota 4

ODPISY ZMNIEJSZAJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
A. Stan na początek okresu z tytułu:	8 467	6 261
a) należności krótkoterminowe	13	13
od pozostałych jednostek	13	13
b) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1.377	61
- od jednostek powiązanych	1 316	-
- od pozostałych jednostek	61	61
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	7 077	6 187
- od jednostek powiązanych	6 985	6 095
- od pozostałych jednostek	92	92
B. Zwiększenia (z tytułu)	67	2 206
a) należności krótkoterminowe	-	-
- od pozostałych jednostek przeterminowane	-	-
b) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	67	890
- od jednostek powiązanych	67	890
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	-	1 316
- od jednostek powiązanych	-	1 316
- od pozostałych jednostek	-	-
C. Zmniejszenia (z tytułu)	45	0
a) należności krótkoterminowe	-	0
- od pozostałych jednostek spłata, spisanie	-	0
b) długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	-	-
- od jednostek powiązanych spłata	-	-
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	-	-
- od jednostek powiązanych korekta odpisu	-	-
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	45	-
- od jednostek powiązanych spłata	45	-
D. Stan na koniec okresu z tytułu:	8 489	8 467
a) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	7 144	7 077
- od jednostek powiązanych	7 052	6 985
- od pozostałych jednostek	92	92
b) należności krótkoterminowe	13	13
- od pozostałych jednostek	13	13
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1 332	1 377

- od jednostek powiązanych	1 271	1 316
- od pozostałych jednostek	61	61

Wszystkie odpisy aktualizujące wartość aktywów, odniesiono na wynik finansowy. Nie było bezpośrednich odniesień na kapitał własny.

5. KAPITAŁY

Nota 5

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

w tys. zł.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
I	na okaziciela	zwykle		99 539	100	gotówka	17.12.1990	17.12.1990
II	na okaziciela	zwykle		13 123 079	13 123	gotówka	25.10.1991	25.10.1991
III	na okaziciela	zwykle		7 276 921	7 277	kap. zap. i rez.	03.11.1997	03.11.1997
IV	na okaziciela	zwykle		10 000 000	10 000 000	gotówka	31.10.2011	30.12.2011
Liczba akcji, razem				30 499 539				
Kapitał zakładowy, razem					30 500			

Informacja o kapitale zakładowym

Kapitał akcyjny wynosi 30.499.539 zł i dzieli się na 30.499.539 akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość 1 zł., są to akcje zwykłe.

Planowana jest również V emisja w ilości 3 mln szt akcji, każda o nominalnej wartości 1 zł.

Akcjonariusze przekraczający 5% kapitału akcyjnego Zastal SA na dzień 30.08.2014 roku to:

- Powszechnie Towarzystwo Inwestycyjne S.A. w Poznaniu posiada 10.064.848 akcji, co stanowi 33 % kapitału akcyjnego Zastal SA.

Akcje wszystkich serii nie są uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału. Na jedną akcję przypada jeden głos.

6. REZERWY

Nota 6 a

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł

	30.06.2014	31.12.2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	6 973	3 821
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	939	3 213
3. Zwiększenia odniesione na kapitały	-	7
3. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	220	57
4. Zmniejszenia odniesione na kapitały	-	11
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	7 692	6 973

Nota 6 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) stan na początek okresu	13	13
- odprawy emerytalne	13	13
- odszkodowania dla Zarządu	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	0
- odprawy emerytalne	-	0
c) rozwiązanie i wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- przeniesione na krótkoterminowe - odszkodowania dla Zarządu	-	-
- odprawy emerytalne	-	-
d) stan na koniec okresu	13	13
- odprawy emerytalne	13	13
- odszkodowania dla Zarządu	-	-

Nota 6 c

**ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA
EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)**

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) stan na początek okresu	14	15
- zaległe urlopy	14	15
- odprawy emerytalne	-	-
- odszkodowania dla Zarządu	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	14
- zaległe urlopy	-	14
- odszkodowania dla Zarządu	-	-
c) wykorzystanie i rozwiązanie (z tytułu)	3	15
- zaległe urlopy wykorzystane	3	15
- odprawy emerytalne	-	-
- odszkodowania dla Zarządu	-	-
d) stan na koniec okresu	11	14
- niewykorzystane urlopy	11	14
- odprawy emerytalne	-	-
- odszkodowania dla Zarządu	-	-

Nota 6 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
I Rezerwy długoterminowe		
a) stan na początek okresu (z tytułu)	-	-
- dot. poręczeń	-	-
b) zwiększenia	-	-
c) zmniejszenia	-	-
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	-	-
- dot. poręczeń	-	-
II Rezerwy krótkoterminowe	-	-
a) stan na początek okresu (z tytułu)	-	-
- dot. VAT należny	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	10	-
- dot. VAT należny	10	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- dot. VAT należny	-	-
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	10	-
- dot. VAT należny	10	-
III Razem pozostałe rezerwy	-	-

7. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Nota 7

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) wobec pozostałych jednostek	1 096	4 186
- zobowiązania z tyt. emisji papierów dłużnych	-	3 074
- umowy leasingu finansowego	1 096	1 112
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 096	4 186

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
1. Z tytułu dostaw i usług	908	354
- w tym wobec jednostek powiązanych	452	251
2. z tytułu emisji obligacji	3 119	26
3. zobowiązania leasingowe	182	182
4. z tytułu podatków, ubezpieczeń, ceł i innych świadczeń	77	18
5. z tytułu wynagrodzeń	23	9
6. pozostałe zobowiązania	4 047	831
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 356	1 420

W poz. 6 ujęta jest wpłata w wysokości 3 mln zł. na poczet emisji akcji.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – PASywa

Nota 8

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2013
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
- wynagrodzenie z PFRON	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	-	-

W zobowiązaniach krótkoterminowych spółka posiada wpłatę w kwocie 3 mln zł., które zostaną przeniesione na kapitał zakładowy, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w sprawie podwyższenia kapitału odbędzie się dnia 09 września 2014r.

12) Noty objaśniające do wybranych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów.

9. KOSZTY RODZAJOWE

Nota 9

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2013
a) amortyzacja	90	81
b) zużycie materiałów i energii	497	228
c) usługi obce	331	326
d) podatki i opłaty	4	6
e) wynagrodzenia	405	322
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77	52
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	315	323
- podróże służbowe	1	1
- reprezentacja i reklama	305	316
- ubezpieczenie majątku	6	6
- pozostałe usługi niematerialne – składki członkowskie	3	-
Koszty według rodzaju, razem	1 719	1338
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-226	5
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-935	-1030
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	558	313

10. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Nota 10 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2013
- usługi marketingowe i administracyjne	258	190
- refakturowanie usług	0	73
- pozostałe	30	2
- usługi reklamowe	300	300
Inne przychody operacyjne, razem	588	565

Nota 10 b

INNE KOSZTY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2013
- odszkodowania, kary, rekompensata rent, opłaty skarbowe	5	4
- szkody losowe – ubezpieczony majątek		-
- pozostałe		2
- koszty wyceny nieruchomości		-
- refakturowanie usług	1	73
Inne koszty operacyjne, razem	6	79

11. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Nota 11 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2013
a) z tytułu udzielonych pożyczek	210	131
- od jednostek powiązanych, w tym:	210	131
- od jednostek zależnych	120	44
- od jednostek stowarzyszonych	100	87
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	1	4
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	1	4
- od należności	0	3
- od lokat bankowych	1	1
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	211	135

Nota 11 b

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2013
a) od kredytów i pożyczek	1	-
- dla jednostek powiązanych	1	-
b) pozostałe odsetki		5
- dla innych jednostek, w tym:		5
- od leasingu	2	3
- budżetowe	0	2
- od obligacji	135	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	138	5

12. PODATEK DOCHODOWY.

Nota 12

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2013
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	0	0
Podatek dochodowy bieżący	0	0
<i>Podatek odroczony:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	715	1 190
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych		
Podatek odroczony	715	1 190
Podatek dochodowy razem	715	1 190
Efektywna stawka podatkowa	22,6%	16,5%

13. AKTYWA FINANSOWE.

AKTYWA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	Pożyczki i należności	Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2013						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki	90					90
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe			16 831			16 831
Aktywa obrotowe:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	741					741
Pożyczki	5 188					5 188
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		51 741				51 741
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					34	34
Kategoria aktywów finansowych razem	6 053	51 741	16 831	-	34	74 659
Stan na 30.06.2014						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki						
Pochodne instrumenty finansowe						

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe			16 764			16 764
<i>Aktywa obrotowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	215				563	778
Pożyczki	4 758					4 758
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe			58 976			58 976
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					83	83
Kategoria aktywów finansowych razem	5 536	58 976	16 764	-	646	81 359

14. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.**ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39**

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem			
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSR39				
Stan na 31.12.2013									
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>	1 212								
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							3 074	3 074	
Leasing finansowy							1 112	1 112	
Pochodne instrumenty finansowe							-	-	
Pozostałe zobowiązania							-	-	
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>									
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania								1 212	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							26	26	
Leasing finansowy							182	182	
Pochodne instrumenty finansowe							-	-	
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 212	-	4 394	-	-	5 606			
Stan na 30.06.2014									
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>	961								
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							-	-	
Leasing finansowy							1 096	1 096	
Pochodne instrumenty finansowe							-	-	
Pozostałe zobowiązania							-	-	
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>									
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania								4 095	5 056
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							3 200	3 200	
Leasing finansowy							182	182	
Pochodne instrumenty finansowe							-	-	
Kategoria zobowiązań finansowych razem	961	-	4 478	-	4 095	9 452			

Opis tabeli

ZWG-O zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

ZWG- W zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej.

ZZK zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu,

IPZ instrumenty pochodne zabezpieczające

Poza MSR 39 instrumenty poza zakresem MSR 39

15. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I PASYWÓW FIANSOWYCH.

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	30.06.2014		31.12.2013	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki	4 758	4 758	5 188	5 188
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	778	778	831	831
Pochodne instrumenty finansowe				
Papiery dłużne				
Akcje spółek notowanych	58 977	58 977	51 741	51 741
Udziały, akcje spółek nienotowanych	16 703	16 703	16 831	16 831
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	83	83	34	34
Zobowiązania:				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	81	81		
Dłużne papiery wartościowe	3 200	3 200	3 100	3 100
Leasing finansowy	1 278	1 278	1 294	1 294
Pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 974	4 974	1 212	1 212

Aktywa finansowe według poziomów wyceny na 30.06.2014

Aktywa finansowe – Poziom wyceny 1- dotyczy wszystkich aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu z tego:

Notowane na GPW – 3.643 tys. zł

Notowane na NewConnect – 55.333 tys. zł

Razem Wartość godziwa – 58.977 tys. zł

Aktywa finansowe poziom Wyceny 3- dotyczy wszystkich aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (długoterminowe)

Udziały w spółkach zależnych z GK Zastal : 16.703 tys. zł

Udziały w spółkach niepowiązanych : 61 tys. zł

Pożyczki udzielone – 4 758 tys. zł

Razem wartość godziwa – 21.522 tys. zł

V. Zobowiązania warunkowe

	w tys. zł.	
	30.06.2014	31.12.2013
1. Zobowiązania warunkowe	-	6
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- ustanowienie hipoteki zwykłej	-	-
- ustanowienie hipoteki kaucyjnej	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	6
- weksel In blanco	-	6
- hipoteka umowna kaucyjna	-	-
2. Inne (z tytułu)	-	-
- wartość gruntów wieczyste użytkowanych	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	-	6

VI. Transakcje z jednostkami powiązanymi

1. Transakcje z jednostkami powiązanymi na dzień 30.06.2014 roku.

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Kapitał Sp. z o.o.	Zastal Wagony Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o. SKA	Landex Bis Sp. z o.o.	Landex Bis Sp. z o.o. S.K.A.	Glob Sp. z o.o.	Centromax S.A.	Ciasteczka z Krakowa S.A.
1.	Udziały	5 645	50	5	5	18 050	-	-	-	-	-
2.	Odpis wartości udziałów	-5 645	-50	-5	-5	-1 347	-	-	-	-	-
3.	Środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	3 467	1 251	-	-	0	-	-	-	-	1 311
5.	Odpis aktualizujący wartość pożyczek i ods. Od poż.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 271
5	Pozostałe należności	20	-	3	5	0	0	-	-	0	-
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Przeszacowanie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem aktywa		3 487	1 251	3	5	16 703	0	-	-	0	40

w tys. zł.

Lp.		Edison SA	Firma DBS	Mostostal Wrocław S.A.	Razem
1.	Udziały	0	-	-	23 755
2.	Odpis wartości udziałów	0	-	-	-7.052
3.	Środki trwałe	-	-	-	-
4.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	0	-	-	6 029
5.	Odpis aktualizujący wartość pożyczek i ods. Od poż.	-	-	-	-1 271
5	Pozostałe należności	-	-	-	28
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	175	-	14 800	14 975
7.	Przeszacowanie akcji	100	-	39 516	39 616
Razem aktywa		275	-	54 316	76 080

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Kapitał Sp. z o.o.	Zastal Wagony Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o.	Landex Sp. z o.o. S.K.A.	Landex Bis Sp. z o.o.	Landex Bis Sp. z o.o. S.K.A.
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw	0	-	-	-	100	-	-
2.	Zobowiązania inne	-	-	5	-	885	-	-
3.	Rezerwa długoterminowa na poręczenia	-	-	-	-	-	-	-
Razem pasywa		0	-	5	-	985	-	-

w tys. zł.

Lp.		Glob Sp. z o.o.	Centromax S.A.	Ciasteczka z Krakowa S.A.	Edison S.A.	Firma DBS	Mostostal Wrocław S.A.	Razem
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw	45	-	-	-	-	-	145
2.	Zobowiązania inne	-	-	-	-	-	-	890
3.	Rezerwa długoterminowa na poręczenia	-	-	-	-	-	-	-
Razem pasywa		45	-	-	-	-	-	1 035

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Kapitał Sp. z o.o.	Zastal Wagony Sp. z o.o.	Landem Sp. z o.o.	Landex sp. z o.o. S.K.A.	COLEOS S.A. Poznań	Landex Bis Sp. z o.o.	Landex Bis Sp. z o.o. S.K.A.
1.	Przychody – netto sprzedaż	-	-	-	-	30	-	0	0
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat	120	40	-	-	-	-	-	-
3.	Przychody wycena akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Koszty – odpis wartości udziałów	67	-	-	-	-	-	-	-
7.	Koszty ods.od pożyczek	-	-	-	-	1	-	-	-
8.	Koszty przeszacowanie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi reklamowe, market., refaktury	0	-	-	-	258	300	-	-
10.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp	0	-	-	-	115	-	-	-

11.	Koszty – usl. reklamy	-	-	-	-	-	250	-	-
	Razem wynik	53	40	-	-	172	50	0	0

Lp.		Glob Sp. z o.o.	Centromax S.A.	Ciasteczka z Krakowa S.A.	Edison S.A.	Firma DBS	Mostostal Wroclaw S.A.	Razem
1.	Przychody – netto sprzedaż	-	0	-	-	-	-	30
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat oraz rozwiąz. odpisy na pożyczki	-	-	85	-	10	-	255
3.	Przychody wycena akcji	-	-	-	-	-	5 180	5 180
4.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji	-	-	-	-	-	-	-
5.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji	-	-	-	-	-	-	-
6.	Koszty – odpis wartości udziałów	-	-	-	-	-	-	67
7.	Koszty ods. od pożyczek	-	-	-	-	-	-	1
8.	Koszty przeszacowanie akcji	-	-	-	61	-	296	357
9.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi reklamowe, market., refaktury	30	-	-	-	-	-	588
10.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp	36	-	-	-	-	-	151
11.	Koszty – usl. reklamy	-	-	-	-	-	-	250
	Razem wynik	-6	0	85	-61	10	4 884	5 227

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 czerwca 2014 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29.08.2014 roku.

Zielona Góra, dn. 29.08.2014 r.

**Z-CA GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO**

Robert Truszkowski

WICEPREZES ZARZĄDU

Wojciech Skiba

PREZES ZARZĄDU

Mariusz Matusik