

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZASTAL SA**

**za I półrocze 2015 r.
obejmujące okres
od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 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 30.06.2015 R.**

w tys. zł

	Noty	30.06.2015	31.12.2014
I. Aktywa trwałe		36 669	26 127
1. Wartości niematerialne i prawne		23	23
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 753	2 918
3. Należności długoterminowe		-	-
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		-	-
4. Inwestycje długoterminowe		30 065	22 005
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	2 a,b	30 065	22 005
a) w jednostkach powiązanych		22 134	21 944
b) w pozostałych jednostkach		7 931	61
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 828	1 181
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 a	3 828	1 181
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 b	-	-
II. Aktywa obrotowe		3 794	51 788
1. Zapasy		356	292
2. Należności krótkoterminowe		1 847	9 656
2.1. Od jednostek powiązanych		82	44
2.2. Od pozostałych jednostek		1 765	9 612
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 081	41 692
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 c	1 081	41 692
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 c	510	148
A k t y w a r a z e m		40 463	77 915

**SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
ZASTAL SA NA DZIEŃ 30.06.2015 R.**

w tys. zł

	Noty	30.06.2015	31.12.2014
I. Kapitał własny		28 939	63 186
1. Kapitał zakładowy	5	33 500	33 500
2. Kapitał zapasowy		29 678	36 084
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		21	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		8	8
5. Zysk (strata) netto		-34 268	-6 406
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		11 524	14 729
1. Rezerwy na zobowiązania		418	5 140
1.1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 a	354	5 051
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		57	86
a) długoterminowa	6 b	17	17
b) krótkoterminowa	6 c	40	69
1.3. Pozostałe rezerwy	6 d	7	3
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		7	3
2. Zobowiązania długoterminowe	7	1 116	1 245
2.1. Wobec pozostałych jednostek		1 116	1 245
3. Zobowiązania krótkoterminowe		9 788	8 195
3.1. Wobec jednostek powiązanych		7 033	3 077
3.2. Wobec pozostałych jednostek		2 755	5 118
4. Rozliczenia międzyokresowe		-	149
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	8	202	149
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		202	149
P a s y w a r a z e m		40 463	77 915

Wartość księgowa		28 939	63 186
Liczba akcji (w szt.)		30 499 539	30 499 539
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,86	1,89

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZASTAL SA
ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 30.06.2015 R.**

WYBRANE POZYCJE	Od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.	Od 01.01.2015r. do 30.06.2015r.
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	398	2 758
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	558	3 323
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-160	-565
Pozostałe przychody operacyjne	593	1 850
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	935	584
Pozostałe koszty operacyjne	6	1 595
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	-508	-894
Przychody finansowe	5 439	238
Koszty finansowe	1 781	40 960
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 150	-41 616
Podatek dochodowy	715	-7 348
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej	2 435	-34 268
Działalność zaniechana	-	-
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk / Strata netto	2 435	-34 268
Inne całkowite dochody		
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
Aktualizacja wyceny	-	21
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 435	-34 247
Zysk / Strata netto przypadająca :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 435	-34 268
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Całkowity dochód/Strata netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 435	-34 247
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Zysk/Strata na jedną akcję (w zł./na jedną akcję)	0,08	-1,02
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	0,08	-1,02
rozwodniony	0,07	-1,02

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZASTAL SA ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2015 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 2014r.	30 500	-	0	-	-	36 092	66 592	-	66 592
Zysk netto za okres sprawozdawczy						2 435	2 435		2 435
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-		-
Stan na 30 czerwca 2014r.	30 500	-	0	-	-	38 527	69 027	-	69 027
Stan na 01 stycznia 2014r.	30 500	-	0	-	-	36 092	66 592	-	66 592
Strata netto za okres sprawozdawczy						-6 406	-6 406	-	-6 406
Akcje V emisji	3 000					-	3 000	-	3 000
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2014r.	33 500	-	0	-	-	29 686	63 186	-	63 186
Stan na 01.01.2015r.	33 500	-	0	-	-	29 686	63 186	-	63 186
Strata netto za okres sprawozdawczy	-					-34 268	-34 268	-	-34 268
Przeszacowanie aktywów	-			21		-	21	-	21
Pozostałe całkowite dochody	-					-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2015r.	33 500	-	0	21	-	-4 582	28 939	-	28 939

SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	3 150	-41 616
II. Korekty razem	-342	49 200
1. Amortyzacja	90	190
2. Zysk (Strata) z tytułu różnic kursowych	-12	-
3. Zysk (Strata) na inwestycjach	-3 654	38 902
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-71	45
5. Zmiana stanu rezerw	7	-25
6. Zmiana stanu zapasów	-154	-64
7. Zmiana stanu należności	-237	5 717
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 737	4 739
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-68	-309
10. Inne korekty	20	5
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	2 808	7 584
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	90	-
2. Inne wpływy inwestycyjne	495	117
3. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	381	2 105
4. Wpływy z tytułu odsetek od pożyczek	189	-
5. Nabycie środków trwałych	-96	-61
6. Nabycie aktywów finansowych	-3 740	-6 405
7. Inne wydatki (udzielone pożyczki)	-	-7
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 681	-4 251
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek	80	277
3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-20	-402
4. Odsetki zapłacone	-138	-113
5. Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-78	-3 360
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A +/- B +/- C)	49	-27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	49	-27
F. Środki pieniężne na początek okresu	34	60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	83	33

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Zastal SA za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 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 : odprawy emerytalne zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy oraz niewykorzystane urlopy.

Zmiany w standardach rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 r., z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2015 r.:

Coroczne poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)

- MSSF 1 – wyjaśnienie znaczenia „każdego z MSSF obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego”
- MSSF 3 - zmiana zakresu stosowania dla wspólnych przedsięwzięć:
- MSSF 13 – zakres pkt. 52 (portfel wyjątków);
- MSR 40 – wyjaśnienie relacji pomiędzy MSSF 3 a MSR 40 przy klasyfikacji nieruchomości jako nieruchomości inwestycyjne lub nieruchomości zajmowane przez właściciela.
- KIMSF 21 *Opłaty publiczne* – obowiązuje od 17 czerwca 2014 lub po tej dacie.

Zastosowanie zmian wprowadzonych w ramach rocznych poprawek do MSSF w cyklu 2011-2013 oraz interpretacji KIMSF 21 nie miało wpływu na politykę rachunkowości Spółki ani na niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami)- zmiana klasyfikacji i wyceny, zastąpienie aktualnie obowiązujących instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń. Obowiązuje po 1 stycznia 2018r.
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – zasada rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonej. Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, w wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami – MSSF 15 ujednolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów. Obowiązuje po 1 stycznia 2017 r.
- Zmiany do MSSF 11 – dodatkowe wytyczne związane z wykazywaniem nabycia we wspólnej działalności . Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – zawiera wytyczne sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 – doprecyzowanie zapisów dotyczących ujęcia jednostek inwestycyjnych w konsolidacji. Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- Zmiany do MSR 1 – zmiany dotyczące wymaganych ujawnień w sprawozdaniach finansowych. Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 38 – doprecyzowanie standardów, iż nie można opierać metody amortyzacji na przychodach, które są generowane przez wykorzystanie danego aktywa. Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 – zasady rachunkowości dla roślin produkcyjnych. Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- Zmiany do MSR 19 – uproszczenie zasad rachunkowości dla składek na programy określonych świadczeń wnoszonych przez pracowników lub strony trzecie. Obowiązuje po 1 lutego 2015r.

- Zmiany do MSR 27 – zastosowanie metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Obowiązuje po 1 stycznia 2016r.
- Coroczne poprawki do MSSF (cykl 2010-2012) – zestaw poprawek dotyczących:
 - MSSF 2 – kwestia warunków nabycia uprawnień,
 - MSSF 3 – kwestia zapłaty warunkowej,
 - MSSF 8 – kwestia prezentacji segmentów operacyjnych,
 - MSR 16/ MSR 38 – kwestia nieproporcjonalnej zmiany wartości brutto i umorzenia w modelu wartości przeszacowanej,
 - MSR 24 – definicja kadry zarządzającej.Obowiązują po 1 lutego 2015r.
- Coroczne poprawki do MSSF (cykl 2012-2014) – zestaw poprawek dotyczących:
 - MSSF 5 – zmiany dotyczące metody sprzedaży,
 - MSSF 7 – regulacje dotyczące umów usługowych oraz zastosowanie standardu w śródrocznych sprawozdaniach finansowych,
 - MSR 19 - stopa dyskonta na rynku regionalnym,
 - MSR 34 – dodatkowe wytyczne dotyczące ujawnień w sprawozdaniach śródrocznych.Obowiązują po 1 stycznia 2016r.

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

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 01.01.2015 do 30.06.2015 roku, a porównywalne dane finansowe od 01.01.2014 do 30.06.2014 roku oraz na dzień 31.12.2014 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 2014 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 2015 roku.
10. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6-ciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 31.08.2015 roku.
11. Spółka sporządziła również skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2015 roku, które zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 31.08.2015 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 01.01.2015 do 30.06.2015 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 01.01.2014	-	-	1 717	242	23	1 736	-	3 718
- zwiększenie zakup, przemieszczenia	-	-	2 301	-	-	542	-	2 843
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż, przemieszczenia	-	-	-16	-	-	-2 276	-	-2 292
b) wartość brutto na 31.12.2014	-	-	4 002	242	23	2	-	4 269
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2014	-	-	972	109	19	-	-	1 100
- naliczenie roczne	-	-	229	21	1	-	-	251
- likwidacja , sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31.12.2014	-	-	1 201	130	20	-	-	1 351
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
g) wartość netto na 31.12.2014	-	-	2 801	112	2	2	-	2 918

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 01.01.2015	-	-	4 002	242	23	2	-	4 269
- zwiększenie zakup	-	-	18	-	-	5	-	23
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
b) wartość brutto na 30.06.2015	-	-	4 020	242	23	7	-	4 292
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2015	-	-	1 201	130	20	-	-	1 351
- naliczenie roczne	-	-	178	10	0	-	-	188
- likwidacja , sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2015	-	-	1 379	140	20	-	-	1 539
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 30.06.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
g) wartość netto na 30.06.2015	-	-	2 641	102	3	7	-	2 753

Wartość bilansowa środków trwałych w leasingu wynosi 2.016 tys. zł.

Na dzień 30.06.2015r. nie było ograniczeń dotyczących prawa własności rzeczowych środków trwałych, poza środkami znajdującymi się w leasingu.

2. AKTYWA FINANSOWE

- Długoterminowe aktywa finansowe to udziały i akcje głównie w podmiotach zależnych oraz udzielona pożyczka akcji udzielona podmiotowi niepowiązanemu jak również obligacje długoterminowe podmiotu niepowiązanego.
- 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.
- Zgodnie z umową pożyczki akcji, akcje zostaną zwrócone w 2024 roku.
- Spółka w wyniku konwersji przysługujących należności nabyła obligacje pięcioletnie za kwotę 6.400 tys. zł.
- 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.

	30.06.2015	31.12.2014
a) w jednostkach zależnych	22 134	21 944
- udziały lub akcje	22 134	20 499
- udzielone pożyczki	-	1 445
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
c) w pozostałych jednostkach	7 931	61
- udziały lub akcje	61	61
- udzielone pożyczki	1 470	-
- obligacje	6 400	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	30 065	22 005

Kwotę 6.400 tys.zł. długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach stanowią obligacje serii A wyemitowane przez Benten Sp. z o.o. Invest SKA

Nota 2 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
a) stan na początek okresu	22 005	16 831
- udziały i akcje	20 560	16 831
- pożyczki	1 445	-
b) zwiększenia (z tytułu)	48 530	5 241
- pożyczki - udzielono - naliczone odsetki	40 495	1 445
- udziały - zakup	1 599	1 000
- udziały - korekta odpisu wartości	36	2 796
- obligacje - nabycie	6 400	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	40 470	67
- pożyczki - odpis wartości	40 470	-
- udziały - odpis wartości	-	67
- udziały - sprzedaż	-	-
d) stan na koniec okresu	30 065	22 005
- udziały i akcje	22 195	20 560
- pożyczki	1 470	1 445
- obligacje	6 400	-

Nota 2 c

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
a) w jednostkach zależnych	572	542
- udzielone pożyczki	572	542
b) w jednostkach stowarzyszonych	101	1 288
- udzielone pożyczki	101	1 288
c) w pozostałych jednostkach powiązanych	-	39 290
- akcje	-	39 192
- udzielone pożyczki	-	98
d) w pozostałych jednostkach	375	512
- akcje	375	512
- udzielone pożyczki	-	-
e) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33	60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33	60
- inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 081	41 692

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – AKTYWA

Nota 3 a

**DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYT. ODROZONEGO POD. DOCHODOWEGO**

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 181	1 779
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	2 869	155
3. Zwiększenie odniesione na kapitały	-	-
4. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	222	753
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 828	1 181

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
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.

	30.06.2015	31.12.2014
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	510	148
- prenumeraty	1	2
- ubezpieczenia	11	4
- pozostałe usługi, składki, materiały	-	1
- koszty emisji obligacji	-	15
- koszty V emisji akcji	335	-
- wynagrodzenia	10	-
- ZUS	2	-
- podatek VAT	69	50
- koszty budowy prototypów	76	76
- giełda opłaty	6	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- naliczone odsetki dot. leasingu	-	-
- remonty rozliczane w czasie	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	510	148

4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Nota 4

ODPISY ZMNIEJSZAJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
A. Stan na początek okresu z tytułu:	4 529	8 467
a) należności krótkoterminowe	13	13
od pozostałych jednostek	13	13
b) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	253	1 377
- od jednostek powiązanych	192	1 316
- od pozostałych jednostek	61	61
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	4 263	7 077
- od jednostek powiązanych	4 256	6 985
- od pozostałych jednostek	7	92
B. Zwiększenia (z tytułu)	41 793	67
a) należności krótkoterminowe	-	-
- od pozostałych jednostek przeterminowane	-	-
b) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje, pożyczki	40 470	67
- od jednostek powiązanych	40 470	67
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1 323	-
- od jednostek powiązanych	1 323	-
- od pozostałych jednostek	-	-
C. Zmniejszenia (z tytułu)	154	4 005
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	36	2 881
- od jednostek powiązanych korekta odpisu	36	2 796

- od pozostałych jednostek	-	85
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	118	1 124
- od jednostek powiązanych splata	118	1 124
D. Stan na koniec okresu z tytułu:	46 168	4 529
a) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	4 227	4 263
- od jednostek powiązanych	4 220	4 256
- od pozostałych jednostek	7	7
b) należności krótkoterminowe	13	13
- od pozostałych jednostek	13	13
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	1 458	253
- od jednostek powiązanych	1 397	192
- od pozostałych jednostek	61	61
d) długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	40 470	-
- od jednostek powiązanych	40 470	-
- od jednostek niepowiązanych	-	-

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	zwykłe		99 539	100	gotówka	17.12.1990	17.12.1990
II	na okaziciela	zwykłe		13 123 079	13 123	gotówka	25.10.1991	25.10.1991
III	na okaziciela	zwykłe		7 276 921	7 277	kap. zap. i rez.	03.11.1997	03.11.1997
IV	na okaziciela	zwykłe		10 000 000	10 000 000	gotówka	31.10.2011	30.12.2011
V	na okaziciela	zwykłe		3 000 000	3 000 0000	gotówka	05.11.2014	05.11.2014
Liczba akcji, razem				33 499 539				
Kapitał zakładowy, razem					30 500			

Informacja o kapitale zakładowym

Kapitał akcyjny wynosi 33.499.539 zł i dzieli się na 33.499.539 akcji na okaziciela. Każda akcja ma nominalną wartość 1 zł., są to akcje zwykłe.

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki w dniu 30 czerwca 2015 roku podjęto uchwałę o emisji 66.999.078 szt. warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji VI emisji. Jeden warrant uprawnia do objęcia jednej akcji.

Spółka na dzień publikacji nie posiada informacji o akcjonariuszach przekraczających 5% 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 ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł

	30.06.2015	31.12.2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 051	6 973
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	126	1 029
3. Zwiększenia odniesione na kapitały	258	-
3. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	4 828	2 951
4. Zmniejszenia odniesione na kapitały	253	-
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	354	5 051

Nota 6 b

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

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
a) stan na początek okresu	17	13
- odpawy emerytalne	17	13
b) zwiększenia (z tytułu)	-	4
- odpawy emerytalne	-	4
c) rozwiązanie i wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- odpawy emerytalne	-	-
d) stan na koniec okresu	17	17
- odpawy emerytalne	17	17

Nota 6 c

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

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
a) stan na początek okresu	69	14
- zaległe urlopy	69	14
- odpawy emerytalne	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	69
- zaległe urlopy	-	69
c) wykorzystanie i rozwiązanie (z tytułu)	29	14
- zaległe urlopy wykorzystane	29	14
- odpawy emerytalne	-	-
d) stan na koniec okresu	40	69
- niewykorzystane urlopy	40	69
- odpawy emerytalne	-	-

Nota 6 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
I Rezerwy długoterminowe		
a) stan na początek okresu (z tytułu)	-	-
b) zwiększenia	-	-
c) zmniejszenia	-	-
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	-	-
- dot. poręczeń	-	-
II Rezerwy krótkoterminowe	-	-
a) stan na początek okresu (z tytułu)	3	-
- dot. VAT należny	3	-
b) zwiększenia (z tytułu)	7	3
- dot. VAT należny	7	3
c) zmniejszenia (z tytułu)	3	-
- dot. VAT należny	3	-
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	7	3
- dot. VAT należny	7	3
III Razem pozostałe rezerwy	-	-

7. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Nota 7

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
a) wobec pozostałych jednostek	1 116	1 245
- umowy leasingu finansowego	1 116	1 245
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 116	1 245

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
1. Z tytułu dostaw i usług	2 018	1 490
- w tym wobec jednostek powiązanych	491	259
2. z tytułu emisji obligacji	-	3 139
3. zobowiązania leasingowe	311	311
4. z tytułu podatków, ubezpieczeń, ceł i innych świadczeń	561	180
5. z tytułu wynagrodzeń	42	24
6. pozostałe zobowiązania	6 856	3 051
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 788	8 195

W poz. 6 ujęte są wpłaty 2,5 mln zł. oraz 3,3 mln zł. na warunkowe objęcie akcji VI emisji.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – PASywa

Nota 8

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2015	31.12.2014
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
- przychody przyszłych okresów	-	28
- otrzymane dotacje	50	53
- pobrane zaliczki	152	68
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	202	149

Noty objaśniające do wybranych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów.

9. KOSZTY RODZAJOWE

Nota 9

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2015
a) amortyzacja	90	190
b) zużycie materiałów i energii	497	1 666
c) usługi obce	331	627
d) podatki i opłaty	4	8
e) wynagrodzenia	405	1 222
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77	231
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	315	25
- podróże służbowe	1	1
- reprezentacja i reklama	305	5
- ubezpieczenie majątku	6	19
- pozostałe usługi niematerialne – składki członkowskie	3	-
Koszty według rodzaju, razem	1 719	3 969
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-226	-62
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-935	-584
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	558	3 323

10. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Nota 10 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2015
- usługi marketingowe i administracyjne	258	258
- udziały objęte za aport	0	1 590
- pozostałe	30	2
- usługi reklamowe	300	-
Inne przychody operacyjne, razem	588	1 850

Nota 10 b

INNE KOSZTY OPERACYJNE

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2015
- odszkodowania, kary, rekompensata rent, opłaty skarbowe	5	5
- pozostałe	-	-
- wartość składników majątku wnoszonego aportem	-	1 590
- refakturowanie usług	1	-
Inne koszty operacyjne, razem	6	1 595

11. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Nota 11 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek	210	61
- od jednostek powiązanych, w tym:	210	61
- od jednostek zależnych	120	23
- od jednostek stowarzyszonych	100	38
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	1	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	1	0
- od należności	0	-
- od lokat bankowych	1	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	211	61

Nota 11 b

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2015
a) od kredytów i pożyczek	1	17
- dla jednostek powiązanych	1	17
b) pozostałe odsetki	137	76
- dla innych jednostek, w tym:	137	76
- od leasingu	2	17
- od zobowiązań	0	7
- od obligacji	135	52
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	138	93

12. PODATEK DOCHODOWY.

Nota 12

w tys. zł.

	30.06.2014	30.06.2015
<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	-7 348
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych		
Podatek odroczony	715	-7 348
Podatek dochodowy razem	715	-7 348

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 31.12.2014						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki	1 445					1 445
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe			22 005			22 005
Aktywa obrotowe:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	944				8 712	9 656
Pożyczki	1 928					1 928
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		39 704				39 704
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					60	60
Kategoria aktywów finansowych razem	4 317	39 704	22 005	-	8 772	74 798
Stan na 30.06.2015						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki	1 470					1 470
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe			28 595			28 595
Aktywa obrotowe:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 323				524	1 847
Pożyczki	672					672
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		376				376
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					33	33
Kategoria aktywów finansowych razem	3 465	376	28 595	-	557	32 993

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 31.12.2014							
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i> Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							
Leasing finansowy			1 245				1 245
Pochodne instrumenty finansowe							-
Pozostałe zobowiązania							-
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i> Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 490					2 985	4 475
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	270		3 139				3 409
Leasing finansowy			311				311
Pochodne instrumenty finansowe							-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 760	-	4 695	-		2 985	9 440
Stan na 30.06.2015							
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i> Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							-
Leasing finansowy			1 116				1 116
Pochodne instrumenty finansowe							-
Pozostałe zobowiązania							-
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i> Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 018					6 898	8 916
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			562				562
Leasing finansowy			311				311
Pochodne instrumenty finansowe							-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	2 018	-	1 989	-		6 898	10 905

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 FIANSOWYCH**

Klasa instrumentu finansowego	30.06.2015		31.12.2014	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki	2 142	2 142	3 373	3 373
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 847	1 847	9 656	9 656
Pochodne instrumenty finansowe				
Papiery dłużne				
Akcje spółek notowanych	376	376	39 632	39 632
Udziały, akcje spółek nienotowanych	22 195	22 195	20 560	20 560
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	6 400	6 400	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33	33	60	60
Zobowiązania:				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	562	562	270	270
Dłużne papiery wartościowe	-	-	3 139	3 139
Leasing finansowy	1 427	1 427	1 556	1 556
Pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8 916	8 916	4 475	4 475

Aktywa finansowe według poziomów wyceny na 30.06.2015

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

Notowane na NewConnect – 376 tys. zł

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

Udziały w spółkach zależnych z GK Zastal : 22.134 tys. zł

Udziały w spółkach niepowiązanych : 61 tys. zł

Pożyczki udzielone 2.142 tys. zł

Obligacje nienotowane 6.400 tys. zł.

Razem wartość godziwa 30.737 tys. zł

V. Zobowiązania warunkowe

w tys. zł.

	30.06.2014	31.12.2015
1. Zobowiązania warunkowe	-	-
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)	-	-
- weksel In blanco	-	-
- hipoteka umowna kaucyjna	-	-
2. Inne (z tytułu)	-	-
- wartość gruntów wieczyste użytkowanych	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	-	-

VI. Transakcje z jednostkami powiązanymi

1. Transakcje z jednostkami powiązanymi na dzień 30.06.2015 roku.

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport 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.	Monitex Sp. z o.o.	Centromax S.A.	Drawex Sp. z o.o.
1.	Udziały	6 645	5	5	18 050	-	-	5	-	1 595
2.	Środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	-	-	-	564	-	39 330	1 140	-	-
4	Należności	-	3	5	63	1	7	1	1	1
Razem aktywa		6 645	8	10	18 677	1	39 337	1 146	1	1 596

w tys. zł.

Lp.		Montag Sp. z o.o.	Razem
1.	Udziały	0	26 305
2.	Środki trwałe	-	-
3.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	0	41 034
4	Należności	6	88
Razem aktywa		6	67 427

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.	Zastal Wagony Sp. z o.o.	Zastal Transport Sp. z o.o.	Landex Bis sp. z o.o. S.K.A.	Landex sp. z o.o. S.K.A.	Drawex Sp. z o.o.	Monitex Sp. z o.o.	Razem
1.	Wynik netto	-44	-	-4	-10	48	-3	-	-13
2.	Zobowiązania inne	152	5	2 702	3 308	446	5	5	6 623
3.	Pożyczki	-	-	-	294	100	168	-	562
Razem pasywa		108	5	2 698	3 592	594	170	5	7 172

w tys. zł.

Lp.		Zastal Transport Sp. z o.o.	Landex BIS Sp. z o.o. S.K.A.	Landex sp. z o.o. S.K.A.	Drawex sp. z o.o.
1.	Przychody – netto sprzedaż	-	-	-	-
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat	-	-	23	-
3.	Przychody wycena akcji	-	-	-	-
4.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji	-	-	-	-
5.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji	-	-	-	-
6.	Koszty – odpis wartości udziałów	-	-	-	-
7.	Koszty ods.od pożyczek	2	10	4	3
8.	Koszty przeszacowanie akcji	-	-	-	-
9.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi reklamowe, market., refaktury	0	-	258	-
10.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp	2	-	229	-
11.	Koszty – usl. reklamy	-	-	-	-
Razem wynik		-4	-10	48	-3

Lp.		Glob Sp. z o.o.	Razem
1.	Przychody – netto sprzedaż	-	0
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat oraz rozwiąz.odpisy na pożyczki	-	23
3.	Przychody wycena akcji	-	-
4.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji	-	-
5.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji	-	-
6.	Koszty – odpis wartości udziałów	-	-
7.	Koszty ods.od pożyczek	-	19
8.	Koszty przeszacowanie akcji	-	-
9.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi	-	258

	reklamowe, market., refaktury		
10.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp	44	275
11.	Koszty – usl. reklamy	-	
	Razem wynik	-44	-13

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 czerwca 2014 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 31.08.2015 roku.

Zielona Góra, dn. 31.08.2015 r.

**Z-CA GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO**

Robert Truszkowski

PREZES ZARZĄDU

Mariusz Matusik