

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

BOWIM SPÓŁKA AKCYJNA 41-200 SOSNOWIEC, ul. NIWECKA 1 E

Przedmiotem działalności BOWIM S.A. zwanej w dalszej części sprawozdania „Spółką” oraz jej jednostek zależnych zwanych łącznie „Grupą” jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- świadczenie usług transportowych,
- prefabrykacja stali zbrojeniowej.
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Grupa w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

Jednostką dominującą jest BOWIM S.A. z siedzibą: w Sosnowcu, przy ulicy Niwecka 1E, która zgodnie z obowiązującym prawem, została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000001104.

Dane podstawowe Spółki

Nazwa pełna:	BOWIM S.A.
Adres siedziby:	UL. NIWECKA 1E 41-200 SOSNOWIEC
Identyfikator NIP:	645-22-44-873
Numer w KRS:	0000001104
Numer REGON:	277486060
Akt założycielski Rep. A	NR 500/2001 Z DNIA 19.01.2001

Przedmiotem działalności według PKD jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów,
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową,
- transport drogowy towarów,
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek lub dzierżawionymi.

II. Czas trwania działalności spółki

Spółka dominująca - Bowim S.A powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Bowim Podkarpacie Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Betstal Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Passat – Stal S.A. powstała na czas nieokreślony.

III. Okresy, za które prezentowane jest skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2015r. do 30.06.2015r oraz okres od 01.01. – 31.12.2015, natomiast skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują odpowiednio okres od 01.01.2015r. do 30.06.2015r. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 30.06.2016 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe skorygowane zostało o kwoty wzajemnych przychodów, kosztów oraz rozrachunków wynikających z transakcji pomiędzy jednostkami grupy i inne korekty związane z grupą.

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 30.06.2016 r.

Adam Kidała – V-ce Prezes Zarządu

Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Feliks Rożek – Przewodniczący RN

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2016 r.

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidała – Członek RN

Bernadeta Fuchs – Członek RN

Sobiesław Szefer – Członek RN

Janusz Kocłęga – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

V. Wskazanie czy skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne lub zostały sporządzone za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie

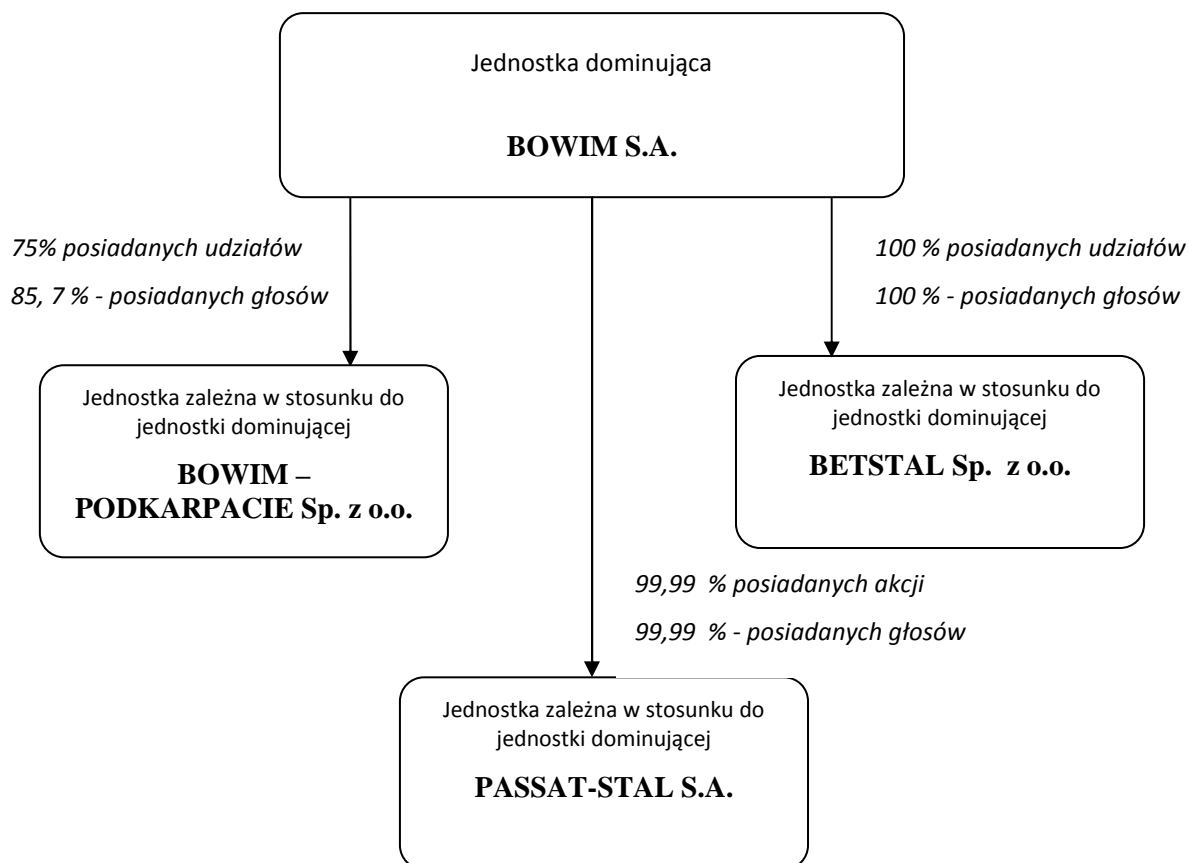
Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 30.06.2016 oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

VI. Informacje o założeniach przyjętych przy sporządzaniu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez spółkę oraz jednostki grupy kapitałowej działalności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VII. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2015 r.



VIII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

Nazwa pełna:	BOWIM-PODKARPACIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Adres siedziby:	UL. CIEPŁOWNICZA 8A 35-322 RZESZÓW
Identyfikator NIP:	517-01-50-735
Numer w KRS:	0000243645
Numer REGON:	180075656
Akt założycielski Rep. A	NR 5492/2005 Z DNIA 02.09.2005

Nazwa pełna:	BETSTAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Adres siedziby:	UL. MECHANIKÓW 9 44-109 GLIWICE
Identyfikator NIP:	969-14-12-795
Numer w KRS:	0000234750
Numer REGON:	240097960
Akt założycielski Rep. A	NR 2621/2005 Z DNIA 11.05.2005

Nazwa pełna:	PASSAT – STAL S.A.
Adres siedziby:	UL A. KORDECKIEGO 23 09-411 BIAŁA
Identyfikator NIP:	774-26-17-366
Numer w KRS:	0000293951
Numer REGON:	611066090
Akt założycielski Rep. A	NR 18742/2007 Z DNIA 15.11.2007

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzących w skład Grupy to:

BOWIM – PODKARPACIE Sp. z o.o.	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami stalowymi
BETSTAL Sp. z o.o.	Prefabrykacja zbrojeń budowlanych
PASSAT – STAL S.A.	Produkcja konstrukcji metalowych i ich części

]

IX. Informacje o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji w okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 30.06.2016, od 01.01. do 30.06.2015 oraz 01.01.- 31.12.2015 obejmuje dane finansowe niżej wymienionych jednostek zależnych:

- BOWIM Podkarpacie Sp. z o.o. – Rzeszów,
- Betstal Sp. z o.o. – Gliwice.
- Passat – Stal S.A. – Biała

X. Oświadczenie o zgodności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) według stanu obowiązującego na dzień 30.06.2016 roku.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wymogi wszystkich zatwierdzonych przez Unię Europejską Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji, za wyjątkiem wymienionych poniżej – standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

W okresie objętym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

W okresach rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub później obowiązują nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”) i zastosowane przez Spółkę:

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2011 - 2013 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później,
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” opublikowana 20 maja 2013 roku (mającą zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – w UE mająca zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 17 czerwca 2014 roku lub później).

Powyższe zmiany oraz interpretacje do MSSF nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2010 - 2012 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2011 - 2013 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze: Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później),

- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”, opublikowaną dnia 20 maja 2013 roku (mającą zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – w UE mająca zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 17 czerwca 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”: Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji; wydane w dniu 12 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo”: Rośliny produkcyjne; wydane w dniu 30 czerwca 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe: Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” wydane w dniu 12 sierpnia 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2012 - 2014 wydane w dniu 25 września 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Ujawnienia wydane w dniu 18 grudnia 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później).

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wydany w dniu 24 lipca 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” wydany w dniu 30 stycznia 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- MSSF 15 „Przychody z tytułu umów z klientami” wydany w dniu 28 maja 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne: Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności” wydane w dniu 6 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem; wydane w dniu 11 września 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczony, i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie podjęto decyzji odnośnie terminów, w których będą przeprowadzone poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji wydane w dniu 18 grudnia 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- MSSF 16 „Leasing” wydany w dniu 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później).

XI. Informacje o dokonanych korektach w danych finansowych prezentowanych w poprzednich okresach.

W okresie od 01.01.2015 do 30.06.2016 roku, nie korygowano danych finansowych prezentowanych w poprzednich okresach.

XII. Istotne zasady rachunkowości

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej.

Podstawa sporządzenia

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe wszystkich jednostek zależnych, kontrolowanych w sposób bezpośredni lub pośredni przez BOWIM S.A. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wszystkie jednostki grupy kapitałowej stosują jednolite zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi interpretacjami w formie rozporządzeń, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

„BOWIM” S.A. z dnia 15.09.2008 roku.

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polityką rachunkowości i metodami obliczeniowymi obowiązującymi w ostatnim okresie sprawozdawczym – 01.01. – 31.12.2015r.

Wszystkie wartości podane są w złotych.

Na potrzeby konsolidacji wszystkie transakcje i salda pomiędzy jednostkami konsolidowanymi metodą pełną zostały wyeliminowane.

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie 01.01. – 30.06.2016 r. Spółki w Grupie nie posiadały udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu natychmiastowej wymagalności banku, z którego Spółka korzysta, ustalonego dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30 czerwiec 2016 roku		31 grudzień 2015 roku		30 czerwiec 2015 roku	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	sprzedaży	sprzedaży	kupna
USD	3,9350	4,0010	3,8892	3,9554	3,7267	3,7767
EURO	4,3675	4,4420	4,1961	4,2939	4,1708	4,2005
CZK	-	-	-	-	-	-
NOK	-	-	-	-	-	-
SEK	-	-	-	-	-	-

1.4. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

W roku 2015 Grupa rozpoczęła projekty prac rozwojowych:

1. Nowoczesny magazyn wyrobów hutniczych,
2. Analiza rozwiązań wirtualizacji środowiska serwerowego pod kątem zastosowania w firmie,
3. Poprawa płynności i bezpieczeństwa przesyłania danych w organizacji BOWIM S.A.
4. Optymalizacja przepływu informacji w spółce BOWIM S.A. z uwzględnieniem wykorzystania w całej grupie kapitałowej.

Projekt nr 2: „Analiza rozwiązań wirtualizacji środowiska serwerowego pod kątem zastosowania w firmie, „ został zakończony we wrześniu 2015r.

Na projekty nr 1,3,4, Grupa, do dnia bilansowego, poniosła wydatki w wysokości 1 208 851,56 zł.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadą kosztu historycznego pomniejszone o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji wynoszących:

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich wyksięgowania.

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na określony dzień dokonania tej wyceny), pomniejszonej o utratę wartości. Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego

odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Budynki i budowle, maszyny, urządzenia, oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Własne środki transportu – wycena wg wartości godziwej na dzień bilansowy w korespondencji z kapitałem rezerwowym z aktualizacji wyceny.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Przedmioty będące wyposażeniem do wartości 3 500 zł (ewidencjonowane są pozabilansowo) – obciążają koszty miesiąca, w którym zostały oddane do użytkowania.

Sprzęt komputerowy, bez względu na wartość, zalicza się do aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określone, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółek i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

1.7. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmują się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku, którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie, jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba, że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji i wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są, jako koszty w momencie ich poniesienia.

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są, jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o zakumulowane odpisy amortyzacyjne.

1.10. Wartość firmy

Nie dotyczy.

1.11. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki i należności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- Pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do pozycji obrotowych.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

1.12. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez rezerwę. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Grupa ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Grupa włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się, jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w rachunku zysków i strat, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do rachunku zysków i strat. Nie można ujmować w rachunku zysków i strat odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po

ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

1.13. Wbudowane instrumenty pochodne

W prezentowanych okresach w Grupie nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.14. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne, z których korzysta Grupa w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe (forward). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej, a wszelkie zmiany w wycenie pochodnych i instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała otwarte instrumenty finansowe. Wycena na dzień 30.06.2016 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

1.15. Zapasy

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej.

Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta, jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte, jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

1.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności długoterminowej jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

1.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

1.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania odpisu.

1.19. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółki wchodzące w skład Grupy ogłosiły wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

1.20. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z Kodeksem Pracy pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zgodna jest z przepisami, które w tym zakresie ustala Kodeks Pracy. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

1.21. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 %, nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających straty ekonomiczne jest znikome. W przypadku oceny prawdopodobieństwa na powyżej 50 %, zobowiązanie zostaje ujęte w pasywach bilansu. Należności warunkowe nie są

wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

1.22. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są ujmowane po pomniejszeniu o podatek VAT oraz rabaty.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu.

1.23. Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą bilansową w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub rezerw nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

1.24. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Rozwodniony zysk na akcję jest prezentowany po uwzględnieniu czynników rozważających takich jak wyemitowane opcje na akcje.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2016 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2015 wynosi 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2015 wynosi 19 514 647 sztuk.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Niektóre informacje podane w skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Grupy. Uzyskane w ten sposób wartości często nie będą pokrywać się z rzeczywistymi rezultatami. Pośród założeń i oszacowań, które miały największe znaczenie przy wycenie i ujęciu aktywów i pasywów znajdują się:

Ocena umów leasingu

Spółki są stroną umów leasingowych, które zostały uznane albo za leasing operacyjny, albo za leasing finansowy. Przy dokonywaniu klasyfikacji Spółki oceniły, czy w ramach umowy na korzystającego zostało przeniesione zasadniczo całe ryzyko i prawie wszystkie korzyści z tytułu użytkowania składnika aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Inne informacje dodatkowe

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 30.06.2016r. nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

XIII. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

W okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 30.06.2016	4,3805	4,2684	4,4405	4,4255
01.01 – 31.12.2015	4,1848	4,0337	4,2652	4,2615
01.01 – 30.06.2015	4,1341	4,0337	4,2081	4,1944

1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,

- Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

XIV. Wybrane dane finansowe (w tys.) przeliczone na EURO

Wyszczególnienie	30.06.2016		31.12.2015		30.06.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	405 013	92 458	768 483	183 637	390 707	94 508
Koszt działalności operacyjnej	377 169	86 102	761 673	182 009	386 351	93 455
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	27 844	6 356	6 810	1 627	4 357	1 054
Zysk (strata) brutto	18 874	4 309	1 005	240	1 719	416
Zysk (strata) netto	16 568	3 782	1 136	271	1 151	278
Aktywa razem	343 207	77 552	287 423	67 446	341 507	81 420
Zobowiązania razem	252 230	56 995	210 617	49 423	262 325	62 542
W tym zobowiązania krótkoterminowe	206 438	46 647	166 031	38 961	208 286	49 658
Kapitał własny	90 977	20 557	76 805	18 023	79 182	18 878
Kapitał podstawowy	1 951	1 951	1 951	458	1 951	465
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,66	1,05	3,94	0,92	3,92	0,93
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,84	0,19	0,06	0,01	0,05	0,01
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 951	3 641	17 226	4 116	9 986	2 416
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 4 438	- 1 013	- 2 909	- 695	- 1 164	- 282
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 10 118	- 2 310	- 7 956	- 1 901	- 3 211	- 777

XII. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. (wcześniej: PRO AUDYT Michał Czerniak Spółka Komandytowa) z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 26.06.2015 roku, z terminem wykonania 20.08.2015 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania

jednostkowego za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 uzgodniono zapłatę w wysokości 12.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2015 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. (wcześniej: PRO AUDYT Michał Czerniak Spółka Komandytowa) z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 26.06.2015 roku, z terminem wykonania 15.03.2016 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2015 uzgodniono zapłatę w wysokości 22.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 5.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 11.07.2016 roku, z terminem wykonania 20.08.2016 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 10.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2016 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 11.07.2016 roku, z terminem wykonania 15.03.2017 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 20.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 5.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2016	2015
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	30.750,00	33.200,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	15 990,00	18.450,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

Sosnowiec, 31.08.2016r.

Adam Kidała
Wiceprezes Zarządu

Jacek Rożek
Wiceprezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk
Wiceprezes Zarządu

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA OKRES OD
1 STYCZNIA 2016 DO 30 CZERWCA 2016 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 34. Śródroczna sprawozdawczość finansowa, składa się ze skróconego półrocznego skonsolidowanego:

- sprawozdania z sytuacji finansowej;
- sprawozdania z całkowitych dochodów;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym;
- informacji dodatkowych;
- danych objaśniających;

Waluta sprawozdawcza:	złoty polski PLN
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich, o ile nie wykazano inaczej

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2016	Koniec okresu 31.12.2015	Koniec okresu 30.06.2015
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE		125 734 113,43	116 422 959,21	109 744 325,08
Rzeczowe aktywa trwałe	1	90 745 572,08	86 122 366,15	84 163 711,43
Wartości niematerialne	3	2 317 762,90	1 829 944,67	1 429 316,58
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	587 143,76	370 824,59	294 353,13
Nieruchomości inwestycyjne	2	22 643 091,68	17 637 311,68	14 288 214,43
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	9 359 818,00	10 375 827,00	9 481 756,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	80 725,01	86 685,12	86 973,51
AKTYWA OBROTOWE		217 472 706,28	170 999 623,63	231 762 858,85
Zapasy	7	116 596 719,01	87 355 619,81	97 354 533,98
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	88 758 940,84	73 895 764,61	123 165 988,20
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	16 076,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	243 575,42	474 800,45	1 356 885,24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	9 750 391,54	8 355 231,72	7 604 591,10
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	2 088 490,76	867 542,33	2 046 229,70
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		34 588,71	34 588,71	234 630,63
AKTYWA RAZEM		343 206 819,71	287 422 582,84	341 507 183,93

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2016	Koniec okresu 31.12.2015	Koniec okresu 30.06.2015
PASYWA				
Kapitał własny		90 977 070,62	76 805 416,96	79 182 209,12
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		88 136 305,30	74 140 340,78	76 495 659,75
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	6 587 432,49	6 685 562,55	6 167 029,59
Kapitał rezerwowy - celowy		12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
Akcje własne (wielkość ujemna)		-9 181 412,62	-7 283 071,51	-5 385 131,51
Zyski (straty) zatrzymane		23 794 202,64	7 801 766,95	8 777 678,88
Udziały nie sprawujące kontroli	15	2 840 765,32	2 665 076,18	2 686 549,37
Zobowiązania długoterminowe		45 791 473,06	44 586 453,44	54 039 116,33
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	16	9 313 380,00	8 206 375,00	7 359 116,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	178 653,56	178 653,56	136 093,48
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	15 044 144,84	15 319 919,69	15 563 582,36
Zobowiązania finansowe	19	21 255 294,66	20 881 505,19	30 980 324,49
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		206 438 276,03	166 030 712,44	208 285 858,48
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22-23	142 754 454,35	104 600 319,39	154 420 033,25
Pozostałe zobowiązania finansowe	24-26	62 398 922,61	60 158 381,38	52 756 368,01
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		37 570,00	13 298,00	12 166,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	2 263,40	2 263,40	3 688,45
Pozostałe rezerwy	29	604 210,45	552 655,40	474 427,71
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	87 096,65	150 036,30	72 972,29
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	553 758,57	553 758,57	546 202,77
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania		252 229 749,09	210 617 165,88	262 324 974,81
PASYWA RAZEM		343 206 819,71	287 422 582,84	341 507 183,93

Adam Kidala V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONY PÓŁROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-06.2016	Za okres 01.-06.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	398 598 306,88	387 237 034,14
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	90 495 857,48	95 433 153,96
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	306 906 466,68	290 891 596,01
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	1 195 982,72	912 284,17
Pozostałe przychody operacyjne	40	1 409 220,99	2 620 990,19
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych		5 005 780,00	849 400,00
Razem przychody z działalności operacyjnej		405 013 307,87	390 707 424,33
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		155 295,25	293 521,50
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		10 524,00	39 025,33
Amortyzacja		1 573 368,27	1 402 015,98
Zużycie materiałów i energii		74 415 289,92	85 421 292,70
Usługi obce		17 185 654,77	14 091 832,76
Podatki i opłaty		972 780,08	971 315,12
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		12 677 529,36	12 456 560,67
Pozostałe koszty rodzajowe		817 972,70	906 380,47
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		267 242 135,47	269 037 597,55
Pozostałe koszty operacyjne	41	2 139 306,71	1 809 429,61
Razem koszty działalności operacyjnej		377 168 808,53	386 350 921,03
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		27 844 499,34	4 356 503,30
Przychody finansowe	42	1 913 133,90	4 593 149,67
Koszty finansowe	43	10 883 407,79	7 230 431,32
Odpis wartości firmy z konsolidacji		0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		18 874 225,45	1 719 221,65
Podatek dochodowy		2 306 350,00	568 354,00
a) część bieżąca		172 313,00	123 942,00
b) część odroczone		2 134 037,00	444 412,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		16 567 875,45	1 150 867,65
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		16 567 875,45	1 150 867,65
jednostka dominująca		16 392 186,31	1 040 781,21
udziały nie sprawujące kontroli		175 689,14	110 086,44

Adam Kidała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-06.2016	Za okres 01.-06.2015
Zysk (strata) netto za okres	16 567 875,45	1 150 867,65
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	11 023,00	28 400,00
Pomniejszone o kwoty przeklasyfikowane do RZIS	89 517,00	10 000,00
Podatek dochodowy	19 636,06	-2 368,29
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	-98 130,06	20 768,29
Inne całkowite dochody netto za okres	-98 130,06	20 768,29
Całkowite dochody ogółem	16 469 745,39	1 171 635,94
Zysk (strata) na jedną akcję	0,84	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,84	0,05
	Adam Kidała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2016-08-31	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2016	Za okres 01.-06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		18 874 225,45	1 719 221,65
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		18 874 225,45	1 719 221,65
Korekty o pozycje		1 204 715,91	724 435,05
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-2 306 350,00	-568 354,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		2 183 043,56	466 885,72
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-405 295,94	-537 404,99
Amortyzacja		1 573 368,27	1 402 015,98
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		43 447,02	-35 497,11
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-50 188,30	-3 210,55
Koszty finansowe		166 691,30	0,00
Przychody finansowe		0,00	0,00
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		20 078 941,36	2 443 656,70
Zmiany w kapitale obrotowym		-6 140 426,41	5 114 410,55
Zmiana stanu zapasów		-29 241 099,20	7 234 454,95
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		-16 547 149,35	2 329 844,67
Zmiana pozostałych aktywów		-5 005 780,00	-849 400,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		44 024 120,97	-2 456 434,76
Zmiana stanu rezerw		1 098 391,94	268 054,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-468 910,77	-1 412 108,31
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	0,00
Inne korekty działalności operacyjnej		-489 267,33	-376 314,65
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		13 449 247,62	7 181 752,60
Odsetki zapłacone		-2 636 388,48	-2 804 191,87
Podatek dochodowy zapłacony		134 743,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		15 950 893,10	9 985 944,47

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2016	Za okres 01.-06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		65 872,27	4 878,05
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		65 872,27	4 878,05
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
Wydatki		4 503 734,32	1 169 183,57
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 941 866,50	807 475,58
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		561 867,82	361 707,99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4 437 862,05	-1 164 305,52

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2016	Za okres 01.-06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		812 135,87	4 883 543,93
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		759 915,09	4 662 271,59
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		52 220,78	221 272,34
Wydatki		10 930 006,81	8 094 374,72
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujących		0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych		1 898 341,11	1 897 906,86
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałów nie sprawujących kontroli		0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek		5 348 548,68	1 834 058,39
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		765 023,82	651 804,56
Odsetki		2 652 093,20	2 810 604,91
Inne wydatki finansowe		266 000,00	900 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-10 117 870,94	-3 210 830,79
Przepływy pieniężne netto razem		1 395 160,11	5 610 808,16
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		1 395 160,11	5 610 808,16
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		8 355 231,72	1 993 783,16
Środki pieniężne na koniec okresu		9 750 391,83	7 604 591,32
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		6 257 979,05	10 811,00

Adam Kidala V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowo tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowo - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 685 562,55		12 000 000,00	-7 283 071,51	6 832 549,30	969 217,65	74 140 340,78
Całkowite dochody ogółem				-98 130,06					16 567 875,45	16 469 745,39
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								969 217,65	-969 217,65	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych								-399 750,62		-399 750,62
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości									-175 689,14	-175 689,14
Nabycia akcji własnych							-1 898 341,11			-1 898 341,11
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 587 432,49		12 000 000,00	-9 181 412,62	7 402 016,33	16 392 186,31	88 136 305,30

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	74 140 340,78	2 665 076,18	76 805 416,96
Całkowite dochody ogółem	16 469 745,39		16 469 745,39
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych	-399 750,62		-399 750,62
Dywidenda			
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości	-175 689,14	175 689,14	0,00
Nabycia akcji własnych	-1 898 341,11		-1 898 341,11
Kapitał własny na koniec okresu	88 136 305,30	2 840 765,32	90 977 070,62

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 146 261,30		12 000 000,00	-3 487 224,65	4 551 137,31	3 573 135,24	77 719 391,99
Całkowite dochody ogółem				539 301,25					1 136 450,07	1 675 751,32
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								3 573 135,24	-3 573 135,24	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych								-1 070 342,42		-1 070 342,42
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości										
Nabycia akcji własnych							-3 795 846,86	-221 380,83	-167 232,42	-4 184 460,11
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 685 562,55		12 000 000,00	-7 283 071,51	6 832 549,30	969 217,65	74 140 340,78

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	77 719 391,99	2 576 462,93	80 295 854,92
Całkowite dochody ogółem	1 675 751,32		1 675 751,32
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych	-1 070 342,42		-1 070 342,42
Dywidenda			
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości			
Nabycia akcji własnych	-4 184 460,11	88 613,25	-4 095 846,86
Kapitał własny na koniec okresu	74 140 340,78	2 665 076,18	76 805 416,96

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 146 261,30		12 000 000,00	-3 487 224,65	4 551 137,31	3 573 135,24	77 719 391,99
Całkowite dochody ogółem				20 768,29					1 150 867,65	1 171 635,94
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								3 573 135,24	-3 573 135,24	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych								-387 374,88		-387 374,88
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości									-110 086,44	-110 086,44
Nabycia akcji własnych							-1 897 906,86			-1 897 906,86
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 167 029,59		12 000 000,00	-5 385 131,51	7 736 897,67	1 040 781,21	76 495 659,75

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	77 719 391,99	2 576 462,93	80 295 854,92
Całkowite dochody ogółem	1 171 635,94		1 171 635,94
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych	-387 374,88		-387 374,88
Dywidenda			
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości	-110 086,44	110 086,44	0,00
Nabycia akcji własnych	-1 897 906,86		-1 897 906,86
Kapitał własny na koniec okresu	76 495 659,75	2 686 549,37	79 182 209,12

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2016-08-31

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
środki trwałe	86 122 772,20	84 208 368,17	83 560 874,31
środki trwałe w budowie	4 490 121,56	1 652 286,32	576 576,96
zaliczki na środki trwałe	132 678,32	261 711,66	26 260,16
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	90 745 572,08	86 122 366,15	84 163 711,43

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Własne	80 898 049,55	78 306 608,57	79 303 576,64
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 224 722,65	5 901 759,60	4 257 297,67
RAZEM	86 122 772,20	84 208 368,17	83 560 874,31

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

na dzień 30.06.2016

	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 665 579,00	42 756 927,75	39 941 705,54	3 159 460,21	2 529 929,23	103 053 601,73
zwiększenia	0,00	1 281 405,14	1 963 381,22	324 236,41	12 435,87	3 581 458,64
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		1 281 405,14	1 963 381,22	324 236,41	12 435,87	3 581 458,64
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		319 918,10	11 357,18	109 517,00		440 792,28
- sprzedaż			11 357,18	109 517,00		120 874,18
- likwidacja						
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia		319 918,10				319 918,10
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	43 718 414,79	41 893 729,58	3 374 179,62	2 542 365,10	106 194 268,09
II. Umorzenie na początek okresu		5 232 734,10	9 214 790,38	2 072 142,76	2 325 566,32	18 845 233,56
zwiększenia		371 311,25	886 810,45	152 723,64	47 774,34	1 458 619,68
- umorzenie za bieżący okres		371 311,25	886 810,45	152 723,64	47 774,34	1 458 619,68
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		127 167,14	11 089,88	94 100,33		232 357,35
- sprzedaż			11 089,88	94 100,33		105 190,21
- likwidacja						
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia		127 167,14				127 167,14
Umorzenie na koniec okresu		5 476 878,21	10 090 510,95	2 130 766,07	2 373 340,66	20 071 495,89
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	38 241 536,58	31 803 218,63	1 243 413,55	169 024,44	86 122 772,20

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 31.12.2015					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 017 579,00	42 702 777,75	38 627 253,68	3 288 882,90	2 493 321,27	101 129 814,60
zwiększenia	648 000,00	54 150,00	3 256 672,55	525 590,56	37 468,62	4 521 881,73
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	857 200,00	159 732,52	0,00	1 016 932,52
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		54 150,00	2 399 472,55	227 858,04	37 468,62	2 718 949,21
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości	648 000,00			138 000,00		786 000,00
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			1 942 220,69	655 013,25	860,66	2 598 094,60
- sprzedaż			1 166 604,20	265 100,00		1 431 704,20
- likwidacja			775 616,49		860,66	776 477,15
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				389 913,25		389 913,25
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	42 756 927,75	39 941 705,54	3 159 460,21	2 529 929,23	103 053 601,73
II. Umorzenie na początek okresu		4 508 814,75	8 715 803,79	2 433 818,92	2 231 649,40	17 890 086,86
zwiększenia		723 919,35	1 584 775,36	291 112,09	94 777,58	2 694 584,38
- umorzenie za bieżący okres		723 919,35	1 584 775,36	291 112,09	94 777,58	2 694 584,38
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			1 085 788,77	652 788,25	860,66	1 739 437,68
- sprzedaż			334 791,85	262 875,00		597 666,85
- likwidacja			750 996,92		860,66	751 857,58
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				389 913,25		389 913,25
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		5 232 734,10	9 214 790,38	2 072 142,76	2 325 566,32	18 845 233,56
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	37 524 193,65	30 726 915,16	1 087 317,45	204 362,91	84 208 368,17

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 30.06.2015					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 017 579,00	42 702 777,75	38 627 253,68	3 288 882,90	2 493 321,27	101 129 814,60
zwiększenia	0,00	0,00	1 599 699,73	18 000,00	8 468,62	1 626 168,35
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie			1 599 699,73		8 468,62	1 608 168,35
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				18 000,00		18 000,00
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			653 195,65	60 000,00		713 195,65
- sprzedaż				10 000,00		10 000,00
- likwidacja			653 195,65			653 195,65
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				50 000,00		50 000,00
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	14 017 579,00	42 702 777,75	39 573 757,76	3 246 882,90	2 501 789,89	102 042 787,30
II. Umorzenie na początek okresu		4 508 814,75	8 715 803,79	2 433 818,92	2 231 649,40	17 890 086,86
zwiększenia		361 884,54	747 332,63	146 480,74	47 656,37	1 303 354,28
- umorzenie za bieżący okres		361 884,54	747 332,63	146 480,74	47 656,37	1 303 354,28
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			653 195,65	58 332,50		711 528,15
- sprzedaż				8 332,50		8 332,50
- likwidacja			653 195,65			653 195,65
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				50 000,00		50 000,00
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		4 870 699,29	8 809 940,77	2 521 967,16	2 279 305,77	18 481 912,99
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 017 579,00	37 832 078,46	30 763 816,99	724 915,74	222 484,12	83 560 874,31

Nota 1.3 Środki trwale wykazywane pozabilansowo używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015	na dzień 30.06.2015
Grunty	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwale	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	1 414 996,40	1 327 245,88	823 537,07
Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 414 996,40	1 327 245,88	823 537,07

Nota 1.4 Środki trwale w budowie

	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015	na dzień 30.06.2015
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	1 652 286,32	542 044,10	542 044,10
zwiększenia	6 419 293,88	4 786 116,43	1 642 701,21
- nabycie	5 935 728,06	4 769 856,27	1 642 701,21
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	290 814,86	16 260,16	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	192 750,96	0,00	0,00
zmniejszenia	3 581 458,64	3 675 874,21	1 608 168,35
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	3 581 458,64	3 675 874,21	1 608 168,35
grunty	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 281 405,14	54 150,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	1 963 381,22	2 399 472,55	1 599 699,73
środki transportu	324 236,41	227 858,04	0,00
inne środki trwale	12 435,87	37 468,62	8 468,62
nieruchomości inwestycyjne	0,00	956 925,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	4 490 121,56	1 652 286,32	576 576,96
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	4 490 121,56	1 652 286,32	576 576,96

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe

	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015	na dzień 30.06.2015
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	261 711,66	10 000,00	10 000,00
zwiększenia	161 781,52	267 971,82	16 260,16
- nabycie, w tym niskocenne	161 781,52	267 971,82	16 260,16
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	290 814,86	16 260,16	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	290 814,86	16 260,16	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	132 678,32	261 711,66	26 260,16
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	132 678,32	261 711,66	26 260,16

Nota 2 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan na początek okresu	17 637 311,68	13 438 814,43	13 438 814,43
Zwiększenia	5 005 780,00	4 198 497,25	849 400,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	5 005 780,00	3 241 572,25	849 400,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	956 925,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	22 643 091,68	17 637 311,68	14 288 214,43
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie umorzenia	0,00	0,00	0,00
- umorzenie za bieżący okres	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	22 643 091,68	17 637 311,68	14 288 214,43

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-06.2016					
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowa nie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	214,644.42	2 040,00	2 306 926,61	1 589 785,22	7 800,00	4 121 196,25
zwiększenia	0.00		24 500,00	561 867,82	40 699,00	627 066,82
- nabycie	0.00		0,00	561 867,82	40 699,00	602 566,82
- reklasyfikacja do innych grup					0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup			24 500,00			24 500,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia			1 500,00		24 500,00	26 000,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja			1 500,00			1 500,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					24 500,00	24 500,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 329 926,61	2 151 653,04	23 999,00	4 722 263,07
II. Umorzenie na początek okresu	7,668.18	2 040,00	1 957 493,72	324 049,68		2 291 251,58
zwiększenia	15,336.36		52 272,21	47 140,02		114 748,59
- umorzenie za bieżący okres	15,336.36		52 272,21	47 140,02		114 748,59
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia			1 500,00			1 500,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja			1 500,00			1 500,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	23,004.54	2 040,00	2 008 265,93	371 189,70		2 404 500,17
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	191,639.88	0,00	321 660,68	1 780 463,34	23 999,00	2 317 762,90

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2015					
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowa nie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu		2 040,00	2 297 506,37	942 801,48		3 242 347,85
zwiększenia	214,644.42		9 420,24	861 628,16	7 800,00	1 093 492,82
- nabycie	0.00		9 420,24	861 628,16	7 800,00	878 848,40
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- reklasyfikacja z innych grup	214,644.42					214 644,42
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia				214 644,42		214 644,42
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych				214 644,42		214 644,42
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 306 926,61	1 589 785,22	7 800,00	4 121 196,25
II. Umorzenie na początek okresu		2 040,00	1 853 688,16	229 769,64		2 085 497,80
zwiększenia	7,668.18		103 805,56	94 280,04		205 753,78
- umorzenie za bieżący okres	7,668.18		103 805,56	94 280,04		205 753,78
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	7,668.18	2 040,00	1 957 493,72	324 049,68		2 291 251,58
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	206,976.24	0,00	349 432,89	1 265 735,54	7 800,00	1 829 944,67

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-06.2015					
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowa nie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu		2 040,00	2 297 506,37	942 801,48		3 242 347,85
zwiększenia	0,00		9 420,24	361 707,99	0,00	371 128,23
- nabycie	0,00		9 420,24	361 707,99	0,00	371 128,23
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- reklasyfikacja z innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 040,00	2 306 926,61	1 304 509,47	0,00	3 613 476,08
II. Umorzenie na początek okresu		2 040,00	1 853 688,16	229 769,64		2 085 497,80
zwiększenia			51 521,68	47 140,02		98 661,70
- umorzenie za bieżący okres			51 521,68	47 140,02		98 661,70
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu		2 040,00	1 905 209,84	276 909,66		2 184 159,50
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	401 716,77	1 027 599,81	0,00	1 429 316,58

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015	na dzień 30.06.2015
Własne	2 317 762,90	1 829 944,67	1 429 316,58
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 317 762,90	1 829 944,67	1 429 316,58

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	587 143,76	370 824,59	294 353,13
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	587 143,76	370 824,59	294 353,13
Inne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	587 143,76	370 824,59	294 353,13

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan na początek okresu	370 824,59	323 249,79	323 249,79
Zwiększenia	216 319,17	47 574,80	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	28 896,66
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	587 143,76	370 824,59	294 353,13

Nota 4.2 - Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek) - struktura walutowa

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w walucie polskiej	0,00	0,00	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	0,00	0,00	0,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w walucie polskiej	587 143,76	370 824,59	294 353,13
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	587 143,76	370 824,59	294 353,13
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	587 143,76	370 824,59	294 353,13

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	10 375 827,00	9 658 114,00	9 658 114,00
Zwiększenia	1 451 600,00	6 096 616,00	330 679,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	869 188,00	1 234 398,00	289 595,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	3 650,00	833,00
- delegacje	0,00	372,00	0,00
- rezerwy	17 673,00	46 763,00	17 365,00
- odsetki	595,00	2 695,00	1 089,00
- wynagrodzenia i pochodne	303 878,00	231 121,00	204 165,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	547 042,00	31 536,00	23 409,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00	0,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	918 261,00	42 734,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	582 412,00	4 862 218,00	41 084,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	582 412,00	4 862 218,00	41 084,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	2 467 609,00	5 378 903,00	507 037,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 201 995,00	3 701 970,00	479 520,00
rabat cenowy	0,00	0,00	0,00
- delegacje	0,00	961,00	0,00
- rezerwy	32 007,00	13 582,00	0,00
- odsetki	1 900,00	2 573,00	24,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne	222 820,00	389 333,00	375 783,00
- wycena instrumentów finansowych	3 650,00	0,00	0,00
- pozostałe	23 357,00	26 864,00	39 340,00
- nie zapłacone zobowiązania	918 261,00	3 268 657,00	64 373,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 265 614,00	1 676 933,00	27 517,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	1 265 614,00	1 676 933,00	27 517,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	9 359 818,00	10 375 827,00	9 481 756,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	79 254,45	86 685,12	86 577,23
- ubezpieczenie BUDIMEX	0,00	0,00	0,00
- znak towarowy	2 098,56	877,56	1 074,06
- certyfikaty	837,50	1 377,50	610,83
- podpis elektroniczny	0,00	219,72	439,44
- przegląd budynku	3 600,00	4 200,00	0,00
- świadectwo UDT	0,00	0,00	0,00
- atest spawalniczy	0,00	0,00	0,00
- prowizja od kredytu	500,00	620,00	9 424,28
- koszty postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00
- koszty remontów i napraw	69 053,01	79 390,34	75 028,62
- ubezpieczenia	3 165,38	0,00	0,00
- prenumerata	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 470,56	0,00	396,28
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	80 725,01	86 685,12	86 973,51

Nota 7 - Zapasy

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Materiały	5 922 014,41	5 221 221,66	5 029 944,18
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	10 433 754,51	11 111 976,34	12 294 668,14
Towary	100 240 950,09	71 022 421,81	80 029 921,66
Zapasy ogółem, w tym:	116 596 719,01	87 355 619,81	97 354 533,98
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	91 443 205,35	75 536 780,40	74 642 552,57

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00

Nota 8 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	88 758 940,84	73 895 764,61	123 165 988,20
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	79 497 214,71	64 735 024,05	112 477 580,55
do 12 miesięcy	79 497 214,71	64 735 024,05	112 477 580,55
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	6 686 019,20	4 146 971,06	4 524 913,82
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	5 186 507,84	872 143,69	1 183 177,50
pozostałe należności	2 920 561,52	3 105 251,48	3 819 450,13
Należności dochodzone na drodze sądowej	1 154 656,77	5 183 345,39	5 685 780,02
Należności z tytułu dostaw i usług netto	88 758 940,84	73 895 764,61	123 165 988,20

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan na początek roku	4 146 971,06	4 721 150,94	4 721 150,94
Zwiększenia	2 944 344,08	1 149 511,42	466 887,81
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	2 183 043,56	272 910,08	3 278,70
- inne	761 300,52	876 601,34	463 609,11
Zmniejszenia	405 295,94	1 723 691,30	663 124,93
- inne	0,00	0,00	32 430,23
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	365 805,24	1 360 238,42	302 992,07
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	39 490,70	94 589,01	62 158,81
- zakończenie postępowań	0,00	268 863,87	265 543,82
Stan na koniec roku obrotowego	6 686 019,20	4 146 971,06	4 524 913,82

Nota 8.2 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (struktura walutowa)

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
w walucie polskiej	92 885 008,93	76 086 413,66	122 208 055,77
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	2 559 951,11	1 956 322,01	5 482 846,25
waluta - EUR	582 525,55	456 995,20	733 578,77
przeliczone na PLN	2 559 951,11	1 956 322,01	3 059 378,64
waluta - USD	0,00	0,00	670 355,05
przeliczone na PLN	0,00	0,00	2 423 467,61
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	95 444 960,04	78 042 735,67	127 690 902,02

Nota 8.3 - Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
0-30	13 772 318,75	13 720 162,67	13 161 061,71
30-90	2 601 580,57	2 901 798,67	1 706 233,00
90-180	1 895 514,68	462 152,85	3 020 808,07
180-360	719 524,63	2 184 022,83	5 390 353,18
powyżej 360	10 529 852,32	8 550 047,54	8 184 156,51
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	29 518 790,95	27 818 184,56	31 462 612,47
odpis aktualizujący	5 435 798,33	3 603 167,33	4 069 653,41
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	24 082 992,62	24 215 017,23	27 392 959,06

Nota 9 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	95 341,42	248 867,95	1 253 539,24
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	148 234,00	225 932,50	103 346,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	243 575,42	474 800,45	1 356 885,24

Nota 10 - Środki pieniężne

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki pieniężne w kasie	200 766,33	128 682,14	288 550,72
Środki pieniężne w banku	3 456 125,21	2 340 549,58	2 515 140,38
Lokaty krótkoterminowe	6 085 000,00	5 886 000,00	4 700 000,00
Inne środki pieniężne	8 500,00	0,00	100 900,00
Razem środki pieniężne	9 750 391,54	8 355 231,72	7 604 591,10

Nota 10.1 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
w walucie polskiej	9 639 423,30	8 185 599,14	7 282 202,04
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	110 968,24	169 632,58	322 389,06
waluta - EUR	22 886,52	36 752,23	73 060,28
przeliczone na PLN	100 663,85	155 716,94	302 896,07
waluta - USD	2 676,16	4 770,96	5 553,54
przeliczone na PLN	10 304,39	13 915,64	19 492,99
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	9 750 391,54	8 355 231,72	7 604 591,10

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- ubezpieczenia majątkowe	199 267,01	140 007,01	92 326,52
- koszty promocji i reklama	3 545,76	780,45	3 556,84
- prenumerata czasopism	8 187,55	9 495,64	5 116,56
- wydatki związane z nową emisją akcji	0,00	0,00	0,00
- prowizje faktoringowe i bankowe	415 383,99	389 337,24	390 603,40
- subskrypcja licencji	0,00	352,27	0,00
- oprogramowania	22 330,85	6 695,02	14 779,97
- walcówka	11 461,50	5 656,70	8 732,20
- ubezpieczenia wiarytelności	0,00	0,00	0,00
- zakup wyposażenia	0,00	0,00	0,00
- prowizje z tyt. zakupu instrumentów finansowych	659 516,10	242 499,99	727 499,97
- certyfikaty	16 026,95	8 917,59	18 119,91
- wieczyste użytkowanie	89 440,44	0,00	76 555,44
- ZFŚS	109 217,94	0,00	102 741,91
- podatek od nieruchomości i środków transportu	509 765,44	0,00	508 329,92
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00	0,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	25 782,03	41 711,73	77 120,30
- przegląd techniczny budynków, maszyn, urządzeń	4 200,00	1 200,00	6 050,00
- pozostałe	14 365,20	20 888,69	14 696,76
Stan na koniec roku obrotowego	2 088 490,76	867 542,33	2 046 229,70

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 30.06.2016

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2015

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 30.06.2015

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,62	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-1 532 985,88	-1 524 372,82	-3 094 938,00
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-1 532 985,88	-1 524 372,82	-3 094 938,00
inny (wg rodzaju)	8 120 418,37	8 209 935,37	9 261 967,59
z aktualizacji wyceny środków trwałych	8 120 418,37	8 209 935,37	9 261 967,59
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	6 587 432,49	6 685 562,55	6 167 029,59

Nota 14 - Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan na początek okresu	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	2 665 076,18	2 576 462,93	2 576 462,93
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	175 689,14	88 613,25	110 086,44
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	2 840 765,32	2 665 076,18	2 686 549,37

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	8 206 375,00	7 103 830,29	7 103 830,29
Zwiększenia	1 551 214,00	1 780 363,00	767 000,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	1 551 214,00	1 343 438,00	767 000,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	436 925,00	0,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	444 209,00	677 818,29	511 714,29
- odniesione na wynik finansowy okresu	433 186,00	672 030,00	498 946,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	11 023,00	5 788,29	12 768,29
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	9 313 380,00	8 206 375,00	7 359 116,00

Nota 17 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
I Rezerwa na odprawy emerytalne	178 653,56	178 653,56	136 093,48
Stan na początek okresu	178 653,56	136 093,48	136 093,48
Zwiększenia	0,00	141 506,76	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	141 506,76	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	98 946,68	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	98 946,68	0,00
Stan na koniec okresu	178 653,56	178 653,56	136 093,48
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	178 653,56	178 653,56	136 093,48

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
kredyty i pożyczki	17 855 212,58	18 753 297,49	29 833 706,99
umowy leasingu finansowego	3 400 082,08	2 128 207,70	1 146 617,50
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	21 255 294,66	20 881 505,19	30 980 324,49

Nota 19.1 - Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
powyżej 1 roku do 3 lat	11 106 525,02	9 818 084,38	30 938 922,09
powyżej 3 do 5 lat	10 148 769,64	5 079 420,81	41 402,40
powyżej 5 lat	0,00	5 984 000,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	21 255 294,66	20 881 505,19	30 980 324,49

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
w walucie polskiej	20 464 831,53	20 052 371,59	30 980 324,49
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	790 463,13	829 133,60	0,00
waluta - EUR	188 200,25	197 389,26	0,00
przeliczone na PLN	790 463,13	829 133,60	0,00
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	21 255 294,66	20 881 505,19	30 980 324,49

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- koszty energii, paliwa, telefonów	40 576,81	36 264,09	72 972,29
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	0,00	0,00
- usługi transportowe	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	46 519,84	113 772,21	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	87 096,65	150 036,30	72 972,29

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- zasądzone koszty sądowe	2 208,90	2 208,90	2 208,90
- dotacja	15 563 582,36	15 835 579,31	16 107 576,23
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00	0,00
- pozostałe przychody	32 112,15	35 890,05	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15 597 903,41	15 873 678,26	16 109 785,13

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	142 754 454,35	104 600 319,39	154 420 033,25
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	118 556 681,75	89 033 042,48	103 467 909,64
- do 12 miesięcy	118 556 681,75	89 033 042,48	103 467 909,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	3 856 474,70	746 835,43	867 565,71
zobowiązania z tytułu factoringu	13 891 327,50	9 961 887,57	44 552 891,17
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	4 582 776,05	3 456 663,33	4 084 866,80
z tytułu wynagrodzeń	1 079 316,25	1 061 271,72	1 020 712,74
fundusze specjalne	311 777,97	197 733,24	164 293,13
inne	476 100,13	142 885,62	261 794,06
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	142 754 454,35	104 600 319,39	154 420 033,25

Nota 23 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - struktura walutowa

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w walucie polskiej	84 863 212,90	50 559 216,96	90 391 782,20
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	84 863 212,90	50 559 216,96	90 391 782,20
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	57 891 241,45	54 041 102,43	64 028 251,05
b1. w USD	0,00	0,00	527 880,82
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	1 958 539,98
b2. w EUR	13 213 803,92	12 659 751,01	15 095 428,04
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	57 891 241,45	54 041 102,43	62 069 711,07
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	142 754 454,35	104 600 319,39	154 420 033,25

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	62 398 922,61	60 158 381,38	52 756 368,01
kredyty i pożyczki	41 985 186,20	45 675 734,88	35 074 495,71
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	963 249,73	653 130,83	437 340,71
inne zobowiązania finansowe	19 450 486,68	13 829 515,67	17 244 531,59
- zobowiązania z tytułu factoringu	19 447 949,95	13 810 307,12	17 240 147,57
zobowiązania z tytułu transakcji na instrumentach finansowych	2 536,73	19 208,55	4 384,02
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	62 398 922,61	60 158 381,38	52 756 368,01

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
w walucie polskiej	42 757 505,90	46 102 086,81	35 516 220,44
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	19 641 416,71	14 056 294,57	17 240 147,57
waluta - EUR	4 498 941,63	3 349 785,97	4 133 534,95
przeliczone na PLN	19 641 416,71	14 056 294,57	17 240 147,57
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	62 398 922,61	60 158 381,38	52 756 368,01

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kredyty w rachunku bieżącym	26 280 544,72	27 150 454,59	20 674 718,91
Kredyty bankowe	15 704 641,48	18 525 280,29	14 399 776,80
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	41 985 186,20	45 675 734,88	35 074 495,71

Nota 27 - Leasing finansowy

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	0,00	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00	0,00
łączna suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	4 363 331,81	2 781 338,53	1 583 958,21
w ciągu jednego roku	963 249,73	216 463,55	437 340,71
od 2 do 5 lat	3 400 082,08	2 564 874,98	1 146 617,50
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	4 363 331,81	2 781 338,53	1 583 958,21

Nota 28 - Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
I Rezerwa na odprawy emerytalne	2 263,40	2 263,40	3 688,45
Stan na początek okresu	2 263,40	3 688,45	3 688,45
Zwiększenia	0,00	1 581,21	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	1 581,21	0,00
Zmniejszenia	0,00	3 006,26	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	3 006,26	0,00
Stan na koniec okresu	2 263,40	2 263,40	3 688,45
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	2 263,40	2 263,40	3 688,45

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Stan na początek okresu	552 655,40	503 140,46	503 140,46
a) zwiększenia	575 715,35	534 231,40	449 052,00
b) wykorzystanie	211,00	215,03	215,03
c) rozwiązanie	523 949,30	484 501,43	477 549,72
Stan na koniec okresu	604 210,45	552 655,40	474 427,71

Nota 30 - Akcje

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wartość księgowa	88 136 305,30	74 140 340,78	76 495 659,75
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	4,52	3,80	3,92
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,52	3,80	3,92

Nota 31 - Należności warunkowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Należności warunkowe	40 835 989,27	46 176 935,09	47 956 529,12
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	40 835 989,27	46 176 935,09	47 956 529,12
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	10 150 260,00	14 232 999,28	10 608 320,00
- Z tytułu weksli obcych	8 335 640,69	7 901 950,66	8 942 000,00
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	22 350 088,58	24 041 985,15	28 406 209,12

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania warunkowe	42 294 688,01	43 984 294,37	44 189 079,94
Na rzecz jednostek powiązanych	22 517 536,09	23 995 503,03	26 036 579,94
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	22 517 536,09	23 995 503,03	26 036 579,94
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	19 777 151,92	19 988 791,34	18 152 500,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	19 777 151,92	19 988 791,34	18 100 000,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00	52 500,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-06.2016	01.-06.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 495 857,48	95 433 153,96
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	306 906 466,68	290 891 596,01
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 195 982,72	912 284,17
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	398 598 306,88	387 237 034,14

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2016	01.-06.2015
Sprzedaż krajowa	89 296 188,03	92 363 925,08
Eksport, w tym:	1 199 669,45	3 069 228,88
Unia Europejska	1 199 669,45	3 069 228,88
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	90 495 857,48	95 433 153,96

Nota 34.2 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów- szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2016	01.-06.2015
Sprzedaż krajowa	301 587 395,11	286 086 565,71
Eksport, w tym:	5 319 071,57	4 805 030,30
Unia Europejska	4 750 342,28	4 771 789,91
Pozostałe kraje	568 729,29	33 240,39
Razem	306 906 466,68	290 891 596,01

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2016	01.-06.2015
Sprzedaż krajowa	1 195 982,72	912 284,17
Eksport, w tym:	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	1 195 982,72	912 284,17

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-06.2016	01.-06.2015
- prefabrykaty zbrojeniowe	35 491 673,59	35 488 840,43
- pozostałe	0,00	0,00
- arkusze	22 222 731,78	29 798 524,51
- profile	22 798 178,75	22 551 717,62
- taśmy	9 983 273,36	7 594 071,40
- rury	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	90 495 857,48	95 433 153,96

Nota 36 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - według asortymentu

	01.-06.2016	01.-06.2015
- towary	306 751 248,32	290 627 564,86
- materiały	155 218,36	264 031,15
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	306 906 466,68	290 891 596,01

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-06.2016	01.-06.2015
- usługi oświatowe	0,00	0,00
- pozostałe	220 553,63	123 517,59
- usługi transportowe	361 541,62	308 485,68
- usługi cięcia i atesty	390 505,85	363 206,52
- montaż konstrukcji	223 381,62	117 074,38
- usługi przerobu	0,00	0,00
- usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	1 195 982,72	912 284,17

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-06.2016					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	307 130 114,29	36 407 753,09	55 004 183,89		56 255,61	398 598 306,88
Koszty działalności operacyjnej	288 638 389,05	35 218 023,14	51 136 411,66		36 677,97	375 029 501,82
Wynik segmentu	18 491 725,24	1 189 729,95	3 867 772,23		19 577,64	23 568 805,06
Pozostałe przychody operacyjne						1 409 220,99
Pozostałe koszty operacyjne						2 139 306,71
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						5 005 780,00
Przychody finansowe						1 913 133,90
Koszty finansowe						10 883 407,79
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						18 874 225,45
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						18 874 225,45
Podatek dochodowy:						2 306 350,00
część bieżąca						172 313,00
część odroczone						2 134 037,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						16 567 875,45
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						16 567 875,45
jednostka dominująca						16 392 186,31
udziały nie sprawujące kontroli						175 689,14

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-06.2015					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	278 742 213,33	48 517 036,12	59 944 313,53		33 471,16	387 237 034,14
Koszty działalności operacyjnej	278 914 134,01	47 146 796,37	58 457 218,48		23 342,56	384 541 491,42
Wynik segmentu	-171 920,68	1 370 239,75	1 487 095,05		10 128,60	2 695 542,72
Pozostałe przychody operacyjne						2 620 990,19
Pozostałe koszty operacyjne						1 809 429,61
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						849 400,00
Przychody finansowe						4 593 149,67
Koszty finansowe						7 230 431,32
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						1 719 221,65
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						1 719 221,65
Podatek dochodowy:						568 354,00
część bieżąca						123 942,00
część odroczone						444 412,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						1 150 867,65
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						1 150 867,65
jednostka dominująca						1 040 781,21
udziały nie sprawujące kontroli						110 086,44

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-06.2016	01.-06.2015
amortyzacja	1 573 368,27	1 402 015,98
zużycie materiałów i energii	74 415 289,92	85 421 292,70
usługi obce	17 185 654,77	14 091 832,76
podatki i opłaty	972 780,08	971 315,12
wynagrodzenia	10 400 962,22	10 215 899,46
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 276 567,14	2 240 661,21
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	817 972,70	906 380,47
Koszty według rodzaju, razem	107 642 595,10	115 249 397,70
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	155 295,25	293 521,50
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-10 524,00	-39 025,33
Suma kosztów rodzajowych	107 787 366,35	115 503 893,87

Koszt własny sprzedaży

	01.-06.2016	01.-06.2015
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	107 787 366,35	115 503 893,87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	267 242 135,47	269 037 597,55
Razem	375 029 501,82	384 541 491,42

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-06.2016	01.-06.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53 966,20	3 210,55
Dotacje	271 996,95	271 996,95
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	93 287,62
Otrzymane odszkodowania i refundacje	591 872,48	176 685,14
Rozwiązane rezerwy, w tym:	176 320,88	243 522,87
Odpisy aktualizujące należności	176 320,88	243 522,87
zwrot zapłaconego podatku VAT - decyzja pokontrolna	0,00	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	0,00	0,00
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	124 846,19	223 860,79
reklamacje	0,00	0,00
refaktury	157 800,00	12 026,00
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	0,00	0,00
pozostała sprzedaż	0,00	1 490 432,50
Inne	32 418,29	105 967,77
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	1 409 220,99	2 620 990,19

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-06.2016	01.-06.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 644 582,22	237 068,51
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	96 305,26	247 540,07
Koszty reklamacji	6 189,19	56 546,98
Rezerwy, odpisy aktualizujące, w tym:	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00
Odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00
Urlopy	0,00	0,00
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Odpis aktualizujący inne należności	0,00	0,00
Kary i odszkodowania	137 379,42	41 087,20
Koszty refaktur	143 540,00	11 576,00
Koszty pozostałej sprzedaży	0,00	1 106 719,33
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Szkody	44 640,83	53 463,83
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Darowizny	26 050,00	3 000,00
Odpisane Należności	20 689,05	0,00
Udzielone premie pieniężne	0,00	0,00
Inne	19 930,74	52 427,69
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	2 139 306,71	1 809 429,61

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-06.2016	01.-06.2015
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	893 075,99	2 291 019,92
z tytułu udzielonych pożyczek	5 628,56	2 430,50
odsetki od należności	875 228,00	2 283 787,12
pozostałe odsetki	12 219,43	4 802,30
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	1 020 057,91	2 302 129,75
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	84 779,30
Sprzedaż wierzytelności	626 000,67	1 581 744,43
Usługi pośrednictwa finansowego	2 636,00	1 102,00
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	166 662,54	199 811,41
Wycena kontraktów walutowych	201 009,65	434 562,61
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	23 749,05	130,00
Suma przychodów finansowych	1 913 133,90	4 593 149,67

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-06.2016	01.-06.2015
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	3 030 676,64	3 034 624,97
z tytułu otrzymanych pożyczek	166 691,30	0,00
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	207 084,90	174 908,72
odsetki z tytułu faktoringu	1 405 958,77	1 499 706,27
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	1 181 126,22	1 310 207,54
odsetki z tytułu leasingu finansowego	64 029,41	31 995,31
pozostałe odsetki	5 786,04	17 807,13
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	7 852 731,15	4 195 806,35
Prowizje od otrzymanych kredytów	530 558,74	544 950,97
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 602 261,57	0,00
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	906 563,40	878 281,59
Wycena kontraktów walutowych	1 660 756,08	543 925,32
Sprzedaż wierzytelności	539 238,21	1 552 782,42
Usługi finansowe	776 102,48	643 903,88
Leasing	0,00	0,00
Pozostałe koszty - rezerwy	1 051 224,77	0,00
Pozostałe koszty	786 025,90	31 962,17
Suma kosztów finansowych	10 883 407,79	7 230 431,32

Nota 44 - Przeciętne zatrudnienie – w osobach – w grupach zawodowych

	01.-06.2016	01.-12.2015	01.-06.2015
Zarząd jednostki	5,00	5,00	5,00
Administracja	41,00	44,00	43,00
Dział sprzedaży	78,00	79,00	83,00
Pion produkcji	77,00	75,00	73,00
Pozostali	147,00	145,00	140,00
Razem	348,00	348,00	344,00

Nota 45 - Transakcje w podmiotami powiązanyimi

	01.-06.2016	01.-06.2015
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	805 572,27	2 695 352,09
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	7 126 000,00	8 542 000,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	10 136 143,63	13 250 686,24
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	496 939,40	2 543 687,99
Pozostałe przychody operacyjne	981,00	993,70
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	55 377,36	65 725,47
Koszty finansowe	254 156,98	300 327,19
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	567 524,27	1 444 475,27
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	581 818,51	761 707,68
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	3 069 119,46	2 799 176,67
Pozostałe przychody operacyjne	154,80	148,20
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	7 074 966,75	17 697 830,84
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	5 068 990,03
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	3 757 608,61	14 720 516,94
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	37 728 363,40	48 120 567,10
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	42 974 696,34	53 398 658,95
Pozostałe przychody operacyjne	3 497,40	3 370,60
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	85 523,35	87 416,92
Koszty finansowe	0,00	0,00