

POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SA

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2013 ROKU**

Katowice, 20 sierpnia 2013

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013.	8
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
2. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	8
3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSOBÓW SZACUNKÓW	8
4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W ODNIESIENIU DO ŚRÓDROCZNEJ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	9
5. SEGMENTY OPERACYJNE	9
6. PRZYCHODY	9
7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10
8. KOSZTY ZATRUDNIENIA	10
9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	10
10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	11
11. PODATEK DOCHODOWY	11
12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	12
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	12
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12
15. JEDNOSTKI ZALEŻNE	12
16. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	13
17. NALEŻNOŚCI	13
18. POZOSTAŁE AKTYWA	13
19. KAPITAŁ PODSTAWOWY	14
20. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	14
21. REZERWY	14
22. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	14
23. INSTRUMENTY FINANSOWE	15
24. ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU SPÓŁKI	15
25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	16
26. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	17
27. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	17

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres	okres	okres	okres
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży	438	552	104	131
Strata z działalności operacyjnej	(256)	(236)	(61)	(56)
Zysk netto	598	21 206	142	5 020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(462)	125	(110)	30
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	29 491	25 406	6 998	6 014
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	(25 317)	0	(5 993)
Przepływy pieniężne netto razem	29 029	214	6 889	51
Średnioważona liczba akcji w okresie (w szt.)	96 300 000	96 300 000	96 300 000	96 300 000
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,01	0,22	0,00	0,05
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,01	0,22	0,00	0,05
	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012
Aktywa razem	123 273	128 169	28 475	31 351
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	23	23	5	6
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	318	5 812	73	1 422
Kapitał własny	122 932	122 334	28 396	29 924
Kapitał zakładowy	96 300	96 300	22 244	23 556
Liczba akcji (w szt.)	96 300 000	96 300 000	96 300 000	96 300 000
Wartość księgowa na jedną akcję	1,28	1,27	0,29	0,31
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	1,28	1,27	0,29	0,31

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2013 roku (odpowiednio za I półrocze 2012 roku) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.

Kurs ten za I półrocze 2013 r. wyniósł 1 euro = 4,2140 zł i odpowiednio za I półrocze 2012 roku wyniósł 1 euro = 4,2246 zł

- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy.

Kurs ten wyniósł na 30 czerwca 2013 roku 1 euro = 4,3292 zł; na 31 grudnia 2012 roku 1 euro = 4,0882 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	NOTA	Okres sześciu miesięcy zakończony	
		30.06.2013	30.06.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	6	438	552
Koszt własny sprzedaży	7	(356)	(415)
Zysk brutto na sprzedaży		82	137
Koszty zarządu		(336)	(353)
Pozostałe przychody operacyjne	9	19	
Pozostałe koszty operacyjne	9	(21)	(20)
Zysk z działalności operacyjnej		(256)	(236)
Przychody finansowe	10	1 001	22 232
Koszty finansowe	10	(6)	(797)
Zysk przed opodatkowaniem		739	21 199
Podatek dochodowy	11	(141)	7
Zysk netto		598	21 206
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	12	96 300 000	96 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą w złotych		0,01	0,22
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą w złotych		0,01	0,22

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Zysk netto	598	21 206
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	598	21 206

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

A k t y w a	NOTA	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Aktywa trwałe		67 460	67 464
Rzeczowe aktywa trwałe	14	2	3
Udziały w jednostkach zależnych	15	67 436	67 436
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	22	25
Aktywa obrotowe		55 813	60 705
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	1 145	34 998
Należności z tytułu podatków			5 174
Pozostałe aktywa finansowe	18	25 000	19 900
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	29 662	632
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	18	6	1
A k t y w a r a z e m		123 273	128 169

P a s y w a	NOTA	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Kapitał własny		122 932	122 334
Kapitał zakładowy	19	96 300	96 300
Kapitał zapasowy		30 894	30 894
Zyski zatrzymane		(4 262)	(4 860)
Zobowiązania długoterminowe		23	23
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	20	3	
Rezerwy na świadczenia pracownicze	21	20	23
Zobowiązania krótkoterminowe		318	5 812
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	130	5 573
Zobowiązania z tytułu podatków		95	130
Rezerwy na świadczenia pracownicze	21	36	26
Pozostałe rezerwy	21	57	83
P a s y w a r a z e m		123 273	128 169

Wartość księgowa	122 932	122 334
Liczba akcji	96 300 000	96 300 000
Wartość księgowa na jedną akcję w złotych	1,28	1,27

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

W okresie od 01.01.2013 do 30.06.2013

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na początek okresu	96 300	30 894	(4 860)	122 334
Zysk netto			598	598
Razem całkowite dochody			598	598
Stan na koniec okresu	96 300	30 894	(4 262)	122 932

W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na początek okresu	96 300	25 636	5 258	127 194
Strata netto			(4 860)	(4 860)
Razem całkowite dochody			(4 860)	(4 860)
Podwyższenie kapitału zakładowego		5 258	(5 258)	0
Stan na koniec okresu	96 300	30 894	(4 860)	122 334

W okresie od 01.01.2012 do 30.06.2012

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na początek okresu	96 300	25 636	5 258	127 194
Zysk netto			21 206	21 206
Razem całkowite dochody			21 206	21 206
Przeznaczenie zysku netto za rok ubiegły na kapitał zapasowy		5 258	(5 258)	0
Stan na koniec okresu	96 300	30 894	21 206	148 400

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	739	21 199
Korekty razem	(1 201)	(21 074)
Amortyzacja	1	5
Odsetki i udziały w zyskach		(21 413)
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	(683)	
Zmiana stanu należności	5 118	(216)
Zmiana stanu zobowiązań	(5 502)	537
Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw	(20)	18
Podatek dochodowy	(110)	0
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(5)	(5)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(462)	125
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu zbycia aktywów finansowych	34 909	
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez podmioty powiązane	16 900	25 900
Dywidendy otrzymane		16 643
Odsetki otrzymane	682	870
Inne wpływy z aktywów finansowych		0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(7)
Nabycie aktywów finansowych		0
Udzielone pożyczki	(22 000)	(18 000)
Inne wydatki inwestycyjne	(1 000)	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	29 491	25 406
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki zaciągnięte od podmiotów powiązanych		2 000
Spłaty kredytów		(26 520)
Odsetki zapłacone		(797)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	(25 317)
Przepływy pieniężne netto, razem	29 029	214
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	29 029	214
Środki pieniężne na początek okresu	633	181
Środki pieniężne na koniec okresu	29 662	395

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 20 sierpnia 2013 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Mirosław Bendzera - Prezes Zarządu

.....

Dariusz Ginalski – Wiceprezes Zarządu

.....

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013.

1. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Spółki

Nazwa: POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ul. Armii Krajowej 41, 40-698 Katowice

Przedmiot działalności: działalność holdingowa, świadczenia usług doradczych i administracyjnych.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Katowice–Wschód, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000305325

II. Skład organów Spółki według stanu na dzień 30 czerwca 2013 r.

Zarząd:

Pan Mirosław Bendzera – Prezes Zarządu

Pan Dariusz Ginalski – Wiceprezes Zarządu

W dniu 22 kwietnia 2013 r. Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Pana Dariusza Ginalskiego i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Pan Tomasz Domogała – Przewodniczący

Pan Jacek Domogała – Wiceprzewodniczący

Pan Czesław Kisiel

Pani Beata Zawiszowska

Pani Magdalena Jackowicz-Korczyńska

III. Czas trwania Jednostki:

Nieograniczony.

2. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami zawartymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, w zakresie wynikającym z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie sporządzono w tysiącach złotych.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Sprawozdaniem Finansowym spółki Polska Grupa Odlewnicza SA sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Zarząd jednostki wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji niniejszego sprawozdania finansowego wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30 czerwca 2012 roku i 31 grudnia 2012 roku.

Zarząd Spółki Polska Grupa Odlewnicza S.A. oświadcza, że prezentowane sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację majątkową, finansowe wyniki działalności oraz przepływy środków pieniężnych.

3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSOBÓW SZACUNKÓW

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, poza nowymi regulacjami, które Spółka zobowiązana była zastosować od 1 stycznia 2013.

Począwszy od 01 stycznia 2013 r. Spółka zastosowała po raz pierwszy:

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia. Ich następstwem jest między innymi prezentacja rezultatów przeszacowania niektórych świadczeń pracowniczych w innych całkowitych dochodach, które wyodrębnia się w ten sposób ze zwykłych operacji jednostki. Z uwagi na nieistotny charakter, zyski/straty aktuarialne powstałe z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie zostały wyodrębnione do innych całkowitych dochodów.
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie) wyznacza jednolite ramy dla wyceny wartości godziwej jak również dla ujawniania informacji o wycenie wartości godziwej, w sytuacji gdy wycena taka jest wymagana lub dopuszczalna w oparciu o inny MSSF. W szczególności ujedno-

lica definicję wartości godziwej określając ją jako cenę, którą otrzymano by za zbycie składnika aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny. Standard ten zastępuje i rozszerza również wymagania odnośnie ujawnień informacji o wycenie wartości godziwej zawarte w innych MSSF, w tym MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji. Jako że zaprezentowanie niektórych informacji z ww. zakresu stało się obowiązkowe dla śródrocznych sprawozdań finansowych, Spółka dokonała stosownych ujawnień w ramach noty 23 niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego. Implementacja zapisów MSSF 13 nie miała wpływu na stosowane do tej pory przez Spółkę zasady wyceny aktywów i zobowiązań, a w konsekwencji na sam poziom tej wyceny.

- w konsekwencji zmian do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych*, które weszły w życie 1 stycznia 2013 r., Spółka zobowiązana jest do dokonania w ramach skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów podziału innych całkowitych dochodów na pozycje, które nigdy nie będą przeklasyfikowane do zysku lub straty bieżącego okresu oraz pozycje, której takiej reklasyfikacji podlegają lub mogą podlegać. Powyższe nie ma zastosowania do niniejszego sprawozdania z uwagi na fakt, iż Spółka w bieżącym i porównawczym okresie sprawozdawczym nie odnotowała innych całkowitych dochodów.

Sposoby szacunków nie odbiegały od sposobów przyjętych w poprzednich okresach.

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W ODNIESIENIU DO ŚRÓDROCZNEJ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Działalność Spółki nie wykazuje istotnej sezonowości lub cykliczności.

5. SEGMENTY OPERACYJNE

Zgodnie z wymogami MSSF 8 Spółka identyfikuje segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów działalności, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki.

Produkty i usługi z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym całość przychodów była przypisana do jednego segmentu: usługi zarządcze i administracyjne realizowane na rzecz spółek zależnych. Całość aktywów i zobowiązań, a także pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz podatku dochodowego jest przypisana do tegoż segmentu.

	Przychody za okres sześciu miesięcy zakończony		Zysk w segmencie za okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2012
Działalność kontynuowana				
Usługi zarządcze i administracyjne	438	552	82	137
Razem	438	552	82	137
Koszty ogólnego zarządu i pozostałe koszty			(338)	(373)
Przychody finansowe			1 001	22 232
Koszty finansowe			(6)	(797)
Zysk przed opodatkowaniem			739	21 199
Podatek dochodowy			(141)	7
Zysk netto			598	21 206

Wszystkie przychody zostały osiągnięte na terenie Polski.

6. PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2011
Przychody ze świadczenia usług	438	552

7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Amortyzacja	1	5
- amortyzacja wartości niematerialnych		1
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1	4
Zużycie materiałów i energii	4	6
Usługi obce	94	60
Podatki i opłaty	26	20
Wynagrodzenia	493	568
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77	74
Pozostałe koszty rodzajowe	14	38
Koszty według rodzaju, razem	709	771
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(17)	(3)
Koszty ogólnego zarządu	(336)	(353)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	356	415
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Koszt własny sprzedaży	356	415

8. KOSZTY ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce:

	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Pracownicy umysłowi	10	9
Koszty zatrudnienia ogółem:	570	642
Wynagrodzenia	493	568
Składki na ubezpieczenie społeczne	70	72
Inne świadczenia pracownicze	7	2

9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Rozwiązane rezerwy		
- na zobowiązania	19	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	19	0
	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Utworzone rezerwy		
- na świadczenia pracownicze	10	20
- na zobowiązania	2	
Odszkodowania, renta wyrównawcza	9	
Pozostałe koszty operacyjne, razem	21	20

10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Przychody z tytułu dywidend		21 340
Odsetki od pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	682	870
Pozostałe odsetki	319	22
Przychody finansowe razem	1 001	22 232

Koszty finansowe	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Odsetki od kredytów		796
Odsetki od pożyczek zaciągniętych od podmiotów powiązanych		1
Pozostałe odsetki	6	
Koszty finansowe razem	6	797

11. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy	135	
Odroczony podatek dochodowy	6	(7)
Obciążenie podatkowe ogółem	141	(7)
Efektywna stawka podatkowa:	19,1%	nie wylicza się

Bieżący podatek dochodowy	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Zysk z działalności ogółem przed opodatkowaniem	739	21 199
- Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	(37)	(21 344)
- Przychody stanowiące przychód podatkowy		16
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	79	77
- Koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu	(72)	(44)
Dochód podlegający opodatkowaniu	709	(96)
Podatek dochodowy według stawki 19 %	135	(18)
Podatek dochodowy bieżący, ujęty w rachunku zysków i strat	135	0
Podatek dochodowy bieżący rozliczony w ramach PGK		(18)

Odroczony podatek dochodowy	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Odroczony podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	6	(7)

W roku 2012 Spółka wraz z podmiotami zależnymi: Piomą-Odlewnia Spółka z o.o. oraz Odlewnią Żeliwa Śrem SA tworzyła podatkową grupę kapitałową. Ujemna podstawa opodatkowania Spółki pomniejszyła podstawę opodatkowania podatkowej grupy kapitałowej. W związku z tym Spółka nie utworzyła aktywu na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej oraz nie prezentowała na poziomie jednostkowym efektywnej stawki podatku dochodowego.

W dniu 31 grudnia 2012 roku podatkowa grupa kapitałowa straciła status podatnika podatku dochodowego od osób prawnych. Poczynając od 1 stycznia 2013 roku Spółka samodzielnie rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych.

12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku lub straty, który przypada na akcjonariuszy jednostki przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu

	Okres sześciu miesięcy zakończony	
	30.06.2013	30.06.2012
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję	598	21 206
Średnia ważona liczba akcji dla potrzeb wyliczenia wartości zysku na jedną akcję	96 300 000	96 300 000
Zysk netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,01	0,22

W Spółce nie występują okoliczności, które powodowałyby efekt rozwodnienia zysku, w związku z tym wskaźnik podstawowego zysku na jedną akcję jest równy wskaźnikowi rozwodnionego zysku na jedną akcję.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Wartość brutto	50	49
Umorzenie	(50)	(49)
Wartości niematerialne	0	0

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Wartość brutto	34	34
Umorzenie	(32)	(31)
Wartość netto	2	3
Środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe	2	3

15. JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakter powiązania	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Odlewnia Żeliwa Śrem SA	Śrem, ul. Staszica 1	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio i pośrednio	100%*	100%
Pioma - Odlewnia Sp. z o.o.	Piotrków Trybunalski, ul. R. Dmowskiego 38	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	100%	100%

* 67,03% bezpośrednio; 32,97% pośrednio – poprzez Pioma - Odlewnia Sp. z o.o.

Udziały w jednostkach zależnych	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Akcje nienotowane	42 335	42 335
Udziały nienotowane	25 101	25 101
Udziały w jednostkach zależnych razem	67 436	67 436

16. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Odnoszone na wynik finansowy		
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	10	10
Niewypłacone wynagrodzenia	5	6
Rezerwy na przyszłe koszty	5	
Pozostałe	2	9
Razem	22	25

17. NALEŻNOŚCI

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	145	89
Pozostałe należności od jednostek powiązanych		34 909
Pozostałe należności	1 000	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	1 145	34 998
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto	1 145	34 998

	Stan na 30.06.2012	Stan na 31.12.2012
Należności niewymagalne, płatne:	1 145	34 998
Do 1 miesiąca	1 145	34 998
Należności przeterminowane:	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności - brutto	1 145	34 998
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności netto	1 145	34 998

Należność od spółki Pioma-Odlewnia Sp. z o.o. z tytułu sprzedaży akcji, która wg stanu na dzień 31.12.2012 wynosiła 34.909 tys. zł została uregulowana w I kwartale 2013 roku.
Pozostałe należności według stanu na dzień 30.06.2013 roku w kwocie 1.000 tys. zł, to wpłacone wadium w postępowaniu przetargowym. Zostało Spółce zwrócone w miesiącu lipcu 2013 roku.

18. POZOSTAŁE AKTYWA

Pozostałe aktywa	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Pożyczki udzielone spółce zależnej	25 000	19 900
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 662	632
Pozostałe aktywa	6	1
Pozostałe aktywa	54 668	20 533

19. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykle na okaziciela	brak	brak	41 760 000	41 760 000	gotówka, aport	12.05.2008	12.05.2008
B	zwykle na okaziciela	brak	brak	54 540 000	54 540 000	gotówka	11.04.2011	01.01.2012
Liczba akcji razem				96 300 000				
Kapitał zakładowy w zł				96 300 000				
Wartość nominalna jednej akcji w zł				1				
Stan na 30.06.2013				Stan na 31.12.2012				
Liczba akcji				96 300 000	96 300 000			

Dla powyższego kapitału brak ograniczeń co do wypłaty dywidend oraz zwrotu kapitału.

20. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Rezerwy odnoszone na wynik finansowy:		
Naliczone odsetki	3	
Razem	3	0

21. REZERWY

Rezerwy długoterminowe	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Rezerwa na świadczenia emerytalne	20	23
Razem	20	23
Rezerwy krótkoterminowe	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Rezerwa na urlopy	36	26
Rezerwa na przyszłe koszty	57	83
Razem	93	109

22. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	70	59
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	15	9
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	45	44
Zobowiązania pozostałe wobec jednostek powiązanych		5 461
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	130	5 573

Zobowiązania pozostałe wobec jednostek powiązanych na dzień 31.12.2012 wynikały z rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2012 dokonywanych w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej. Po zwrocie nadpłaty podatku przez Urząd Skarbowy zostały uregulowane.

23. INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30 czerwca 2013	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)		
			Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 145	1 145	1 145		
Pozostałe aktywa finansowe	25 000	25 000	25 000		
Środki pieniężne	29 662	29 662		29 662	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(130)	(130)			(130)
Razem	55 677	55 677	26 145	29 662	(130)

Stan na 31 grudnia 2012	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)		
			Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34 998	34 998	34 998		
Pozostałe aktywa finansowe	19 900	19 900	19 900		
Środki pieniężne	632	632		632	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(5 573)	(5 573)			(5 573)
Razem	49 957	49 957	54 898	632	(5 573)

Wartość godziwa

Wartość godziwa instrumentów finansowych.

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz krótkoterminowe depozyty bankowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
2. Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
3. Udzielone pożyczki - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny, oparty na stopach rynkowych charakter ich oprocentowania.

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Spółka nie posiada instrumentów finansowych, w stosunku do których należałoby zastosować wymienione powyżej modele wyceny.

24. ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Według stanu na dzień 30.06.2013 i 31.12.2012 na majątku Spółki nie zostały ustanowione zabezpieczenia.

25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	Sprzedaż usług	Zakup dóbr i usług	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty finansowe	Pozostałe koszty operacyjne	Zobowiązania	Zobowiązania z tytułu rozliczeń PGK	Należności	Inwestycje krótkoterminowe
Okres sześciu miesięcy zakończony 30.06.2013							Stan na 30.06.2013			
Jednostka dominująca		345					57			
TDJ SA		345					57			
Jednostki zależne	437	4	682	362			1		144	25 000
Pioma - Odlewnia Sp. z o.o.	32	1		150					29	
Odlewnia Żeliwa Śrem SA	405	3	682	212			1		115	25 000
Inne Jednostki powiązane		56					12			
FAMUR SA		55					12			
FMG PIOMA S.A.		1								
Razem	437	405	682	362			70		144	25 000
Okres sześciu miesięcy zakończony 30.06.2012							Stan na 31.12.2012			
Jednostka dominująca		316					57			
TDJ SA		316					57			
Jednostki zależne	552	6	870	308	1		1	5 461	34 998	19 900
Pioma - Odlewnia Sp. z o.o.	117	3		105	1			3 757	34 961	
Odlewnia Żeliwa Śrem SA	435	3	870	203			1	1 704	37	19 900
Inne Jednostki powiązane		10					1			
FAMUR SA		9					1			
FMG PIOMA S.A.		1								
Razem	552	332	870	308	1	1	59	5461	34 998	19 900

1. Transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi dokonywane były w ramach bieżącej działalności gospodarczej. W opinii zarządu jednostki były transakcjami typowymi i rutynowymi, opartymi na cenach rynkowych.
2. W okresie sprawozdawczym Odlewnia Żeliwa Śrem SA dokonała spłaty wszystkich wymagalnych pożyczek w kwocie 16.900 tys. zł. Jednocześnie Spółka w I półroczu 2013 roku udzieliła Odlewni Żeliwa Śrem SA nowe pożyczki na łączną kwotę 22.000 tys. zł. Termin spłaty pożyczek przypada na I półrocze 2014 roku.
3. W I półroczu 2013 roku Spółka nie udzielała i nie otrzymała nowych gwarancji ani poręczeń od jednostek powiązanych. Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

26. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

1. Należności i zobowiązania warunkowe - brak
2. Nie toczą się znaczące sprawy sądowe których stroną jest Polska Grupa Odlewnicza SA

27. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły

Mirosław Bendzera - Prezes Zarządu

.....

Dariusz Ginalski – Wiceprezes Zarządu

.....

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Renata Mokryńska – Główny Księgowy

.....

Katowice, 20 sierpnia 2013