

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny Qsr

3 / 2013

kwartał / rok

(zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za 3 kwartał roku obrotowego 2013 obejmujący okres od 2013-07-01 do 2013-09-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
w walucie zł
oraz skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
w walucie zł

data przekazania: 2013-11-14

ZASTAL SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

ZASTAL SA

(skrótowa nazwa emitenta)

Usługi inne (uin)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

65-119

Zielona Góra

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Sulechowska

4 a

(ulica)

(numer)

068 3284214

068 3284213

(telefon)

(fax)

sekretariat@zastal.pl

www.zastal.pl

(e-mail)

(www)

9290093806

006104350

(NIP)

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
DANE DOTYCZĄCE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 461	17 045	3 898	4 063
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 883	844	-683	201
III. Zysk (strata) brutto	12 093	10 550	2 864	2 515
IV. Zysk (strata) netto	9 274	8 717	2 196	2 078
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 161	65	-275	15
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-970	-431	-230	-103
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 929	-510	694	-122
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	798	-876	189	-209
IX. Aktywa, razem	145 924	122 720	34 609	29 831
X. Zobowiązania długoterminowe	17 024	14 232	4 038	3 460
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	6 160	5 823	1 461	1 415
XII. Kapitał własny	122 740	102 665	29 111	24 956
XIII. Kapitał zakładowy	30 500	30 500	7 234	7 414
XIV. Liczba akcji (w szt.)	30 499 539	30 499 539	30 499 539	30 499 539
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,30	0,29	0,07	0,07
XVI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,02	3,37	0,95	0,82
DANE DOTYCZĄCE SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
XVII. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	272	6 955	64	1 658
XVIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-822	2 004	-195	478
XIX. Zysk (strata) brutto	13 685	11 355	3 241	2 707
XX. Zysk (strata) netto	11 193	9 210	2 650	2 196
XXI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 049	298	-248	71
XXII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 946	-1 248	-461	-298
XXIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 972	-117	704	-28

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
XXIV. Przepływy pieniężne netto, razem	-23	-1 067	-5	-254
XXV. Aktywa, razem	77 543	52 737	18 391	12 820
XXVI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 180	9 945	2 652	2 417
XXVII. Zobowiązania długoterminowe	3 072	16	729	4
XXVIII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 214	1 813	288	441
XXIX. Kapitał własny	66 363	42 792	15 740	10 402
XXX. Kapitał zapasowy	30 500	30 500	7 234	7 414
XXXI. Liczba akcji (w szt.)	30 499 539	30 499 539	30 499 539	30 499 539
XXXII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,37	0,30	0,09	0,07
XXXIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,18	1,40	0,52	0,34

Pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2013 roku przeliczono wg kursu z dn. 30 września 2013 roku czyli 4,2163 zł.

Pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku przeliczono wg średniej arytmetycznej kursów euro, czyli 4,22231 zł. (suma kursów obowiązująca na ostatni dzień każdego miesiąca, podzielona przez 9 miesięcy: $38,0081:9=4,2231$ zł.).

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z kwartalnej informacji finansowej dane te należy odpowiednio opisać.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Qsr_3_2013.pdf	Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za 3 kwartał 2013 roku

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2013-11-14	Mariusz Matusik	Prezes Zarządu	Mariusz Matusik
2013-11-14	Wojciech Skiba	Wiceprezes Zarządu	Wojciech Skiba
2013-11-14	Robert Truszkowski	Z-ca Głównego Księgowego	Robert Truszkowski

ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA 3 KWARTAŁ 2013 ROKU

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ZASTALSKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2013 R.

	stan na 2013-09-30 koniec kwartału / 2013	stan na 2013-06-30 koniec poprz. kwartału / 2013	stan na 2012-12-31 koniec poprz. roku / 2012	stan na 2012-09-30 koniec kwartału / 2012
AKTYWA				
A. Aktywa trwale (długoterminowe)				
1. Rzeczowe aktywa trwale	85 152	85 675	86 356	86 540
2. Nieruchomości inwestycyjne	31	31	31	31
3. Inne wartości niematerialne	43	43	33	16
4. Należności długoterminowe	90	90	99	113
5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Pozostałe aktywa finansowe	66	66	67	66
7. Podatek odroczony	328	345	114	576
8. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Aktywa trwale razem	85 710	86 250	86 700	87 342
B. Aktywa obrotowe krótkoterminowe				
1. Zapasy	445	491	2 060	479
2. Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 592	3 029	4 747	5 338
3. Rozliczenia międzyokresowe	290	339	239	227
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 031	1 700	2 290	1 650
5. Pozostałe aktywa finansowe	51 549	44 484	35 148	27 224
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 307	898	509	460
Aktywa obrotowe razem	60 214	50 941	44 993	35 378
AKTYWA RAZEM	145 924	137 191	131 693	122 720
PASYWA				
A. Kapitał własny (przypisany do jednostki dominującej)				
1. Kapitał podstawowy	30 500	30 500	30 500	30 500
2. Kapitał z aktualizacji wyceny	36 969	36 969	46 818	46 924
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-
4. Zyski zatrzymane	45 997	45 997	16 631	16 524
5. Zysk/ Strata netto	9 274	4 317	15 220	8 717
Kapitał własny razem	122 740	117 783	109 169	102 665
B. Zobowiązania długoterminowe				
1. Rezerwy	230	230	230	231
2. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 897	5 588	8 163	6 836

3. Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	310	341	33	31
4. Zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów	3 928	3 928	4 314	4 427
5. Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	3 072	-	-	-
6. Rozliczenia międzyokresowe	2 587	2 615	2 663	2 691
7. Inne zobowiązania	-	-	-	16
Zobowiązania długoterminowe razem	17 024	12 702	15 403	14 232
C. Zobowiązania krótkoterminowe				
1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 325	5 847	6 053	4 313
2. Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	152	156	114	159
3. Kredyty i pożyczki	446	446	446	946
4. Podatek dochodowy	0	-	124	27
5. Rezerwy	126	146	267	260
6. Rozliczenia międzyokresowe	111	111	117	118
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6 160	6 706	7 121	5 823
Zobowiązania razem	23 184	19 408	22 524	20 055
PASYWA RAZEM	145 924	137 191	131 693	122 720
Wartość księgowa	122 740	117 783	109 169	102 665
Liczba akcji (w szt.)	30 499 539	30 499 539	30 499 539	30 499 539
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,02	3,86	3,58	3,37

POZYCJE POZABILANSOWE

	stan na 2013-09-30 koniec kwartału / 2013	stan na 2013-06-30 koniec poprz. kwartału / 2013	stan na 2012-12-31 koniec poprz. roku / 2012	stan na 2012-09-30 koniec kwartału / 2012
1. Należności warunkowe	161	161	158	80
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-	-
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	161	161	158	80
- koszty sądowe i komornicze	161	161	158	80
2. Zobowiązania warunkowe	105 336	79 236	79 675	69 175
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-	-
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	105 336	79 236	79 675	69 175
- weksel in blanco	1 486	1 386	3 125	3 135
- hipoteka umowna	103 850	77 850	76 550	66 040
3. Inne (z tytułu)	82	82	82	82
- wartość gruntów w wiecznym użytkowaniu	82	82	82	82
Pozycje pozabilansowe razem	105 579	79 479	79 915	69 337

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2013 R.**

	3 kwartał 2013 okres od 01-07-2013 do 30-09-2013	3 kwartały 2013 narastająco okres od 01-01-2013 do 30-09-2013	3 kwartał 2012 okres od 01-07-2012 do 30-09-2012	3 kwartały 2012 narastająco okres od 01-01-2012 do 30-09-2012
Przychody ze sprzedaży	5 517	16 461	6 050	17 045
Koszt własny sprzedaży	5 594	16 872	5 096	14 256
Zysk /Strata brutto ze sprzedaży	-77	-411	954	2 789
Pozostałe przychody operacyjne	286	792	309	1 325
Koszty sprzedaży	34	97	34	120
Koszty ogólnego zarządu	673	2 112	843	2 789
Pozostałe koszty operacyjne	-68	1 055	65	361
Zysk /Strata na działalności operacyjnej	-430	-2 883	321	844
Przychody finansowe	6 975	16 393	11 982	12 199
Koszty finansowe	260	1 417	2 055	2 493
Udział w zysku/stracie jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-
Zysk /Strata brutto	6 285	12 093	10 248	10 550
Podatek dochodowy	1 328	2 819	1 592	1 833
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej	4 957	9 274	8 656	8 717
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk / Strata netto	4 957	9 274	8 656	8 717
Inne całkowite dochody				
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	4 193
Korekty konsolidacyjne	-	-1	-	-
Korekty dotyczące roku ubiegłego	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat				
-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-1	-	4 193
Całkowite dochody ogółem	4 957	9 273	8 656	12 910
Zysk / Strata netto przypadająca:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 957	9 274	8 656	8 717
Udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-
Całkowity dochód / Strata przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 957	9 273	8 656	12 910
Udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-
Zysk / Strata netto na jedną akcję (w zł./ na jedną akcję)	0,16	0,30	0,29	0,29
z działalności kontynuowanej:				
zwykły	0,16	0,30	0,29	0,29
rozwodniony	0,16	0,30	0,29	0,29
Zysk/Strata na jedną akcję (w zł./na jedną akcję) od całkowitych dochodów	0,16	0,30	0,29	0,42
z działalności kontynuowanej				

zwykły	0,16	0,30	0,29	0,42
rozwodniony	0,16	0,30	0,29	0,42

SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	3 kwartał 2013 okres od 01-07-2013 do 30-09-2013	3 kwartały 2013 narastająco okres od 01-01-2013 do 30-09-2013	3 kwartał 2012 okres od 01-07-2012 do 30-09-2012	3 kwartały 2012 narastająco okres od 01-01-2012 do 30-09-2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 285	12 093	10 248	10 550
II. Korekty razem:	-8 507	-13 254	-10 693	-10 485
1. Zysk mniejszości	-	-	-	-
2. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja, w tym:	435	1 406	477	1 463
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	36	142	28	233
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-7 025	-16 171	-9 811	-9 936
7. Zmiana stanu rezerw	-21	-141	-295	-1 073
8. Zmiana stanu zapasów	47	1 616	-19	-7
9. Zmiana stanu należności	-1 562	1 293	-958	-1 979
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-390	-1 187	-93	1 110
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21	-133	62	-69
12. Inne korekty	-48	-48	-	-
13. Zapłacony podatek	0	-31	-84	-227
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	-2 222	-1 161	-445	65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	251	541	15	635
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	251	528	15	314
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Wpływy z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	321
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	200
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	200
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	121
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	121
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	13	-	-

II. Wydatki	505	1 511	386	1 066
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	687	330	394
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	201	220	6	622
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	201	220	6	622
- nabycie aktywów finansowych	201	220	6	622
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	-	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	300	604	50	50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-254	-970	-371	-431
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 988	3 688	500	500
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydanie udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	500	500
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 988	2 988	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	700	-	-
II. Wydatki	103	759	376	1 010
1. Nabycia akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłata kredytów i pożyczek	-	386	147	333
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35	137	151	323
8. Odsetki	68	236	78	348
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 885	2 929	124	-510
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	409	798	-692	-876
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, tym:	409	798	-692	-876
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	898	509	1 152	1 336
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 307	1 307	460	460
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4	4	14	24

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 30.09.2013 R.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowo z przeszacowania a rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z przeszacowania inwestycji	Kapitał rezerwowo wkład komplementariusza	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypdające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 01.01.2012r.	30 500	4 938	46 939-	-	-	12 323	94 700	-	94 700
Zysk netto	-	-	-	-	-	15 220	15 220	-	15 220
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-122	-	-	-623	-745	-	-745
Objęcie udziałów	-	-	-	-	1	-	1	-	1
Przeniesienia na rozliczenia strat lat ubiegłych	-	-4 938	-	-	-	4 938	-	-	-
Korekta lat poprzednich	-	-	-	-	-	-7	-7	-	-7
Stan na 31.12.2012r.	30 500	-	46 817	-	1	31 851	109 169	-	109 169
Stan na 01.01.2012r.	30 500	4 938	46 939	-	-	12 323	94 700	-	94 700
Zysk netto	-	-	-	-	-	8 717	8 717	-	8 717
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-15	-	-	4 208	4 193	-	4 193
Przeniesienie na rozliczenie strat lat ubiegłych	-	-4 938	-	-	-	-	-4 938	-	-4 938
Korekta lat poprzednich	-	-	-	-	-	-7	-7	-	-7
Stan na 30.09.2012r.	30 500	-	46 924	-	-	25 241	102 665	-	102 665
Stan na 01.01.2013r.	30 500	-	46 817	-	1	31 851	109 169	-	109 169
Korekta B.O. dot. środków przekazanych aportem	-	-	-9 848	-	-	9 848	-	-	0
Stan na 01.01.2013r. po korektach	30 500	-	36 969	-	1	41 699	109 169	-	109 169
Korekta lat poprzednich dot. środków trwałych przekazanych aportem- zyski lat ubiegłych	-	-	-	-	-	4 287	4 287	-	4 287
Zysk netto	-	-	-	-	-	9 274	9 274	-	9 274
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-1	-	-1	-	-1
Przeniesienie na rozliczenie strat lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta lat poprzednich	-	-	-	-	-	11	11	-	11
Stan na 30.09.2013r.	30 500	-	36 969	-	-	55 271	122 740	-	122 740

**Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Zastal za III kwartał 2013 roku**

**sporządzona zgodnie z § 87 ust. 4 i 7
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r.
w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych
oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa
niebędącego państwem członkowskim**

I. Informacje ogólne.

Jednostka dominująca Zastal Spółka Akcyjna z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Sulechowska 4a, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Zielonej Górze KRS nr 67681.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD: 25.11.Z – produkcja konstrukcji metalowych i ich części.

Jednostka dominująca jest spółką świadczącą usługi w zakresie produkcji konstrukcji metalowych i ich części oraz naprawy i konserwacji metalowych wyrobów gotowych.

Skład Zarządu jednostki dominującej:

W skład Zarządu na dzień 30 września 2013 r., wchodzili:

Mariusz Matusik – Prezes Zarządu

Wojciech Skiba – Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2013 r., wchodzili:

Monika Hałupczak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Paweł Sobków – Sekretarz Rady Nadzorczej

Tomasz Pietryk – Członek Rady Nadzorczej

Błażej Wasielewski – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Kloc – Członek Rady Nadzorczej

1. Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nazwa i siedziba	Przedmiot działalności wg. PKD	Rejestry	Rodzaj powiązania	% udział w kapitale i całkowitej liczbie głosów	Metody konsolidacji
Zastal Transport Sp. z o.o. 67-100 Nowa Sól ul. Zielonogórska 138	6025 usługi transportowe Serwis samochodów ciężarowych	KRS 25940 VIII Wydział Gospodarczy Sądu Rej. w Zielonej Górze	Zależna	100	Pełna
Zastal Wagony Sp. z o.o., 65-119 Zielona Góra ul.Sulechowska 4a	3020Z Produkcja taboru szynowego	KRS 420352 VIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego w Zielonej Górze	Zależna	100	Pełna
Landex Sp. z o.o. , 65-119 Zielona Góra,ul.Sulechowska 4a	6820Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami	KRS 427088 VIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego w Zielonej Górze	Zależna	100	Pełna
Landex spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	6820Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami	KRS 442506 VIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego w Zielonej Górze	Zależna	100	Pełna

Kapitał Sp. z o.o. 65-119 Zielona Góra ul. Sulechowska 4a	6720 Z działalność pomocnicza związana z ubezpieczeniami i funduszami emerytalnymi	KRS 64484 VIII Wydział Gospodarczy Sądu Rej. w Zielonej Górze	Stowarzyszona	33	Wycena metodą praw własności
---	---	---	---------------	----	---------------------------------

2. Sporządzone sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 01.01.2013 r. – 30.09.2013 r. oraz dane porównywalne za okres 01.01.2012 r. – 30.09.2012 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone zostało z zachowaniem zasad przyjętych przy sporządzaniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

Zarząd Grupy potwierdza, że powyższe sprawozdanie przedstawia w sposób rzetelny sytuację finansową Grupy Kapitałowej Zastal.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało zatwierdzone przez Zarząd Grupy Kapitałowej do publikacji 14 listopada 2013 r.

II. Stosowane zasady rachunkowości.

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zastal SA** i wszystkich jej jednostek zależnych zostało sporządzone zgodnie z MSSF.
- Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej**, jak też jednostki zależnej sporządzone są za ten sam okres sprawozdawczy, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości.
Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym przychody i koszty wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia ich nabycia, będącego dniem objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają podlegać konsolidacji od dnia ustania kontroli.
- Udziały w podmiotach stowarzyszonych** są ujmowane w sprawozdaniu finansowym według wyceny metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji, kiedy udziały te są zakwalifikowane jako dostępne do sprzedaży.
Cena nabycia udziału w podmiocie stowarzyszonym podlega korektom o wszelkie skutki zmian wartości godziwej aktywów netto, przypadające na wartość posiadanego udziału od chwili nabycia do daty sprawozdania finansowego oraz skutki stwierdzonej utraty wartości.
Wszelkie zyski i straty na transakcjach przeprowadzanych między jednostkami w Grupie a podmiotami stowarzyszonymi podlegają wyłączeniu do poziomu posiadanego udziału.
- W sprawozdaniach finansowych Grupy transakcje w walucie obcej** zostały przeliczone według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przeliczone zostały według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych.
- Segmenty operacyjne**, każdy z segmentów stanowi strategiczną jednostkę gospodarczą, oferującą inne usługi. Segmenty operacyjne zostały określone w oparciu o raporty wewnętrzne, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o alokacji zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.
Segmenty geograficzne Grupy ustalone są w oparciu o lokalizację aktywów, a sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych jest uzależniona od miejsca ich siedziby.
Wynik finansowy danego segmentu zawierają przychody i koszty danego segmentu wraz z transakcjami w ramach Grupy. Koszty podlegające wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały odrębnie.
- Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży.**
Składniki aktywów trwałych zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Na różnicę między wartością bilansową, a wartością godziwą tworzy się odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości odnoszone są na rachunek zysków i strat.
- Rzeczowe aktywa trwale.**
Rzeczowe aktywa trwale wycenia się i ujmuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartość rzeczowych aktywów trwałych (nie dotyczy to gruntów) wykazuje się w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła zaistnieć utrata wartości, któregoś ze składników aktywów. Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się i w razie konieczności – koryguje, na koniec każdego roku obrotowego. Po początkowym ujęciu według ceny nabycia, grunty są wykazywane według zaktualizowanej wartości będącej wartością godziwą na dzień aktualizacji wyceny pomniejszoną o skumulowane później odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, a ustalone skutki przeszacowania odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny, natomiast zmniejszenia wartości odnosi się do rachunku zysków i strat.

Aktywa trwale będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego a koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Umowy leasingu finansowego są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

8. Nieruchomości inwestycyjne.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się i ujmuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia a przy początkowej wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne wycenia się według modelu ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia.

Wszelkie zyski lub straty wynikające z likwidacji lub sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym nastąpiła likwidacja lub sprzedaż. Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania.

9. Wartości niematerialne.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją takie przesłanki lub na koniec każdego roku obrotowego.

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową, a okresy użytkowania weryfikuje się, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego i odpowiednio zmniejsza się okres amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne, za każdy okres ujmuje się w ciężar rachunku zysków i strat. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujmowane są niezwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat (pozostałe koszty), a odwrócenie odpisu aktualizującego (pozostałe przychody).

10. Inwestycje i inne aktywa finansowe (Instrumenty finansowe).

- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży notowane na aktywnym rynku po początkowym ujęciu, wycenia się w wartości godziwej, a ewentualne zyski lub straty ujmuje się jako oddzielny komponent kapitałów własnych do czasu usunięcia inwestycji z bilansu lub stwierdzenia utraty jej wartości, kiedy to skumulowane zyski lub straty wykazane wcześniej w kapitałach własnych są odnoszone na rachunek zysków i strat. Wartość godziwa inwestycji notowanych na aktywnym regulowanym rynku finansowym jest ustalona poprzez odniesienie kursu do kursu kupna oferowanego na koniec sesji na dzień bilansowy.
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, jeżeli nie istnieje aktywny rynek dla danego instrumentu i nie można w sposób wiarygodny ustalić wartości godziwej, wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.
- Aktywa finansowe w przypadku udziałów w innych jednostkach wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, biorąc do oceny bieżącą rentowność tych jednostek. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujmuje się jako koszt w rachunku zysków i strat.

11. Zapasy.

Zapasy są wycenione według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) i ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- surowce – w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”,
- produkty gotowe i produkcja w toku – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych, które korygują koszt własny sprzedaży.

12. Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi: zazwyczaj od 30 do 60 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowane są po 6 miesiącach od upływu terminu zapłaty. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach pieniężnych.

14. Oprocentowane, kredyty bankowe i pożyczki.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszone o korekty bezpośrednio związane z transakcją. Po początkowym ujęciu są następnie wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem

kredytu lub pożyczki oraz dyskonta. W rachunku zysków i strat są ujmowane wszystkie skutki dotyczące zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

15. Przychody.

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny. Obowiązują następujące kryteria przy ustalaniu przychodów:

- sprzedaż towarów i produktów;
Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.
- świadczenie usług;
Jeżeli wynik transakcji dotyczącej świadczenia usług można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy.
W przypadku, kiedy nie można z uzasadnionych przyczyn oszacować wyniku transakcji świadczonych usług, w sposób wiarygodny to przychody z transakcji ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów, ale tylko takich, jakie są możliwe do odzyskania.
Przychody z tytułu użytkowania przez inne podmioty gospodarcze aktywów jednostki:
- odsetki;
Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem efektywnej rentowności danego aktywa).
- dywidendy;
Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

16. Podatek dochodowy.

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalane są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku, kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez grupę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

17. Rezerwy

tworzone są wówczas, gdy na grupie ciąży istniejący obowiązek prawny i wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że spowoduje konieczność wypływu środków oraz można wiarygodnie oszacować kwotę tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazywane w rachunku zysków i strat.

18. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na :

- a) Odprawy emerytalne zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy, pracownikowi przysługuje odprawa pieniężna w razie rozwiązania stosunku pracy w związku z nabyciem przez tego pracownika prawa do emerytury lub renty inwalidzkiej. Są to świadczenia po okresie zatrudnienia, na które tworzy się rezerwę.
- b) Niewykorzystane urlopy, dla wszystkich pracowników, którzy nie wykorzystali urlopu do końca okresu sprawozdawczego.
- c) Premię oraz odszkodowania dla Zarządu, zgodnie z umową o pracę.

Wielkości tworzonych rezerw są wielkościami szacunkowymi, które uaktualnia się na każdy dzień bilansowy.

III. Stan rezerw i odpisów aktualizujących wartość składników majątku w III kwartale 2013 roku:

w tys. zł.

Lp.	Nazwa	Stan na 30.06.2013	Utworzono	Rozwiązano	Stan na 30.09.2013
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	5 588	1 332	23	6 897
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	230	-	-	230
3.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	23	-	18	5
4.	Rezerwa na sprawy sądowe i sporne	-	-	-	-
5.	VAT należny niepodlegający odliczeniu	123	121	123	121
	Razem rezerwy	5 964	1 453	164	7 253
1.	Odpisy aktualizujące wartość należności	1 360	-	66	1 294
2.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	126	-	-	126
3.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych – udziały	92	-	-	92
4.	Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych – pożyczki	1 039	15	-	1 054
	Razem odpisy aktualizujące	2 617	15	66	2 566
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	345	83	100	328
2.	Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (zwiększenie wartości)	28 609	6 863	-	35 472

W III kwartale 2013 roku utworzono odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w kwocie 6.863 tys. zł. dotyczący przeszacowania na koniec kwartału wartości posiadanych akcji, utworzony odpis odniesiono na przychody finansowe III kwartału.

IV. Dodatkowe informacje:

1. **Zwięźły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

Przychody Grupy Kapitałowej ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w trzecim kwartale 2013 nieznacznie przekroczyły przychody drugiego kwartału, przy czym największy wzrost sprzedaży w stosunku do poprzedniego kwartału odnotował segment serwisu samochodów ciężarowych. Spadek sprzedaży w stosunku do poprzedniego kwartału odnotowano w segmencie transportu i spedycji. Przychody segmentu najmu pozostają praktycznie na niezmiennym poziomie.

W trzecim kwartale br. w segmencie najmu nie udało się wynająć planowanej wielkości powierzchni przeznaczonych pod wynajem, a tym samym nie osiągnięto wskaźnika zapewniającego zrównoważenie kosztów z przychodami. Wynik segmentu najmu w trzecim kwartale br. na działalności gospodarczej zamknął się stratą na poziomie 130 tys. zł.

W trzecim kwartale podpisano umowę ramową o współpracy z producentem kotłów centralnego ogrzewania, zgodnie z którą segment produkcji metalowej będzie producentem i dostawcą elementów, części i podzespołów.

2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki.

W III kwartale 2013 roku Grupa dokonała aktualizacji wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, przeszacowanie odniesiono na przychody finansowe okresu.

3. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

Przychody Grupy w zasadniczej części nie podlegają żadnej sezonowości.

4. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Podmiot dominujący w Grupie w III kwartale wyemitował obligacje w ilości 3.120 sztuk o wartości nominalnej i emisyjnej 1 tys. zł. każda, cała emisja została objęta. Wykup obligacji nastąpi w dniu 27 lutego 2015 roku, obligacje są zabezpieczone ustanowioną hipoteką na majątku Grupy o łącznej wartości 150% przydzielonych obligacji.

5. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W III kwartale 2013 roku żadna ze spółek wchodzących w skład Grupy nie wypłacała dywidendy i nie deklarowała jej wypłaty.

6. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Na dzień 26 listopada 2013 roku zwołano Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podmiotu dominującego w Grupie, w sprawie podwyższenia kapitału akcyjnego spółki o kwotę nie większą niż 3 mln zł. poprzez emisję akcji zwykłych.

7. Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o kwotę 3.119 tys. zł. a wzrosły o 28.780 tys. zł.

Zmniejszenia – przestała obowiązywać Grupę umowa zawarta z Województwem Lubuskim określająca warunki zwrotu przyznanej dotacji w kwocie 3.119 tys. zł. na budowę serwisu samochodów ciężarowych w przypadku nie wypełnienia jej postanowień.

Zwiększenia – zobowiązanie warunkowe do kwoty 1.480 tys. zł. na rzecz Shell Polska Sp. z o.o., zabezpieczone wekslem in blanco.

Zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Grupy jakie powstały od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego:

Grupa ustanowiła hipotekę umowną do kwoty 1.300 tys. zł. na rzecz Pierwszego Urzędu Skarbowego w Poznaniu na zabezpieczenie zapłaty zobowiązań podatkowych spółki De Molen.

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa ustanowiła także hipotekę do kwoty 20.000 tys. zł. na zabezpieczenie obligacji serii A wyemitowanych przez Mostostal Wrocław Quantum Ruda Park spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., oraz hipotekę do kwoty 6.000 tys. zł. na zabezpieczenie obligacji serii B wyemitowanych przez Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne S.A.

Zobowiązania prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dodatkowo zabezpieczone na majątku Grupy jakie powstały od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego:

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości ustanowiła hipotekę na kwotę 3.250 tys. zł. na rzecz Miasta Zielona Góra. Ustanowiono również hipotekę do kwoty 4.680 tys. zł. na zabezpieczenie obligacji wyemitowanych przez podmiot dominujący w Grupie.

Pozostałe informacje do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Zastal za III kwartał 2013 roku

sporządzone zgodnie z § 87 ust. 7
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r.
w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych
oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa
niebędącego państwem członkowskim

1. Wybrane dane finansowe.

Informacje finansowe podlegające przeliczeniu na dzień 30.09.2013 r. na Euro, przeliczone zostały według następujących zasad:

Ustalenie kursu wymiany złotego w stosunku do Euro (zgodnie z rozdz. 4 § 89 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.10.2005 r. (Dz. U. z 2005 r., Nr 209, poz. 1744)

Miesiąc	2013 rok		2012 rok	
	Średni kurs NBP na ost. dzień okresu	Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na ost. dzień miesiąca	Średni kurs NBP na ost. dzień okresu	Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na ost. dzień miesiąca
Styczeń	4,1870	4,1870	4,2270	4,2270
Luty	4,1570	4,1720	4,1365	4,1818
Marzec	4,1774	4,1738	4,1616	4,1750
Razem	12,5214		12,5251	
Kwiecień	4,1429	4,1661	4,1721	4,1743
Maj	4,2902	4,1909	4,3889	4,2172
Czerwiec	4,3292	4,2140	4,2613	4,2246
Razem	25,28,37		25,3474	
Lipiec	4,2427	4,2181	4,1086	4,2080
Sierpień	4,2654	4,2240	4,1838	4,2050
Wrzesień	4,2163	4,2231	4,1138	4,1948
Razem	38,0081		37,7536	

Pozycje bilansu przeliczono na Euro według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2013 r., czyli 4,2163. Pozycje rachunku zysków i strat przeliczono na Euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP, czyli 4,2231 (suma kursów na ostatni dzień każdego miesiąca, podzielona przez 9 miesięcy – 38,0081 : 9 = 4,2231). Pozycje rachunku przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2013r. przeliczono wg średniej arytmetycznej kursów euro czyli 4,2231.

Analogicznie jak wyżej przeliczono na Euro dane na dzień 30.09.2012 r., czyli pozycje bilansu wg kursu 4,1138, a pozycje zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych wg średniej arytmetycznej kursów euro czyli 4,1948

2. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Emitent tworzy Grupę Kapitałową, w skład której wchodzi:

- Zastal Transport Sp. z o.o. – emitent posiada 100% kapitału zakładowego, konsolidacja metodą pełną,
- Zastal Wagony Sp. z o.o. – emitent posiada 100% kapitału zakładowego, konsolidacja metodą pełną,
- Landex Sp. z o.o. – emitent posiada 100% kapitału zakładowego, konsolidacja metodą pełną,

- Landex spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo- akcyjna – emitent posiada 100% kapitału akcyjnego, konsolidacja metodą pełną,
 - Kapitał Sp. z o.o. – emitent posiada 33% kapitału zakładowego, konsolidacja metodą wyceny praw własności.
3. **Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej przez emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.**

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca żadne z opisanych powyżej zdarzeń.

4. **Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Grupa Kapitałowa Zastal nie publikowała prognoz wyników na rok 2013.

5. **Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.**

Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% głosów na dzień przekazania raportu kwartalnego:

Lp.	Akcjonariusze	Liczba akcji	% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów wynikających z % udziału w kapitale zakł. i ich % udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgrom.	
1.	Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne S.A.	10.064.848	33,00	33,00	33,00	33,00

Zmiany w strukturze własności akcji (w szt.)

Lp.	Akcjonariusze	Stan na 30.08.20133	Stan na 14.11.2013	wzrost	spadek
1.	Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne S.A.	10.064.848	10.064.848	-	-

6. **Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób:**

Lp.	Zarząd Spółki	Ilość akcji na 30.08.2013	Kupno	Sprzedaż	Na dzień przekazania raportu
1.	Mariusz Matusik – Prezes Zarządu	-	-	-	-
2.	Wojciech Skiba – Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-

Lp.	Rada Nadzorcza	Ilość akcji na 30.08.2013	Kupno	Sprzedaż	Na dzień przekazania raportu
1.	Monika Hałupczak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej	-	-	-	-
2.	Paweł Sobków - Sekretarz Rady Nadzorczej	-	-	-	-
3.	Tomasz Pietryk – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-

4.	Błażej Wasielewski – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
5.	Andrzej Kloc – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-

7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:
- postępowania dotyczącego zobowiązań albo wiarytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,*
 - dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wiarytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wiarytelności ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.*

W III kwartale 2013 r. nie toczyło się przed organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowanie dotyczące zobowiązań lub wiarytelności Grupy stanowiące co najmniej 10% kapitałów własnych.

8. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli wartość tych transakcji (łączna wartość wszystkich transakcji zawartych w okresie od początku roku obrotowego) przekracza wraz z innymi w złotych równowartość 500 000 Euro – jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranych na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez emitenta lub jednostkę od niego zależną, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązаныm, wraz ze wskazaniem ich łącznej wartości, oraz w odniesieniu do umowy o największej wartości, z przedstawieniem informacji.

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi przekraczające równowartość 500 000 Euro.

9. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem:
- nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,*
 - łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,*
 - okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,*
 - warunków finansowych, na jakich poręczenia lub gwarancje zostały udzielone, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczenia lub gwarancji,*
 - charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyt lub pożyczki.*

Grupa ustanowiła hipoteki na kwotę 26.040 tys. zł. na zabezpieczenie zobowiązań zaciągniętych przez Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne SA z siedzibą w Poznaniu, w tym :

- 16.040 tys. zł. na zabezpieczenie emisji obligacji serii A i B, zabezpieczenie ustanowiono do czasu wykupu obligacji.
 - 10.000 tys. zł. na zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez PTI SA, data spłaty kredytu 24 października 2013 roku.
- Z tytułu udzielonych zabezpieczeń udzielającemu zabezpieczenia przysługuje wynagrodzenie w kwocie 0.85 % kwoty ustanowionej hipoteki.

Pomiędzy udzielającym zabezpieczenia a PTI SA istnieją powiązania kapitałowe.

Grupa ustanowiła hipoteki na kwotę 76.000 tys. zł. na zabezpieczenie obligacji serii A i B wyemitowanych przez Mostostal Wrocław Quantum Ruda Park spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.

Z tytułu udzielonych zabezpieczeń udzielającemu zabezpieczenia przysługuje wynagrodzenie w kwocie 0,85% kwoty ustanowionej hipoteki. Zabezpieczenia udzielono do czasu wykupu obligacji.

Pomiędzy udzielającym zabezpieczenia a Mostostal Wrocław Quantum Ruda Park spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. istnieją pośrednie powiązania kapitałowe.

10. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Nie wystąpiły.

11. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Wśród czynników mogących mieć wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej w perspektywie IV kwartału 2013 roku można wyróżnić:

- kurs wymiany Euro,
- ilość oraz ceny zleceń na rynku przewozów samochodowych,
- ceny paliw
- popyt na wynajęcie powierzchni magazynowych, produkcyjnych i biurowych

12. Segmenty operacyjne.

W tabelach poniżej przedstawiono dane dotyczące segmentów operacyjnych Grupy za okres od 01.01.2013 r. – 30.09.2013 r. oraz 01.01.2012 r. – 30.09.2012 r.

Okres 01.01.2013 r. – 30.09.2013 r.

30.09.2013r.	Produkcja metalowa	Działalność najmu	Działalność serwisowa	Działalność Transportowa - spedycyjna	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody						
1.Przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	272	4 556	5 339	6 702	-408	16 461
2.Sprzedaż między segmentami oraz jedn.stowarzyszonymi	-	224	-	-	-224	-
Pozostałe przychody operacyjne	863	177	53	91	-392	792
Przychody ogółem	1 135	4 957	5 392	6 793	-1 024	17 253
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej						
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-822	-1 478	40	-551	-72	-2 883
1.Przychody finansowe	16 449	14	1	-	-71	16 393
2.Koszty finansowe	1 942	1	189	128	-843	1 417
Zysk(Strata) przed opodatkowaniem	13 685	-1 465	-148	-679	700	12 093
1.Podatek dochodowy	2 492	-	-38	-38	403	2 819
Zysk(Strata) po opodatkowaniu	11 193	-1 465	-110	-641	297	9 274

30.09.2013r.	Produkcja metalowa	Działalność najmu	Działalność serwisowa	Działalność Transportowa - spedycyjna	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Aktywa						
1. Aktywa segmentu	77 542	80 515	6 586	7 665	-26 384	145 924
Aktywa ogółem	77 542	80 515	6 586	7 665	-26 384	145 924
Pasywa						
1.Kapitał segmentu	66 364	75 815	99	61	-19 599	122 740
2.Zobowiązania segmentu	11 178	4 700	6 487	7 604	-6 785	23 184
Pasywa ogółem	77 542	80 515	6 586	7 665	-26 384	145 924

w tys. zł.

Wyszczególnienie	Produkcja metalowa	Działalność wynajmu	Działalność serwisowa	Działalność transportowo-spedycyjna	Eliminacje	Razem
01.01.2013r.-30.09.2013r.						
1.Wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych	-	164	30	491	-	685
2.Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	121	757	270	255	-	1 403
3.Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów obrotowych ujęty w rachunku zysków i strat.	992	808	1	7	-	1 808
4. Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów obrotowych ujęty w rachunku zysków i strat	-	79	5	1	-	85

Okres 01.01.2012 r. – 30.09.2012 r.

w tys. zł.

Wyszczególnienie	Działalność wynajmu	Działalność serwisowa	Działalność transportowa	Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	Eliminacje	Razem
Sprzedaż zewnętrzna	6 937	3 717	6 375	-	-	17 029
Sprzedaż między segmentami	18	245	-	-	-247	16
Pozostałe przychody operacyjne	1 088	86	154	-	-3	1 325
Przychody segmentu ogółem	8 043	4 048	6 529	-	-250	18 370
Wynik na działalności operacyjnej	-807	-217	-589	-	-1	-1 614
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych wycena metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Przychody finansowe	12 263	171	185	-	-69	12 551
Koszty finansowe	1 077	295	208	-	-1 027	553
Wynik brutto	10 379	-340	-612	-	957	10 384
Podatek dochodowy	2 063	10	11	-	185	2 269
Wynik na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-	-	-
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto	8 316	-350	-623	-	772	8 115

w tys. zł.

Wyszczególnienie	Działalność wynajmu	Działalność serwisowa	Działalność transportowa	Wycena inwestycji w jednost. stowarzyszonej	Eliminacje	Razem
Aktywa segmentu	111 309	9 057	7 639	-	-5 266	122 739

Inwestycje w jednostce stowarzyszonej wycenionej metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	111 309	9 057	7 639	-	-5 266	122 739
Kapitał własny ogółem z kapitałem mniejszości	97 050	2 019	1 238	-	1 756	102 063
Zobowiązania segmentu (krótko i długoterminowe)	14 259	7 038	6 401	-	- 7 022	20 676
Pasywa ogółem	111 309	9 057	7 639	-	-5 266	122 739

tys. zł.

Wyszczególnienie	Działalność wynajmu	Działalność serwisowa	Działalność transportowa	Eliminacje	Razem
1. Wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych	1 081	-	34	-1	1 114
2. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	777	296	385	-	1 458
3. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów obrotowych ujęty w rachunku zysków i strat.	2 702	32	4	-	2 738
4. Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów obrotowych ujęty w rachunku zysków i strat	206	24	1	-	231

Wyszczególnienie	Styczeń - wrzesień 2013 r.			Styczeń - wrzesień 2012 r.		
	Rynki zagraniczne	Rynek krajowy	Razem	Rynki zagraniczne	Rynek krajowy	Razem
Przychody segmentu ze sprzedaży ogółem	3 272	13 189	16 461	3 600	13 445	17 045
-sprzedaż zewnętrzna	3 272	13 189	16 461	3 600	13 429	17 029
-sprzedaż wewnętrzna	-	-	-	-	16	16
Aktywa segmentu	631	145 293	145 924	659	122 080	122 739

II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie z sytuacji finansowej.

w tys. zł.

	stan na 2013-09-30 koniec kwartału/ 2013	stan na 2013-06-30 koniec poprzed. kwartału/2013	stan na 2012-12-31 koniec poprzed. roku/2012	stan na 2012-09-30 koniec kwartału/ 2012
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	19 501	19 664	19 830	18 919
1. Wartości niematerialne i prawne	1	1	-	9
2. Rzeczowe aktywa trwałe	922	963	1 036	16 380
3. Należności długoterminowe	90	90	105	120
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek	90	90	105	120
4. Inwestycje długoterminowe	16 948	17 081	17 721	1 463
4.1. Nieruchomości	-	-	-	31
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	16 948	17 081	17 721	1 432
a) w jednostkach powiązanych	16 887	17 020	17 660	1 371
b) w pozostałych jednostkach	61	61	61	61
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 540	1 529	968	947
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 540	1 529	968	947
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
II. Aktywa obrotowe	58 042	48 418	40 760	33 818
1. Zapasy	7	3	6	146
2. Należności krótkoterminowe	1 097	285	1 082	3 017
2.1. Od jednostek powiązanych	10	47	9	2
2.2. Od pozostałych jednostek	1 087	238	1 073	3 015
3. Inwestycje krótkoterminowe	56 915	48 077	39 579	30 594
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 915	48 077	39 579	30 594
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	53	93	61
Aktywa razem	77 543	68 082	60 590	52 737
PASYWA				
I. Kapitał własny	66 363	61 185	55 152	42 792
1. Kapitał zakładowy	30 500	30 500	30 500	30 500
2. Kapitał zapasowy	24 663	24 663	9 964	8
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	9 956
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7	7	-6 882	-6 882
5. Zysk (strata) netto	11 193	6 015	21 570	9 210
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 180	6 897	5 438	9 945
1. Rezerwy na zobowiązania	6 893	5 580	3 849	8 115
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 876	5 563	3 821	2 470
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	17	28	51
a) długoterminowa	13	13	13	51
b) krótkoterminowa	4	4	15	-
1.3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	5 594
a) długoterminowe	-	-	-	5 500
b) krótkoterminowe	-	-	-	94
2. Zobowiązania długoterminowe	3 072	-	-	16
2.1. Wobec pozostałych jednostek	3 072	-	-	16
2.1.1. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 072	-	-	-

3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 214	1 316	1 589	1 813
3.1. Wobec jednostek powiązanych	1 009	1 013	303	55
3.2. Wobec pozostałych jednostek	200	283	1 282	1 732
3.3. Fundusze specjalne	5	20	4	26
4. Rozliczenia międzyokresowe	1	1	-	1
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	1	1	-	1
a) długoterminowe	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	1	1	-	1
Pasywa razem	77 543	68 082	60 590	52 737
Wartość księgowa	66 363	61 185	55 152	42 792
Liczba akcji (w szt.)	30 499 539	30 499 539	30 499 539	30 499 539
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,18	2,01	1,81	1,40

Pozycje pozabilansowe

w tys. zł.

	stan na 2013-09-30 koniec kwartału/ 2013	stan na 2013-06-30 koniec poprzed. kwartału/2013	stan na 2012-12-31 koniec poprzed. roku/2012	stan na 2012-09-30 koniec kwartału/ 2012
1. Należności warunkowe	161	161	158	80
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	161	161	158	80
- z tyt. kosztów sądowych i komorniczych	161	161	158	80
2. Zobowiązania warunkowe	6	6	6	66 046
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-	-
- ustanowienie hipoteki zwykłej	-	-	-	-
- ustanowienie hipoteki kaucyjnej	-	-	-	-
- udzielonych gwarancji	-	-	-	-
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	6	6	6	66 046
- weksel in blanco	6	6	-	6
- hipoteka umowna łączna	-	-	-	66 040
3. Inne (z tytułu)	82	82	82	82
- wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu	82	82	82	82
Pozycje pozabilansowe, razem	249	249	246	66 208

Sprawozdanie z całkowitych dochodów.

	3 kwartał/2013 od 2013-07-01 do 2013-09-30	3 kwartały/2013 od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał/2012 od 2012-07-01 do 2012-09-30	3 kwartały/2012 od 2012-01-01 do 2012-09-30
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	45	272	2 311	6 955
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	68	381	1 367	3 943
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-23	-109	944	3 012
Pozostałe przychody operacyjne	293	862	252	1 126
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	463	1493	554	1 853
Pozostałe koszty operacyjne	3	82	43	281
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	-196	-822	599	2 004
Przychody finansowe	6 996	16 449	12 005	12 258
Koszty finansowe	320	1 942	1 825	2 907
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 480	13 685	10 779	11 355
Podatek dochodowy	1 302	2 492	2 047	2 145
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej	5 178	11 193	8 732	9 210
Działalność zaniechana				
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk / Strata netto	5 178	11 193	8 732	9 210
Inne całkowite dochody				
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat				
-	-	-	-	-
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat				
-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	5 178	11 193	8 732	9 210
Zysk / Strata netto przypadająca :				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	5 178	11 193	8 732	9 210
Udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-
Całkowity dochód/Strata netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	5 178	11 193	8 732	9 210
Udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-
Zysk/Strata netto na jedną akcję (w zł./na jedną akcję)	0,17	0,37	0,30	0,30
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły	0,17	0,37	0,30	0,30
rozwodniony	0,17	0,37	0,30	0,30
Zysk/Strata na jedną akcję (w zł./na jedną akcję) od całkowitych dochodów	0,17	0,37	0,30	0,30
z działalności kontynuowanej:				
Zwykły	0,17	0,37	0,30	0,30
Rozwodniony	0,17	0,37	0,30	0,30

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZASTAL SA ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2013 R.

w tys. zł.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowý z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowý z przeszacowania inwestycji	Kapitał rezerwowý wkład komplementariusza	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 01 stycznia 2012r.	30 500	4938	9 970	-	-	-11 820	33 588	-	33 588
Zysk netto						9 210	9 210		9 210
Pozostałe całkowite dochody							0		0
Przeniesione na rozliczenie strat lat ubiegłych		-4 938				4 938	0		0
Zbycie środków trwałych			-14			14			
Korekty lat poprzednich						-6	-6		-6
Stan na 30 września 2012r.	30 500	-	9 956	-	-	2 336	42 792	-	42 792
Stan na 01 stycznia 2012r.	30 500	4938	9 970	-	-	-11 820	33 588	-	33 588
Strata netto za rok obrotowy						21 570	21 570		21 570
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy							0		0
Przeniesienie na rozliczenia strat lat ubiegłych		-4938				4938	0		
Zbycie środków trwałych			-9970			9970			
Korekty lat poprzednich						-6	-6		-6
Stan na 31 grudnia 2012r.	30 500		0		0	24 652	55 152	-	55 152
Stan na 01.01.2013r.po korektach	30 500		0		0	24 652	55 152		55 152
Korekta dotycząca zmiany zasad rachunkowości						7	7		7
Zysk netto za okres sprawozdawczy						11 193	11 193		11 193

Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy							0	-	0
Korekty lat poprzednich						11	11	-	11
Stan na 30 września 2013r.	30 500	0	0	0	0	35 863	66 363	0	66 363

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

w tys. zł.

	3 kwartał/2013 od 2013-07-01 do 2013-09-30	3 kwartały/2013 od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał/2012 od 2012-07-01 do 2012-09-30	3 kwartały/2012 od 2012-01-01 do 2012-09-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) netto	5 178	11 193	8 732	9 210
II. Korekty razem	-6 250	-12 242	-9 237	-8 912
1. Amortyzacja	40	122	157	470
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-59	-165	-64	-178
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-6 730	-15 408	-12 026	-11 126
4. Zmiana stanu rezerw	1 313	3 048	1 971	1 238
5. Zmiana stanu zapasów	-3	-1	-20	-22
6. Zmiana stanu należności	-812	878	1 237	645
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30	-173	-226	477
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-495	-266	-416
9. Inne korekty	-48	-48	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (+/-II) - metoda pośrednia	-1 072	-1 049	-505	298
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	41	129	41	625
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	75	15	219
2. Z aktywów finansowych, w tym:	41	54	26	406
a) w jednostkach powiązanych	41	54	26	285
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	41	54	26	85
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	121
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	121
- dywidendy	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	1 701	2 075	385	1 873
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	330	361
2. Na aktywa finansowe, w tym:	201	275	5	622
a) w jednostkach powiązanych	-	55	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	55	-	-
b) w pozostałych jednostkach	201	220	5	622
- nabycie aktywów finansowych	201	220	5	622
3. Inne wydatki inwestycyjne	1 500	1 800	50	890
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 660	-1 946	-344	-1 248
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 988	2 988	-	-
- Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 988	2 988	-	-
II. Wydatki	-	16	31	117

1. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	16	30	105
3. Odsetki	-	0	1	6
4. Inne wydatki finansowe	-	-	-	6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 988	2 972	-31	-117
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	256	-23	-880	-1 067
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	256	-23	-880	-1 067
F. Środki pieniężne na początek okresu	172	451	1 110	1 297
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	428	428	230	230
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4	4	9	22

Informacja finansowa za III kwartał 2013 r.

sporządzona zgodnie z § 87 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Zastal SA za okres od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r. sporządzonego wg MSR.

Objaśnienia

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów wg MSR:

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

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

- f) Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Koszty dotyczące danej rezerwy wykazywane są w rachunku zysków i strat.
- g) Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na : odpawy emerytalne zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy oraz niewykorzystane urlopy.

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

Sprawozdanie sporządzone za okres III kwartałów br. prezentuje dane wg MSR. Pierwszym pełnym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej będzie sprawozdanie za rok 2013.

W związku ze zmianą zasad rachunkowości z dniem 01 stycznia 2012 roku na msr dokonano korekt dotyczących wartości brutto jak i umorzenia, niektórych środków trwałych, które odniesiono na kapitały na wynik lat ubiegłych, na wynik lat ubiegłych odniesiono również aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego jakie powstały w wyniku wprowadzenia korekt. Łącznie na wynik lat ubiegłych odniesiono 8 tys. zł.

Porównywalność w okresach 30.09.2012 roku oraz na koniec 2012 roku opisują tabele przedstawione w dalszej części.

Spółka dokonywała zmian zasad księgowości stosowanych w okresie sprawozdawczym od 01.01.2013 do 30.09.2013 roku. Zmiana zasad nie miała znaczącego wpływu na wartości przedstawione w sprawozdaniu.

Stan rezerw i odpisów aktualizujących wartość składników majątku w III kwartale 2013 roku:

w tys. zł.

Lp.	Nazwa	Stan na 30.06.2013	Utworzono	Rozwiązano	Stan na 30.09.2013
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	5 563	1 313	-	6 876
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	13	-	-	13
3.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4	-	-	4
4.	Rezerwa na odszkodowania dla Zarządu	-	-	-	-
5.	Rezerwy na poręczenia	-	-	-	-
6.	VAT należny	-	-	-	-
	Razem rezerwy	5 580	1 313	-	6 893
1.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych – udziały, akcje	6 827	133	-	6 960
2.	Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych - pożyczki	1 039	15	-	1 054
	Razem odpisy aktualizujące	7 866	148	-	8 014
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 529	28	17	1 540
2.	Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (wzrost wartości)	28 609	6 863	-	35 472

W III kwartale 2013 roku utworzono odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży na kwotę 6.863 tys. zł. odpis zwiększający odniesiono na przychody finansowe.

Porównywalność na dzień 30.09.2012r.

a) sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
B.Koszty działalności operacyjnej	5 796	312	6 108
E.Pozostałe koszty operacyjne	281	39	320
G.Przychody finansowe	12 258	5	12 263
H.Koszty finansowe	2 907	11	12 263
O. Podatek dochodowy	2 145	-67	2 078
S.Zysk / Strata netto	9 210	-290	8 920

b) sprawozdanie z sytuacji finansowej:

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
I. Wartości niematerialne i prawne	9	6	15
III.Rzeczowe aktywa trwałe	16 380	59 158	75 538
IV.Należności długoterminowe	120	-7	113
B.Aktywa obrotowe	33 818	8	33 826

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
A.Kapitał własny	42 792	54 853	97 645
D. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 945	4 312	14 257

1. Porównywalność na dzień 31.12.2012r.

b) sprawozdanie z sytuacji finansowej:

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
I. Wartości niematerialne i prawne	-	2	2
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	2	2
III.Rzeczowe aktywa trwałe	1 036	8	1 044
1. Środki trwałe	1 036	8	1 044
VI.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	968	5	973
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	968	5	973
Razem Aktywa	60 590	15	60 605

Wyszczególnienie	Było	Korekta msr	Winno być
A.Kapitał własny	55 152	8	55 160
VIII.Zysk z lat ubiegłych	-6 881	8	- 6 873
IX. Zysk stała netto	478	-206	272
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 821	7	3 828
Razem Pasywa	60 590	15	60 605