# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GINO ROSSI S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 R. DO 30 CZERWCA 2012 R. (PÓŁROCZNE)

GINO ROSSI S.A.
Ul. Owocowa 24
76-200 Słupsk

Słupsk, 2012-08-17

I. JEDNOSTKOWY RAPORT GINO ROSSI S.A. ..... 4

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe ..... 4

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów ..... 5

3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej ..... 6

a) Aktywa ..... 6

b) Pasywa ..... 7

4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych ..... 8

5. Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym ..... 9

II. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..... 11

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania półrocznego ..... 11

2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta; ..... 14

3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe; ..... 16

Nie wystąpiły żadne czynniki i wydarzenia o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe. ..... 16

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie; ..... 16

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia z tego tytułu; ..... 16

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów; ..... 16

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw; ..... 17

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego; ..... 18

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych; ..... 19

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu ..... 19

rzeczowych aktywów trwałych ..... 19

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych; ..... 19

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów; ..... 19

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, ..... 19

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego; ..... 19

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe; ..... 20

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia; ..... 20

17. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów; ..... 20

18. Informacje dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych; ..... 20

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy; ..... 21

20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta; ..... 21

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego; ..... 21

22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta. ..... 21

23. Informacja dotycząca segmentów działalności; ..... 21

24. Umowy kredytowe zawarte w I półroczu 2012 roku; ..... 22

25. Zmiana struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego. ..... 22

# I. JEDNOSTKOWY RAPORT GINO ROSSI S.A.

## 1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | w tys. zł | | w tys. EURO | |
|---|---|---|---|---|
| | I półrocze 2012 | 2011 (dane porównywalne)* | I półrocze 2012 | 2011 (dane porównywalne)* |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 50 949 | 47 098 | 12 060 | 11 872 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -913 | -3 540 | - 216 | -892 |
| Zysk (strata) brutto | -3 056 | -6 004 | - 723 | -1 513 |
| Zysk (strata) netto | -2 599 | -5 985 | - 615 | -1 509 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -236 | -1 187 | -56 | -299 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -127 | -288 | -30 | -73 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -983 | 604 | - 233 | 152 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | -1 347 | -871 | - 319 | -219 |
| Aktywa razem | 109 669 | 102 957 | 25 736 | 23 310 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 79 918 | 70 733 | 18 755 | 16 015 |
| Zobowiązania długoterminowe | 12 871 | 15 758 | 3 021 | 3 568 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 67 047 | 54 975 | 15 734 | 12 447 |
| Kapitał własny | 29 751 | 32 225 | 6 981 | 7 296 |
| Kapitał zakładowy | 31 837 | 31 837 | 7 471 | 7 208 |
| Liczba akcji | 31836 886 | 31 836 886 | 31836 886 | 31 836 886 |
| Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EURO) | -0,08 | -0,19 | -0,02 | -0,05 |
| Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EURO) | 0,93 | 1,01 | 0,22 | 0,22 |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł / EURO) | 0 | 0 | 0 | 0 |

*) w przypadku pozycji bilansowych dane porównywalne dotyczą stanu na dzień 31.12.2011 r., natomiast w przypadku pozostałych pozycji dane porównywalne to dane za I półrocze 2011 r.

| | | |
|---|---|---|
| Kurs średni NBP na dzień 31.12.2011 | 4,4168 | zł / EURO |
| Kurs średni NBP na dzień 30.06.2012 | 4,2613 | zł / EURO |
| Średnia kursów NBP za I półrocze 2011 | 3,9673 | zł / EURO |
| Średnia kursów NBP za I półrocze 2012 | 4,2246 | zł / EURO |

# 2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | I półrocze 2012 | I półrocze 2011 |
|---|---|---|
| **Przychody ze sprzedaży** | **50 949** | **47 098** |
| Koszt własny sprzedaży | -31 237 | -30 599 |
| **Wynik brutto ze sprzedaży** | **19 712** | **16 500** |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 617 | 2 235 |
| Koszty administracyjne i sprzedaży | -21 603 | -20 699 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -639 | -1 576 |
| **Wynik operacyjny** | **-913** | **-3 540** |
| Przychody finansowe | 597 | 0 |
| Koszty finansowe | -2 740 | -2 464 |
| Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 0 | 0 |
| **Wynik brutto z działalności kontynuowanej** | **-3 056** | **-6 004** |
| Podatek | 457 | 19 |
| **Wynik netto z działalności kontynuowanej** | **-2 599** | **-5 985** |
| Wynik netto z działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| **Wynik netto** | **-2 599** | **-5 985** |
| **Inne składniki całkowitego dochodu** | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia | -155 | 16 |
| **Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym** | **-2 754** | **-5 969** |
| Zysk (strata) zannualizowany | -6 187 | -650 |
| Średnia ważona ilość akcji (w sztukach) | 31 836 886 | 31 836 886 |
| Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych) | -0,08 | -0,19 |
| Średnia ważona rozwodniona ilość akcji (w sztukach) | 31 836 886 | 31 836 886 |
| Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych) | -0,08 | -0,19 |

# 3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

## a) Aktywa

**na dzień 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 30.06.2012 | 31.12.2011 | 30.06.2011 |
|---|---|---|---|
| **AKTYWA** | | | |
| **Aktywa trwałe** | | | |
| Wartości niematerialne | 755 | 685 | 787 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 20 839 | 21 930 | 21 781 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 0 | 0 | 0 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 0 | 0 | 0 |
| Należności długoterminowe | 2 185 | 2 181 | 2 390 |
| Inwestycje w podmiotach zależnych | 33 404 | 33 404 | 33 404 |
| Inne aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 240 | 2 873 | 2 116 |
| **Aktywa trwałe razem** | **60 423** | **61 074** | **60 478** |
| | | | |
| **Aktywa obrotowe** | | | |
| Zapasy | 40 706 | 33 625 | 33 165 |
| Należności handlowe oraz pozostałe | 6 350 | 5 253 | 6 011 |
| Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| Inne aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 120 | 2 467 | 1 433 |
| Pozostałe aktywa obrotowe | 1 070 | 539 | 394 |
| **Aktywa obrotowe razem** | **49 246** | **41 884** | **41 002** |
| Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **Suma aktywów** | **109 669** | **102 957** | **101 480** |

## b) Pasywa

**na dzień 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 30.06.2012 | 31.12.2011 | 30.06.2011 |
|---|---|---|---|
| **PASYWA** | | | |
| **Kapitały własne** | | | |
| Kapitał podstawowy | 31 837 | 31 837 | 31 837 |
| Kapitał zapasowy | 27 906 | 27 906 | 27 906 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 1 561 | 1 561 | 1 561 |
| Kapitał rezerwowy | 0 | 0 | 0 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | -155 | -279 | 16 |
| Niepodzielone wyniki | -31 398 | -28 799 | -24 597 |
| **Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej** | **29 751** | **32 225** | **36 721** |
| Udziały nie dające kontroli | | 0 | 0 |
| **Kapitały własne ogółem** | **29 751** | **32 225** | **36 721** |
| | | | |
| **Zobowiązania długoterminowe** | | | |
| Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne | 11 807 | 14 718 | 17 880 |
| Inne zobowiązania finansowe | 345 | 230 | 320 |
| Rezerwa na odroczony podatek dochodowy | 564 | 654 | 570 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 155 | 155 | 145 |
| Pozostałe rezerwy | 0 | 0 | 0 |
| **Zobowiązania długoterminowe razem** | **12 871** | **15 758** | **18 916** |
| | | | |
| **Zobowiązania krótkoterminowe** | | | |
| Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania | 34 309 | 25 179 | 20 487 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne | 31 119 | 28 115 | 23 671 |
| Inne zobowiązania finansowe | 404 | 517 | 495 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 172 | 498 | 220 |
| Pozostałe rezerwy | 1043 | 666 | 970 |
| **Zobowiązania krótkoterminowe razem** | **67 047** | **54 975** | **45 843** |
| | | | |
| Zobowiązania związane z aktywa sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **Suma zobowiązań** | **79 918** | **70 733** | **64 759** |
| | | | |
| **Suma pasywów** | **109 669** | **102 957** | **101 480** |
| | | | |
| Wartość księgowa | 29 751 | 32 225 | 36 721 |
| Liczba akcji (w sztukach) | 31 836 886 | 31 836 886 | 31 836 886 |
| Wartość księgowa na 1 akcję (w złotych) | 0,93 | 1,01 | 1,15 |
| Rozwodniona liczba akcji (w sztukach) | 31 836 886 | 31 836 886 | 31 836 886 |
| Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję ( w złotych) | 0,93 | 1,01 | 1,15 |

# 4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | I półrocze 2012 | I półrocze 2011 |
|---|---|---|
| **Działalność operacyjna** | | |
| **Wynik finansowy brutto** | **-3 056** | **-6 003** |
| Amortyzacja | 1 556 | 1 546 |
| Przychody i koszty z tytułu odsetek | 1 592 | 1 613 |
| Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych | -752 | 838 |
| Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 0 | 0 |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych | -936 | -798 |
| Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym | 457 | 18 |
| Inne korekty | -50 | 0 |
| **Przepływy operacyjne przed zmianami majątku obrotowego** | **-1 189** | **-2 786** |
| Zmiana stanu zapasów | -7 081 | -5 841 |
| Zmiana stanu należności | -1 100 | 810 |
| Zmiana stanu zobowiązań | 9 130 | 6 920 |
| **Przepływy operacyjne brutto** | **-240** | **-897** |
| Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej | 4 | 0 |
| Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej | 0 | -290 |
| Zapłacony podatek dochodowy | 0 | 0 |
| **Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej** | **-236** | **-1 187** |
| **Działalność inwestycyjna** | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 271 | 0 |
| Inne wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | -398 | -288 |
| **Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej** | **-127** | **-288** |
| **Działalność finansowa** | | |
| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek | 1 354 | 2 266 |
| Spłata kredytów i pożyczek | -384 | 0 |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | -357 | -339 |
| Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej | -1 596 | -1 323 |
| **Środki pieniężne netto z działalności finansowej** | **-983** | **604** |
| **Środki pieniężne netto** | **-1 347** | **-871** |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu | 2 467 | 2 304 |
| Zmiana kursu walut | 0 | 0 |
| **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu** | **1 120** | **1 433** |
| Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów: | | |
| Środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania | 1 120 | 1 433 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 0 | 0 |
| **Środki pieniężne razem** | **1 120** | **1 433** |

## 5. Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Różnice kursowe z przeliczenia | Niepodzielony wynik | Razem | Udziały mniejszości | Kapitał własny ogółem |
| **Stan na 01.01.2011** | **31 837** | **27 906** | **1561** | **33** | **-18 612** | **42 724** | **0** | **42 724** |
| Skutki zmiany polityki rachunkowości | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | |
| Korekta błędu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stan na 01.01.2011 po przekształceniu** | **31 837** | **27 906** | **1 561** | **33** | **-18 612** | **42 724** | **0** | **42 724** |
| Zysk (strata) za rok obrotowy | 0 | 0 | 0 | -17 | -5 985 | -6 002 | 0 | -6 002 |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stan na 30.06.2011** | **31 837** | **27 906** | **1 561** | **16** | **-24 597** | **36 721** | **0** | **36 721** |
| **Stan na 01.01.2011** | **31 837** | **27 906** | **1 561** | **33** | **-18 937** | **42 399** | **0** | **42 399** |
| Zysk (strata) za rok obrotowy | **0** | **0** | **0** | **-279** | **-9 862** | **-10 141** | **0** | **-10 141** |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Podział zysku z lat ubiegłych | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-33** | **0** | **0** |
| Pozostałe | **0** | **0** | **0** | **-33** | **0** | **0** | **0** | **-33** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stan na 31.12.2011** | **31 837** | **27 906** | **1 561** | **-279** | **-28 799** | **32 225** | **0** | **32 225** |
| **Stan na 01.01.2012** | **31 837** | **27 906** | **1 561** | **-279** | **-28 799** | **32 225** | **0** | **32 225** |
| Zysk (strata) za rok obrotowy | 0 | 0 | 0 | -155 | -2 599 | -2 754 | 0 | -2 754 |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe | 0 | 0 | 0 | 279 | 0 | 279 | 0 | 279 |
| **Stan na 30.06.2012** | **31 837** | **27 906** | **1 561** | **-155** | **-31 398** | **29 751** | **0** | **29 751** |

# II. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania półrocznego

Publikowane półroczne, skrócone, jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z MSR 34. Stosowane zasady rachunkowości są takie same jak te, zgodnie z którymi sporządzono sprawozdanie finansowe za rok 2011, za wyjątkiem:
- Zarząd Spółki GINO ROSSI S.A. Uchwałą nr 2/06/2012 wprowadził zmianę do Polityki Rachunkowości GINO ROSSI S.A. dotyczącą „Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego GINO ROSSI S.A." w sprawie rezerwy na świadczenia pracownicze. Podstawą do wyliczenia rezerwy z tytułu niewykorzystanego urlopu jest zestawienie niewykorzystanych dni urlopu dla każdego pracownika zatrudnionego w dziale produkcyjnym.

W okresie sprawozdawczym stwierdzono popełnienie błędów dotyczących lat ubiegłych dotyczących II półrocza 2011 w łącznej wysokości 305,0tys. zł:
- korekta sprzedaży do Spółki BUMA SJ w wysokości 184,0 tys. zł
- korekta kosztu własnego O/Niemcy w wysokości 121,0 tys. zł
Dane porównawcze zawierające przekształcenie danych sprawozdawczych za 2011 rok z tytułu błędu oraz zastosowania MSR przedstawiono poniżej:

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów:**

**za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 (przekształcenie)**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 2011 (przed korektą) | korekta | 2011 (po korekcie) |
|---|---|---|---|
| **Przychody ze sprzedaży** | **104 998** | | **104 998** |
| Koszt własny sprzedaży | -67 637 | -305 | -67 942 |
| **Wynik brutto ze sprzedaży** | **37 361** | **-305** | **37 056** |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5 987 | | 5 987 |
| Koszty administracyjne i sprzedaży | -42 170 | | -42 170 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -4 624 | | -4 624 |
| **Wynik operacyjny** | **-3 446** | **-305** | **-3 751** |
| Przychody finansowe | 5 | | 5 |
| Koszty finansowe | -6 807 | | -6 807 |
| Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 0 | | 0 |
| **Wynik brutto z działalności kontynuowanej** | **-10 248** | **-305** | **-10 553** |
| Podatek | 691 | | 691 |
| **Wynik netto z działalności kontynuowanej** | **-9 557** | **-305** | **-9 862** |
| Wynik netto z działalności zaniechanej | 0 | | 0 |
| **Wynik netto** | **-9 557** | **-305** | **-9 862** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Inne składniki całkowitego dochodu** | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia | -279 | | -279 |
| **Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym** | **-9 836** | **-305** | **-10 141** |
| | | | |
| Średnia ważona ilość akcji (w sztukach) | 31 836 886 | | 31 836 886 |
| Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych) | -0,30 | | -0,31 |
| Średnia ważona rozwodniona ilość akcji (w sztukach) | 31 836 886 | | 31 836 886 |
| Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych) | -0,30 | | -0,31 |

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej (aktywa):

**na dzień 31 grudnia 2011 (przekształcenie)**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 31.12.2011 (przed korektą) | korekta | 31.12.2011 (po korekcie) |
|---|---|---|---|
| **AKTYWA** | | | |
| **Aktywa trwałe** | | | |
| Wartości niematerialne | 685 | | 685 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 21 930 | | 21 930 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 0 | | 0 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 0 | | 0 |
| Należności długoterminowe | 2 181 | | 2 181 |
| Inwestycje w podmiotach zależnych | 33 404 | | 33 404 |
| Inne aktywa finansowe | 0 | | 0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 873 | | 2 873 |
| **Aktywa trwałe razem** | **61 074** | | **61 074** |
| | | | |
| **Aktywa obrotowe** | | | |
| Zapasy | 33 809 | -184 | 33 625 |
| Należności handlowe oraz pozostałe | 5 253 | | 5 253 |
| Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 0 | | 0 |
| Inne aktywa finansowe | 0 | | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 2 467 | | 2 467 |
| Pozostałe aktywa obrotowe | 539 | | 539 |
| **Aktywa obrotowe razem** | **42 068** | **-184** | **41 884** |
| Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży | 0 | | 0 |
| | | | |
| **Suma aktywów** | **103 141** | **-184** | **102 957** |

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej (pasywa):

**na dzień 31 grudnia 2011 (przekształcenie)**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 31.12.2011 (przed korektą) | korekta | 31.12.2011 (po korekcie) |
|---|---|---|---|
| **PASYWA** | | | |
| **Kapitały własne** | | | |
| Kapitał podstawowy | 31 837 | | 31 837 |
| Kapitał zapasowy | 27 906 | | 27 906 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 1 561 | | 1 561 |
| Kapitał rezerwowy | 0 | | 0 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | -279 | | -279 |
| Niepodzielone wyniki | -28 494 | -305 | -28 799 |
| **Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej** | **32 530** | **-305** | **32 225** |
| Udziały nie dające kontroli | 0 | | 0 |
| **Kapitały własne ogółem** | **32 530** | **-305** | **32 225** |
| | | | |
| **Zobowiązania długoterminowe** | | | |
| Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne | 14 718 | | 14 718 |
| Inne zobowiązania finansowe | 230 | | 230 |
| Rezerwa na odroczony podatek dochodowy | 654 | | 654 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 155 | | 155 |
| Pozostałe rezerwy | 0 | | 0 |
| **Zobowiązania długoterminowe razem** | **15 758** | | **15 758** |
| | | | |
| **Zobowiązania krótkoterminowe** | | | |
| Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania | 25 058 | 121 | 25 179 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 0 | | 0 |
| Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne | 28 115 | | 28 115 |
| Inne zobowiązania finansowe | 517 | | 517 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 498 | | 498 |
| Pozostałe rezerwy | 666 | | 666 |
| **Zobowiązania krótkoterminowe razem** | **54 854** | **121** | **54 975** |
| Zobowiązania związane z aktywa sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży | 0 | | 0 |
| **Suma zobowiązań** | **70 611** | **121** | **70 733** |
| | | | |
| **Suma pasywów** | **103 141** | **-184** | **102 957** |
| Wartość księgowa | 32 530 | | 32 225 |
| Liczba akcji (w sztukach) | 31 836 886 | | 31 836 886 |
| Wartość księgowa na 1 akcję (w złotych) | 1,02 | | 1,01 |
| Rozwodniona liczba akcji (w sztukach) | 31 836 886 | | 31 836 886 |
| Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję ( w złotych) | 1,02 | | 1,01 |

Niniejsze śródroczne, skrócone, jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę.

Śródroczne, skrócone, jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej sporządzonym zgodnie z MSR / MSSF za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku.

## 2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta;

Po dniu bilansowym, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie zakończyła się subskrypcja akcji zwykłych na okaziciela serii H , emitowanych na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 stycznia 2012 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji Spółki z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zamian Statutu Spółki.

Informacje dotyczące subskrypcji:

1. Data rozpoczęcia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 3 lipca 2012 r.
2. Data zakończenia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 13 lipca 2012 r.
3. Data przydziału Akcji w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 24 lipca 2012 r.
4. Data rozpoczęcia przyjmowania zapisów Akcje nieobjęte w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 25 lipca 2012 r.
5. Data zakończenia przyjmowania zapisów Akcje nieobjęte w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 27 lipca 2012 r.
6. Data przydziału Akcji nieobjętych w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 30 lipca 2012 r.
7. Liczba akcji objętych subskrypcją: 15.918.443 Akcji.
8. Stopa redukcji w ramach zapisów dodatkowych: 0%.
9. Liczba Akcji, na które złożono zapisy w ramach subskrypcji:
a. w ramach wykonania prawa poboru: 14.460.858 Akcji;
b. w ramach zapisów dodatkowych: 970.486 Akcji;
c. w ramach zapisów na zaproszenie Zarządu Spółki: 487.099 Akcji.
10. Liczba Akcji, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji:

15.918.443 Akcji.
11. Cena emisyjna po jakiej były obejmowane Akcje: 1,00 zł.
12. Liczba osób, które złożyły zapisy na Akcje w ramach subskrypcji i liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach subskrypcji:

a. w subskrypcji wzięły udział 634 osoby indywidualne i prawne
a. w ramach wykonania praw poboru złożono łącznie 667 zapisów na Akcje;
b. w ramach zapisów dodatkowych złożono łącznie 33 zapisy na Akcje;
c. w ramach zapisów na zaproszenie Zarządu Spółki złożono łącznie 2 zapisy na Akcje.

13. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje w ramach wykonywania umów o subemisję: Akcje nie były obejmowane przez subemitentów - Spółka nie zawierała umów o subemisję.
14. Wartość przeprowadzonej subskrypcji (stanowiąca iloczyn akcji stanowiących przedmiot subskrypcji i ceny emisyjnej jednej akcji): 15.918.443 zł.
15. Szacunkowe koszty emisji Akcji zostały określone w prospekcie emisyjnym w rozdziale 3.4. "Przesłanki oferty i opis wykorzystania wpływów pieniężnych" (str. 127). Według stanu wiedzy na dzień 06 sierpnia 2012 r. koszty emisji obliczone na podstawie otrzymanych i zaakceptowanych przez Spółkę faktur wyniosły: 567.783,02 zł, w tym:

a. przygotowanie i przeprowadzenie oferty: 159.826,00 zł,
b. koszty doradztwa, w tym sporządzenie prospektu emisyjnego: 370.000,00 zł,
c. opłaty na rzecz podmiotów zewnętrznych: 37.957,02 zł.

Metoda rozliczenia w księgach i sposób ujęcia w sprawozdaniu finansowym: zmniejszenie kapitałów własnych.

Według stanu kosztów na dzień 31 lipca 2012 r. średni koszt przeprowadzenia emisji Akcji przypadający na jedną Akcję objętą subskrypcją: 0,036 zł.

Ponadto, w dniu 10 sierpnia 2012r. na Zgromadzeniu Wspólników spółki Garda sp. z o.o. została podjęta uchwała o uchyleniu likwidacji spółki Garda sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku i kontynuowaniu jej działalności. Odstąpienie od zamiaru rozwiązania spółki w drodze likwidacji, doprowadzi do dalszego jej istnienia.

## 3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;

Nie wystąpiły żadne czynniki i wydarzenia o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

## 4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Przychody ze sprzedaży oraz wyniki finansowe wykazywane w ramach poszczególnych kwartałów są odzwierciedleniem struktury kanałów dystrybucji Grupy Kapitałowej oraz sezonowości w sprzedaży. Pierwszy i trzeci kwartał roku są okresami największej sprzedaży hurtowej. W tym czasie następują dostawy nowych kolekcji, odpowiednio wiosenno – letniej i jesienno – zimowej, do wszystkich kontrahentów. W tym okresie obserwujemy niższą sprzedaż detaliczną, której szczyt przypada na drugi i czwarty kwartał roku.
W konsekwencji, w pierwszym i trzecim kwartale roku przeważający wpływ na ogólną marżę na sprzedaży ma marża hurtowa. Jest ona niższa niż marża osiągana w pozostałych dwóch kwartałach, w których dominujący wpływ na ogólną marżę ma marża detaliczna.

## 5. Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia z tego tytułu;

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 31.12.2011 | zmiana | 30.06.2012 |
|---|---|---|---|
| Odpisy aktualizujące wartość materiałów | 718 | -378 | 340 |
| Odpisy aktualizujące wartość produktów | 242 | -98 | 144 |
| Odpisy aktualizujące wartość towarów | 598 | -242 | 356 |
| | **1 558** | **-718** | **840** |

W I półroczu 2012 r. Zarząd GINO ROSSI SA dokonał zmiany metodologii liczenia odpisów na zapasy w porównaniu do 31.12.2011r.

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 30.06.2012 (przed zmianą) | zmiana | 30.06.2012 (po zmianie) |
|---|---|---|---|
| Odpisy aktualizujące wartość materiałów, produktów, towarów) | 866 | -26 | 840 |

## 6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 31.12.2011 | zmiana | 30.06.2012 |
|---|---|---|---|
| Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych (WNiP) | 154 | 0 | 154 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 14 472 | -198 | 14 274 |
| Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych | 945 | 0 | 945 |
| Odpisy aktualizujące wartość udziałów w jednostkach powiązanych | 3 509 | 0 | 3 509 |
| | **19 080** | **-198** | **18 882** |

## 7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 31.12.2011 | zmiana | 30.06.2012 |
|---|---|---|---|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 654 | -90 | 564 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 652 | -325 | 327 |
| Pozostałe rezerwy | 666 | 377 | 1 043 |
| | **1 972** | **-38** | **1 934** |

Zarząd Spółki GINO ROSSI S.A. Uchwałą nr 2/06/2012 wprowadził zmianę do Polityki Rachunkowości GINO ROSSI S.A. dotyczącą „Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego GINO ROSSI S.A." w sprawie rezerwy na świadczenia pracownicze. Od 01.01.2012 podstawą do wyliczenia rezerwy z tytułu niewykorzystanego urlopu jest zestawienie niewykorzystanych dni urlopu dla każdego pracownika zatrudnionego w dziale produkcyjnym.

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 30.06.2012 (przed zmianą) | zmiana | 30.06.2012 (po zmianie) |
|---|---|---|---|
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 655 | -328 | 327 |

## 8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

**za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 31.12.2011 | zmiana | 30.06.2012 |
|---|---|---|---|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 654 | -90 | 564 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2873 | 367 | 3240 |
| | **3 527** | **277** | **3 804** |

## 9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem dokonano następujących korekt błędów poprzednich okresów w łącznej wysokości 305,0 tys. zł:

- korekta sprzedaży do Spółki BUMA SJ w wysokości 184,0 tys. zł

- korekta kosztu własnego O/Niemcy w wysokości 121,0 tys. zł

## 13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki,

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 17. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 18. Informacje dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;

Po dniu bilansowym, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie zakończyła się subskrypcja akcji zwykłych na okaziciela serii H , emitowanych na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 stycznia 2012 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji Spółki z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zamian Statutu Spółki. Liczba Akcji, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji: 15.918.443 Akcji. Cena emisyjna ww. akcji wyniosła 1 zł.

## 19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy;

Nie miała miejsce wypłata dywidendy.

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

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta:

- emisja akcji zwykłych serii H

- uchylenie likwidacji spółki GARDA Sp. z o.o. i kontynuowanie jej działalności.

## 21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;

**na dzień 30 czerwca 2012**
Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

| | 30.06.2012 | 31.12.2011 |
|---|---|---|
| Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek z tytułu gwarancji bankowych i poręczeń | 7 590 | 8 403 |

## 22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## 23. Informacja dotycząca segmentów działalności;

Za I półrocze 2012 GINO ROSSI S.A. publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W związku z powyższym informacja dotycząca segmentów działalności podawana jest tylko w odniesieniu do danych skonsolidowanych.

## 24. Umowy kredytowe zawarte w I półroczu 2012 roku;

Szczegółowe informacje o umowach kredytowych są zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej GINO ROSSI S.A.

## 25. Zmiana struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

Data zatwierdzenia do publikacji: 2012-08-17

| | |
|---|---|
| Prezes Zarządu | Wiceprezes Zarządu |
| Tomasz Malicki | Grzegorz Koryciak |