

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY, W KTÓREJ
PODMIOTEM DOMINUJĄCYM JEST
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.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	4
1.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	4
2.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
3.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
a)	Aktywa	6
b)	Pasywa	7
4.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
5.	Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
II.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
1.	Zasady przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania półrocznego	10
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;	14
4.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;	14
5.	Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia z tego tytułu;	14
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;	15
7.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;	15
8.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;	16
9.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;	17
10.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu..... rzeczowych aktywów trwałych.....	17 17
11.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;	17
12.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;	17
13.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki,	18
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;	18

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;	18
16.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;	18
17.	Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;	18
18.	Informacje dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;	19
19.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy;	19
20.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;	19
21.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;	19
22.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	20
23.	Informacja dotycząca segmentów działalności;	20
24.	Umowy kredytowe zawarte w I półroczu 2012 roku;	21
25.	Zmiana struktury Grupy Kapitałowej w ciągu okresu śródrocznego	21

I. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

1. Wybrane skonsolidowane 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	98 491	85 778	23 314	21 621
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 529	-2 863	362	-722
Zysk (strata) brutto	2 480	-5 426	587	-1 368
Zysk (strata) netto	2 283	-5 848	540	-1 474
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 465	1 069	-347	270
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-822	-715	-194	-180
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 532	-333	-363	-84
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 819	22	-904	5
Aktywa razem	156 176	142 201	36 650	32 195
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 806	90 529	24 830	20 497
Zobowiązania długoterminowe	19 507	22 534	4 578	5 102
Zobowiązania krótkoterminowe	86 299	67 995	20 252	15 395
Kapitał własny	50 370	51 672	11 820	11 699
Kapitał zakładowy	31 837	31 837	7 471	7 208
Liczba akcji	31 836 886	31 836 886	31 836 886	31 836 886
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,07	-0,18	0,02	-0,05
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EURO)	1,58	1,62	0,37	0,37
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 skonsolidowane 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	98 491	85 778
Koszt własny sprzedaży	-56 390	-49 392
Wynik brutto ze sprzedaży	42 101	36 386
Pozostałe przychody operacyjne	2 213	2 444
Koszty administracyjne i sprzedaży	-41 778	-39 768
Pozostałe koszty operacyjne	-1 007	-1 926
Wynik operacyjny	1 529	-2 863
Przychody finansowe	603	22
Koszty finansowe	-3 017	-2 585
Pozostałe zyski/straty z inwestycji netto	3 365	0
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	2 480	-5 426
Podatek	-197	-422
Wynik netto z działalności kontynuowanej	2 283	-5 848
Wynik netto z działalności zaniechanej	0	0
Wynik netto	2 283	-5 848
Inne składniki całkowitego dochodu		
Różnice kursowe z przeliczenia	-76	18
Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym	2 207	-5 830
Zysk (strata) zannualizowany	-301	-188
Średnia ważona ilość akcji (w sztukach)	31 836 886	31 836 886
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)	0,07	-0,18
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)	0,07	-0,18

3. Skrócone skonsolidowane 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	33 526	33 780	34168
Rzeczowe aktywa trwałe	33 434	34 850	32960
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	0	0	0
Należności długoterminowe	3 074	2 695	2879
Inwestycje w podmiotach zależnych	0	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 618	3 339	2674
Aktywa trwałe razem	73 652	74 665	72681
Aktywa obrotowe			
Zapasy	64 102	50 880	48209
Należności handlowe oraz pozostałe	13 672	9 329	10403
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	302	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 251	6 070	7544
Pozostałe aktywa obrotowe	2197	1 257	880
Aktywa obrotowe razem	82 524	67 536	67036
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
Suma aktywów	156 176	142 201	139717

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	52 224	49 181	49 181
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 561	1 561	1 593
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	-76	-104	18
Niepodzielone wyniki	-35 176	-30 803	-27 590
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	50 370	51 672	55 040
Udziały nie dające kontroli	0	0	0
Kapitały własne ogółem	50 370	51 672	55 040
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	11 807	14 718	17 880
Inne zobowiązania finansowe	565	543	691
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	6 924	7 062	7 042
Rezerwa na świadczenia pracownicze	211	211	198
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	19 507	22 534	25 810
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	48 859	32 694	26 444
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14	14	0
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	33 987	31 194	27 752
Inne zobowiązania finansowe	861	1 004	905
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 385	2 267	2 644
Pozostałe rezerwy	1 193	821	1 123
Zobowiązania krótkoterminowe razem	86 299	67 995	58 867
Zobowiązania związane z aktywa sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
Suma zobowiązań	105 806	90 529	84 678
Suma pasywów	156 176	142 201	139 717
Wartość księgowa	50 370	51 672	55 040
Liczba akcji (w sztukach)	31 836 886	31 836 886	31 836 886
Wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)	1,58	1,62	1,73
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	31 836 886	31 836 886	31 836 886
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)	1,58	1,62	1,73

4. Skrócone skonsolidowane 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	2 480	-5 426
Amortyzacja	3 041	2 908
Przychody i koszty z tytułu odsetek	1 670	1 722
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	-849	853
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-50	-4
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-1875	5
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-197	-422
Inne korekty	-3614	0
Przepływy operacyjne przed zmianami majątku obrotowego	606	-365
Zmiana stanu zapasów	-13 222	-5 831
Zmiana stanu należności	-5 024	17
Zmiana stanu zobowiązań	17 088	8 034
Przepływy operacyjne brutto	-551	1 854
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	0	0
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	0	-290
Zapłacony podatek dochodowy	-914	-495
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 465	1 069
Działalność inwestycyjna		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	271	293
Inne wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 093	-1 008
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-822	-715
Działalność finansowa		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	1 261	1 727
Splata kredytów i pożyczek	-503	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-620	-627
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-1 670	-1 432
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 532	-333
Środki pieniężne netto	-3819	22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu	6 070	7 523
Zmiana kursu walut	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 251	7 544
Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:		
Środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania	2 251	7 544
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0
Środki pieniężne razem	2 251	7 544

5. Skrócone skonsolidowane 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	42 870	1 593	24	-15 429	60 895	0	60 895
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	0	-5848	-5848	0	-5848
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	6311	0	0	-6311	0	0	0
Pozostałe		0	0	-6	0	-6	0	-6
Stan na 30.06.2011	31 837	49 181	1 593	18	-27 590	55 040	0	55 040
Stan na 01.01.2011	31 837	42 870	1 593	24	-15 429	60 895	0	60 895
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	0	-8 737	-8 737	0	-8 737
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	6 311	0	0	-6 311	0	0	0
Pozostałe	0	0	-32	-128	-326	-486	0	-486
Stan na 31.12.2011	31 837	49 181	1 561	-104	-30 803	51 672	0	51 672
Stan na 01.01.2012	31 837	49 181	1 561	-104	-30 803	51 672	0	51 672
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	0	2 283	2 283	0	2 283
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	2 256	0	0	-2 256	0	0	0
Pozostałe	0	787	0	28	-4 399	-3 584	0	-3 584
Stan na 30.06.2012	31 837	52 224	1 561	-76	-35 176	50 370	0	50 370

II. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania półrocznego

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółka dominująca stosuje zasady rachunkowości zgodne z MSR / MSSF. Wszystkie dane wynikają z ksiąg rachunkowych spółek zależnych, ewidencji pozabilansowej oraz dokumentacji konsolidacyjnej.

W skład grupy kapitałowej wchodzi następujące podmioty gospodarcze, których sprawozdania finansowe podlegają konsolidacji metodą pełną:

- SIMPLE CP S.A.
- GARDA Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia danych finansowych następujących spółek zależnych:

- GINO ROSSI S.r.o. z uwagi na ich nieistotność.

Zarząd Gino Rossi S.A. w Słupsku podjął decyzję, by w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2012 r. dokonać rozliczenia utraty kontroli nad spółkami zależnymi:

- MB SHOPS Sp. z o.o. w likwidacji
- COMO Sp. z o.o. w likwidacji
- MWM-GINO ROSSI Sp. z o.o. w likwidacji

Analiza zapisów MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe, w szczególności MSR 27.32 wskazuje, że zaawansowany proces likwidacji potwierdza utratę kontroli nad tymi podmiotami, co daje możliwość wyłączenia tych podmiotów ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, poprzez zastosowanie zapisu MSR 27.35.

Publikowane półroczne, skrócone, skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z MSR 34. Stosowane zasady rachunkowości są takie same jak te, zgodnie z którymi sporządzono sprawozdanie finansowe za rok 2011, za wyjątkiem:

- Zarząd Jednostki dominującej GINO ROSSI S.A. oraz SIMPLE CP Sp. z o.o. wprowadził zmianę do Polityki Rachunkowości GINO ROSSI S.A. oraz SIMPLE CP Sp. z o.o. dotyczącą „Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego” 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 w Jednostce dominującej popełnienie błędów dotyczących lat ubiegłych dotyczących II półrocza 2011 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

Dane porównawcze zawierające przekształcenie danych sprawozdawczych za 2011 rok z tytułu błędów 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	186 139		186 139
Koszt własny sprzedaży	-106 501	-305	-106 806
Wynik brutto ze sprzedaży	79 638	-305	79 333
Pozostałe przychody operacyjne	6 299		6 299
Koszty administracyjne i sprzedaży	-81 327		-81 327
Pozostałe koszty operacyjne	-5 586		-5 586
Wynik operacyjny	-976	-305	-1 281
Przychody finansowe	47		47
Koszty finansowe	-7 170		-7 170
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	0		0
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	-8 099	-305	-8 404
Podatek	-333		-333
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-8 432	-305	-8 737
Wynik netto z działalności zaniechanej	0		0
Wynik netto	-8 432	-305	-8 737
Inne składniki całkowitego dochodu			
Różnice kursowe z przeliczenia	-104		-104
Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym	-8 536	-305	-8 841

Średnia ważona ilość akcji (w sztukach)	31 836 886	31 836 886
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)	-0,26	-0,27
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)	-0,26	-0,27

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	33 780		33 780
Rzeczowe aktywa trwałe	34 850		34 850
Nieruchomości inwestycyjne	0		0
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	0		0
Należności długoterminowe	2 695		2 695
Inwestycje w podmiotach zależnych	0		0
Inne aktywa finansowe	0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 339		3 339

Aktywa trwałe razem	74 665		74 665
Aktywa obrotowe			
Zapasy	51 064	-184	50 880
Należności handlowe oraz pozostałe	9 329		9 329
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0
Inne aktywa finansowe	0		0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 070		6 070
Pozostałe aktywa obrotowe	1 257		1 257
Aktywa obrotowe razem	67 720	-184	67 536
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	0		0
Suma aktywów	142 385	-184	142 201

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	49 181		49 181
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 561		1 561
Kapitał rezerwowy	0		0
Różnice kursowe z przeliczenia	-104		-104
Niepodzielone wyniki	-30 498	-305	-30 803
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	51 977	-305	51 672
Udziały nie dające kontroli	0		0
Kapitały własne ogółem	51 977	-305	51 672
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	14 718		14 718
Inne zobowiązania finansowe	543		543
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	7 062		7 062
Rezerwa na świadczenia pracownicze	211		211
Pozostałe rezerwy	0		0
Zobowiązania długoterminowe razem	22 534		22 534
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	32 573	121	32 694
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14		14
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	31 194		31 194

Inne zobowiązania finansowe	1 004	1 004
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 267	2 267
Pozostałe rezerwy	821	821
Zobowiązania krótkoterminowe razem	67 874	121 67 995
Zobowiązania związane z aktywa sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0	0
Suma zobowiązań	90 408	121 90 529
 Suma pasywów	 142 385	 -184 142 201
Wartość księgowa	51 977	51 672
Liczba akcji (w sztukach)	31 836 886	31 836 886
Wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)	1,63	1,62
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	31 836 886	31 836 886
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)	1,63	1,62

Niniejsze śródroczne, skrócone, skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki grupy kapitałowej.

Śródroczne, skrócone, skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym grupy 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 zmian Statutu Spółki.

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;

W porównywalnych okresach nie wystąpiły żadne zdarzenia o charakterze nietypowym, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową GINO ROSSI wyniki finansowe.

4. Objasnienia 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 osiągnięta 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	243	-99	144
Odpisy aktualizujące wartość towarów	895	-242	653
	1 856	-719	1 137

W I półroczu 2012 r. Zarząd Jednostki dominującej 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	16 944	-210	16 734
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych	945	0	945
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w jednostkach powiązanych	3 509	0	3 509
	21 552	-210	21 342

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	7062	-137	6925
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2478	-882	1596
Pozostałe rezerwy	821	372	1 193
	10 361	-647	9 714

Zarząd Jednostki dominującej GINO ROSSI S.A. oraz SIMPLE CP Sp. z o.o. wprowadził zmianę do Polityki Rachunkowości GINO ROSSI S.A. oraz SIMPLE CP Sp. z o.o. dotyczącą „Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego” 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.

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	2431	-835	1596

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	7062	-137	6924
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3339	279	3618
	10 401	142	10 543

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 zmian 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
- uchylene 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 pozostałych jednostek z tytułu gwarancji bankowych i poręczeń	1 590	1 403

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;

MSSF 8 wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie co została zastosowana dla celów sprawozdawczości wewnętrznej (zarządczej).

Grupa Kapitałowa GINO ROSSI S.A. wyróżnia dwa segmenty produktowe :

- segment obuwniczy - obejmujący sprzedaż obuwia, torebek, teczek i innych akcesorii,
- segment odzieżowy - sprzedaż odzieży damskiej i akcesorii.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki segmentów w celu oceny rezultatów tej działalności.

Informacje liczbowe z podziałem na segmenty działalności przedstawiono poniżej:

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

Wyszczególnienie	Sprzedaż obuwia, torebek, teczek i innych akcesorii	Sprzedaż odzieży damskiej	Pozycje nie przypisane	Grupa - razem
Przychody ze sprzedaży	62 292	36 199	0	98 491
Koszt własny sprzedaży	-42 398	-13 992	0	-56 390
Zysk brutto ze sprzedaży	19 894	22 207	0	42 101
Koszty administracyjne i sprzedaży	-21 653	-20 125	0	-41 778
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	774	432	0	1 206
Zysk operacyjny	-985	2 514	0	1 529
Przychody / koszty finansowe	-2 143	-270	0	-2 413
Pozostałe zyski/straty z inwestycji netto	0	0	3 364	3 364
Zysk przed opodatkowaniem	-3 128	2 244	3 364	2 480
Podatek dochodowy	457	-654	0	-197
Zysk netto	-2 671	1 590	3 364	2 283
Zysk netto jednostki dominującej	-2 671	1 590	3 364	2 283
Aktywa segmentu	73 302	82 874	0	156 176
Zobowiązania segmentu	77 304	28 502	0	105 806

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 Grupy Kapitałowej 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