

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY GINO ROSSI ZA 2012

Słupsk, 29.04.2013

Spis treści

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	7
1.1.	Informacje ogólne	7
1.2.	Skład Grupy Kapitałowej	7
1.3.	Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki Dominującej	7
1.4.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	8
1.5.	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
1.6.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego - oświadczenie o zgodności	8
1.7.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego - waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	8
1.8.	Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE	9
1.9.	Nowe standardy i interpretacje.....	10
1.10.	Standardy i interpretacje jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie	10
1.11.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji.....	11
1.12.	Zmiany zasad rachunkowości	11
1.13.	Korekta błędu	11
1.14.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - profesjonalny osąd ..	15
1.15.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - niepewność szacunków	15
1.16.	Zasady konsolidacji.....	15
1.17.	Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	16
1.18.	Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych - tabela kursów	16
1.19.	Rzeczowe aktywa trwałe	16
1.20.	Koszty finansowania zewnętrznego	17
1.21.	Leasing	17
1.22.	Wartości niematerialne	18
1.23.	Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	19
1.24.	Instrumenty finansowe	19
1.25.	Instrumenty finansowe - aktywa finansowe	19
1.26.	Instrumenty finansowe - pożyczki i należności	19
1.27.	Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe.....	20
1.28.	Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20
1.29.	Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	20

1.30.	Zapasy	20
1.31.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22
1.32.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	22
1.33.	Kapitał własny.....	23
1.34.	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne.....	23
1.35.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23
1.36.	Rezerwy	23
1.37.	Świadczenia pracownicze - odprawy emerytalne	24
1.38.	Świadczenia pracownicze - pozostałe świadczenia pracownicze.....	24
1.39.	Przychody	24
1.40.	Przychody - sprzedaż towarów i produktów	24
1.41.	Przychody – odsetki.....	24
1.42.	Podatek dochodowy - podatek bieżący.....	25
1.43.	Podatek dochodowy - podatek odroczony.....	25
1.44.	Zysk netto na akcję	25
1.45.	Dane porównywalne dotyczące wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości.....	25
2.	Wybrane dane według MSR	27
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	28
4.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	29
5.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	31
6.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	32
7.	Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	33
7.1.	Informacje dotyczące segmentów działalności.....	33
7.2.	Przychody ze sprzedaży	34
7.3.	Koszty według rodzaju.....	34
7.4.	Pozostałe przychody operacyjne.....	35
7.5.	Pozostałe koszty operacyjne	35
7.6.	Przychody finansowe.....	36
7.7.	Koszty finansowe.....	36
7.8.	Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	36
7.9.	Podatek dochodowy - rachunek zysków i strat.....	37
7.10.	Podatek dochodowy - bieżący.....	37
7.11.	Podatek dochodowy - odroczony	38
7.12.	Działalność zaniechana.....	38

7.13.	Zysk (strata) przypadający na jedną akcję	38
7.14.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	38
7.15.	Wartości niematerialne i prawne - grupy rodzajowe	39
7.16.	Wartości niematerialne i prawne - zmiany	39
7.17.	Wartości niematerialne i prawne ujawnione w trakcie alokacji ceny nabycia udziałów w jednostkach zależnych - zmiany	41
7.18.	Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa.....	42
7.19.	Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe	42
7.20.	Rzeczowe aktywa trwałe - zmiany.....	44
7.21.	Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	46
7.22.	Nieruchomości inwestycyjne.....	46
7.23.	Inwestycje wyceniane metodą praw własności	46
7.24.	Należności długoterminowe - tytuły	46
7.25.	Należności długoterminowe - struktura walutowa	46
7.26.	Inwestycje w podmiotach zależnych - tytuły.....	47
7.27.	Inwestycje w podmiotach zależnych - zmiany	47
7.28.	Inwestycje w podmiotach zależnych - struktura walutowa	47
7.29.	Inne długoterminowe aktywa finansowe.....	47
7.30.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - tytuły	47
7.31.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiany	48
7.32.	Zapasy - rodzaje	48
7.33.	Zapasy - zmiana stanu odpisów aktualizujących	49
7.34.	Należności handlowe i inne należności - rodzaje	49
7.35.	Należności handlowe i inne należności - zmiana stanu odpisów aktualizujących	50
7.36.	Należności handlowe i inne należności - brutto - struktura walutowa	50
7.37.	Należności handlowe - brutto - struktura wiekowa	51
7.38.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	51
7.39.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - rodzaje	52
7.40.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa.....	53
7.41.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - tytuły.....	53
7.42.	Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	54
7.43.	Kapitał podstawowy – struktura	54
7.44.	Kapitał zapasowy - tytuły.....	55
7.45.	Kapitał z aktualizacji wyceny - tytuły	55

7.46.	Kapitał rezerwowy - tytuły.....	55
7.47.	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych - tytuły.....	56
7.48.	Niepodzielone wyniki - tytuły.....	56
7.49.	Udziały nie dające kontroli	56
7.50.	Długoterminowe kredyty i pożyczki - tytuły.....	57
7.51.	Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – tytuły.....	57
7.52.	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - tytuły.....	58
7.53.	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - zmiana.....	58
7.54.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - tytuły.....	58
7.55.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana.....	59
7.56.	Długoterminowe pozostałe rezerwy	59
7.57.	Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania - rodzaje	59
7.58.	Zobowiązania handlowe i zaliczki - struktura walutowa	60
7.59.	Krótkoterminowe kredyty i pożyczki – tytuły.....	60
7.60.	Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – tytuły	61
7.61.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - tytuły.....	61
7.62.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana	62
7.63.	Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - tytuły	62
7.64.	Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - zmiana	62
7.65.	Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	63
7.66.	Rachunek przepływów pieniężnych - różnice.....	63
7.67.	Zobowiązania pozabilansowe - tytuły	63
7.68.	Połączenie jednostek gospodarczych.....	64
7.69.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.....	64
7.70.	Instrumenty finansowe	64
7.71.	Dotacje rządowe.....	65
7.72.	Struktura zatrudnienia.....	65
7.73.	Wynagrodzenie kadry kierowniczej.....	65
7.74.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	65
7.75.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	66
7.76.	Zagrożenia kontynuacji działalności	66
7.77.	Ryzyko stopy procentowej	66
7.78.	Ryzyko walutowe.....	66
7.79.	Ryzyko cenowe	67

7.80.	Ryzyko kredytowe	67
7.81.	Ryzyko związane z płynnością	67

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Informacje ogólne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest:

- produkcja i sprzedaż obuwia oraz odzieży

GINO ROSSI S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 25 czerwca 1992 roku. Siedziba Spółki dominującej mieści się w Słupsku przy ul. Owocowej 24.

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000043459

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 771479103 oraz numer NIP 8390202281

Czas trwania Jednostki Dominującej jest nieoznaczony.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych - oddziałów zagranicznych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe oraz spółek zależnych podlegających konsolidacji.

1.2. Skład Grupy Kapitałowej

W skład Grupy wchodzi GINO ROSSI S.A. oraz następujące spółki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
SIMPLE CREATIVE PRODUCTS S.A.	Warszawa	sprzedaż odzieży	100%	100%
MWM-GINO ROSSI sp. z o.o. w likwidacji	Słupsk	nie prowadzi działalności	100%	100%
MB SHOPS sp. z o.o. w likwidacji	Słupsk	nie prowadzi działalności	100%	100%
GARDA sp. z o.o.	Słupsk	produkcja wyrobów kaletniczych i rymarskich	100%	100%
COMO sp. z o.o. w likwidacji	Słupsk	nie prowadzi działalności	100%	100%

1.3. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki Dominującej był następujący:

- Tomasz Malicki - Prezes Zarządu

- Grzegorz Koryciak - Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej spółki dominującej był następujący:

- Jan Pilch - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Bajolek - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Koczwara - Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Bartkiewicz - Członek Rady Nadzorczej
- Wiesław Wojas - Członek Rady Nadzorczej

1.4.Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2013 roku.

1.5.Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem niektórych aktywów trwałych oraz instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Zostało przedstawione w tysiącach złotych („PLN”), o ile nie wskazano inaczej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

1.6.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego - oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

1.7.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego - waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN), z wyjątkiem oddziałów, które sporządziły własne sprawozdania finansowe w ich walutach krajowych.

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

1.8. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

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

- Zmiany w MSSF 1 „Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat” opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku (ma zastosowanie od 1 lipca 2011 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiana do MSR 12 „Podatek odroczony: Realizacja podatkowa aktywów” opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2012 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach”, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”, opublikowany w dniu 16 czerwca 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany w MSR 1 „Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów”, opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku (ma zastosowanie do 1 lipca 2012 lub później),
- Zmiany w MSSF 7 „Ujawnienia - kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych”, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany w MSR 32 „Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych”, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku (ma zastosowanie do 1 stycznia 2014 lub później),
- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych”, opublikowana w dniu 19 października 2011 roku (ma zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później).

1.9. Nowe standardy i interpretacje

Grupa Gino Rossi S.A. przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania zastosowała po raz pierwszy następujące Standardy:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - opublikowane w dniu 28 stycznia 2010 roku i mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. Zmieniony standard zawiera regulacje dotyczące ograniczonego zwolnienia z ujawniania danych porównywalnych w zakresie MSSF 7
- Zmiana do MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” opublikowana 4 listopada 2009 roku i mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Zmiany obejmują uproszczenie definicji jednostek powiązanych oraz wprowadzenie uproszczeń odnośnie ujawniania transakcji z podmiotami będącymi własnością Skarbu Państwa
- Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – opublikowana w dniu 8 października 2009 roku, dotycząca regulacji związanych z klasyfikacją praw poboru denominowanych w obcej walucie. Poprzednio prawa takie jako instrumenty pochodne prezentowane były w zobowiązaniach finansowych. Po zmianie mają być one, po spełnieniu określonych warunków, ujmowane jako składnik kapitału własnego, niezależnie od tego w jakiej walucie są denominowane. Zmiana do MSR 32 ma zastosowanie dla sprawozdań rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub później
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements) – kolejne zmiany do siedmiu standardów opublikowane w dniu 6 maja 2010 roku wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w sierpniu 2009 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później (w zależności od standardu)
- Zmiana do Interpretacji KIMSF 14 „Przedpłaty związane z minimalnymi wymogami finansowania” - opublikowana 26 listopada 2009 roku i mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2011 roku lub później. Zmiana interpretacji będzie miała zastosowanie w przypadkach, gdy jednostka podlega minimalnym wymogom finansowania w związku z istniejącymi programami świadczeń pracowniczych i dokonuje przedpłat składek w celu spełnienia tych wymogów
- Interpretacja KIMSF 19 „Zamiana zobowiązań finansowych na instrumenty kapitałowe” - wydana w dniu 26 listopada 2009 roku i mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2010 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania transakcji zamiany zobowiązań finansowych na instrumenty kapitałowe

1.10. Standardy i interpretacje jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

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

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”: Klasyfikacja i Wycena (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później);

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2012 roku), (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSSF 27 „Jednostki inwestycyjne” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

Faza pierwsza standardu MSSF 9 „Instrumenty finansowe”: Klasyfikacja i Wycena (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później);

1.11. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek standardów, zmian do standardów i interpretacji.

1.12. Zmiany zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nastąpiły następujące zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Grupie Kapitałowej Gino Rossi S.A.:

- 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.

- Zarząd Spółki SIMPLE Creative Products S.A. zmienił politykę rachunkowości w zakresie tworzenia rezerwy urlopowej. W myśl nowych zapisów Spółka nie tworzy rezerwy urlopowej, gdyż liczba niewykorzystanych urlopów na charakter powtarzalny w każdym roku obrotowym i jednocześnie wysokość kosztów związanych z niewykorzystanymi urlopami jest z roku na rok zbliżona i dotyczy wyłącznie pracowników administracyjnych. Spółka nie posiada pracowników produkcyjnych, wynagradzanych w formie akordu czy dniówki, co wpływałoby na wartość kosztów okresu, w którym faktycznie odnotowywane byłyby korzyści z pracy tych pracowników. (uchwała Zarządu nr 1/06/2012 z dn. 01.06.2012).

1.13. Korekta błędu

W okresie sprawozdawczym stwierdzono popełnienie błędów dotyczących lat ubiegłych, dotyczących II półrocza 2011 roku w łącznej wysokości 273 tys. PLN, z tego:

- w Spółce Gino Rossi S.A. - korekta sprzedaży do Spółki Buma S.J. w wysokości 184,0 tys. PLN;

- w Spółce Gino Rossi S.A. ujęcie rezerwy na zaległe wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej za 2011 rok w wysokości 89,0 tys. PLN.

- w Spółce Simple Creative Products S.A. –korekta PDOP za 2011 rok, z uwagi na ujęcie w przychodach do opodatkowania przychodu z tytułu otrzymanego poręczenia kredytu przez Gino Rossi S.A. – kwota korekty 21,0 tys. PLN.

Dane porównawcze zawierające przekształcenie danych sprawozdawczych za 2011 rok z tytułu błędów lat ubiegłych oraz zastosowania MSR przedstawiono poniżej:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów 2011

za okres od 1 stycznia 2010 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	-106 502	-184	-106 686
Wynik brutto ze sprzedaży	79 638	-184	79 454
Pozostałe przychody operacyjne	6 299		6 299
Koszty administracyjne i sprzedaży	-81 327		-81 327
Pozostałe koszty operacyjne	-5 586	-89	-5 675
Wynik operacyjny	-976	-273	-1 249
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	-273	-8 372
Podatek	-333	-21	-354
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-8 432	-294	-8 726
Wynik netto z działalności zaniechanej	0		0
Wynik netto	-8 432	-294	-8 726
Inne składniki całkowitego dochodu			
Różnice kursowe z przeliczenia	-104	0	-104
Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym	-8 535	-294	-8 829
Średnia ważona ilość akcji (w sztukach)	31 836 886	0	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	0	31 836 886
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)	-0,26		-0,27

2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej 2011

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	0	33 780
Rzeczowe aktywa trwałe	34 850	0	34 850
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	0	0	0
Należności długoterminowe	2 695	0	2 695
Inwestycje w podmiotach zależnych	0	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 339	0	3 339
Aktywa trwałe razem	74 665	0	74 665
Aktywa obrotowe			
Zapasy	51 064	-184	50 880
Należności handlowe i inne należności	9 329	0	9 329
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 070	0	6 070
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 257	0	1 257
Aktywa obrotowe razem	67 720	-184	67 536
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
Suma aktywów	142 385	-184	142 201

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 oddziałów zagranicznych	-104		-104
Niepodzielone wyniki	-30 498	-294	-30 792
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	51 977	-294	51 683
Udziały nie dające kontroli	0		0
Kapitały własne ogółem	51 977	-294	51 683
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	14 718		14 718
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	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		32 573
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14	21	35
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	31 194		31 194
Inne zobowiązania finansowe	1 004		1 004
Zaliczki otrzymane od jednostek powiązanych	0		0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 267		2 267
Pozostałe rezerwy	821	89	910
Zobowiązania krótkoterminowe razem	67 874	110	67 895
Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0		0
Suma zobowiązań	90 408	110	90 518
Suma pasywów			
	142 385	-184	142 201
Wartość księgowa	51 977	-184	51 683
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

3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych 2011

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

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2011 (przed korektą)	korekta	2011 (po korekcie)
Działalność operacyjna			
Wynik finansowy brutto	-8 099	-273	-8 372
Amortyzacja	5 851	0	5 851
Przychody i koszty z tytułu odsetek	3 381	0	3 381
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	2 825	0	2 825
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-161	0	-161
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-1 683	89	-1 683
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-333	0	-333
Inne korekty	-32	-21	-53
Przepływy operacyjne przed zmianami majątku obrotowego	1 750	-205	1 545
Zmiana stanu zapasów	-8 686	184	-8 502
Zmiana stanu należności	1 541	0	1 541
Zmiana stanu zobowiązań	14 455	21	14 476
Przepływy operacyjne brutto	9 060	205	9 060
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	0	0	0
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	0	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	-991	0	-991
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 069	0	8 069
Działalność inwestycyjna			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	731	0	731
Inne wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach	0	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-5 560	0	-5 560
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 829	0	-4 829
Działalność finansowa			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	1 453	0	1 453
Spłata kredytów i pożyczek	-1 540	0	-1 540
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 225	0	-1 225
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-3 381	0	-3 381
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 692	0	-4 692
Środki pieniężne netto	-1 452	0	-1 452
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu	7 523	-	7 523
Zmiana kursu walut	0		0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 070	0	6 070
Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:			
Środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania	6 070	0	6 070
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0
Środki pieniężne razem	6 070	0	6 070

1.14. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową jednostki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne, – sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach

Subiektywna ocena dokonana na dzień 31 grudnia 2012 roku dotyczy zobowiązań warunkowych oraz opisu zagrożeń kontynuacji działalności.

1.15. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółek Grupy dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2012 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki dotyczą następujących obszarów:

- okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych
- utrata wartości pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych
- odpisy aktualizujące wartość należności handlowych
- odpisy aktualizujące wartość zapasów
- odroczony podatek dochodowy
- rezerwy na świadczenia pracownicze
- pozostałe rezerwy

1.16. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe GINO ROSSI S.A. oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, (odpowiednio zmodyfikować jeżeli skorzystano ze zwolnień MSSF 1 dotyczących danych jednostek zależnych i dnia przejścia) w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

W 2012 roku dokonano 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 ich ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, poprzez zastosowanie zapisu MSR 27.35.

Grupa nie objęła konsolidacją spółek zależnych Lugano GMBH i Cosimo Martinelli Poland sp zoo ze względu na ogłoszenie upadłości oraz Gino Rossi S.R.O ze względu na brak istotności.

Podstawowe dane Gino Rossi S.R.O wg stanu na 31.12.2012:

- a) Przychody ze sprzedaży – 1.100 tys. zł
- b) Zysk netto – 88 tys. zł
- c) Suma aktywów – 576 tys. zł
- d) Kapitał własny – (836) tys. Zł

1.17. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

1.18. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych - tabela kursów

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2012	31.12.2011
EUR	4,0882	4,4168
LTL	1,1840	1,2792
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	31.12.2012	31.12.2011
EUR	4,1736	4,1401
LTL	1,2087	1,1991

Sprawozdania finansowe oddziałów zagranicznych przeliczane są na walutę polską w następujący sposób:

- odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy;
- odpowiednie pozycje rachunku zysków i strat po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na każdy dzień kończący miesiąc obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako odrębny składnik.

1.19. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia

Gino Rossi dokonała wyceny części środków trwałych według wartości godziwej i uznała tę wartość za zakładany koszt na dzień 01.01.2006 roku, który jest dniem przejścia na stosowanie MSSF. Wartość przeszacowania wyniosła 1.247 tys. zł i była ustalona przy współpracy z rzeczoznawcą.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności

Istotne części zamienne i serwisowe ujmowane jako rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania, ale nie dłuższym niż okres użytkowania środków trwałych, które serwisują

W wartości bilansowej środka trwałego ujmuje się koszty regularnych, znaczących przeglądów, których przeprowadzenie jest niezbędne w celu zapobieżenia wystąpienia usterek oraz których wartość w poszczególnych okresach sprawozdawczych różni się istotnie. Wartość przeglądu podlega amortyzacji w okresie do następnego przeglądu lub do końca okresu użytkowania danego środka trwałego w zależności od tego, który moment wystąpi wcześniej. Ewentualna pozostała wartość bilansowa kosztów poprzedniego przeglądu jest usuwana z wartości bilansowej środka trwałego

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Typ	Okres
Grunty	0,00%
Budynki i budowle	2,50%
Maszyny i urządzenia techniczne	4,50%
Urządzenia biurowe	14,00%
Środki transportu	20,00%
Inwestycje w obcych środkach trwałych	20,00%

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się, i w razie konieczności – koryguje, na koniec każdego roku obrotowego

Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy i ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

1.20. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających znacznego okresu w celu doprowadzenia ich do użytkowania są kapitalizowane jako część kosztu nabycia lub wytworzenia do momentu, w którym aktywa te są gotowe do użytkowania lub sprzedaży. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia

1.21. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na jednostkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Spółki Grupy nie są stroną żadnych umów o charakterze leasingu operacyjnego.

1.22. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i/lub odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych ocenia się co roku, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi od 2 do 5 lat.

Wartości niematerialne i prawne zidentyfikowane podczas alokacji kosztów nabycia w procesie przejmowania podmiotów (połączenia).

Zgodnie z MSSF 3 jednostka dominująca dokonała identyfikacji możliwych do wyodrębnienia aktywów i zobowiązań wycenionych według wartości godziwej.

Identyfikacji dokonano w obszarze wartości niematerialne i prawne w postaci znaku firmowego ("marki") oraz wartości relacji z franczyzobiorcami, które były elementami zakupionej Spółki Simple Creative Products Sp. z o.o. Wycena "marki" została dokonana w oparciu o metodę opłat licencyjnych (ang. Relief from royalty), będącej najbardziej popularną metodą stosowaną przy wycenie znaków firmowych, natomiast oszacowanie wartości relacji z franczyzobiorcami przeprowadzono przy użyciu metody dochodowej (wielookresowej nadwyżki strumieni pieniężnych) z uwagi na brak aktywnego rynku dla podobnych aktywów.

Ze względu na nieokreślony w czasie charakter zakupionych udziałów Zarząd postanowił przyjąć nieokreślony okres użytkowania marki "Simple". W wyniku czego nie będą one podlegały bieżącej amortyzacji, natomiast na koniec kolejnych okresów bilansowych będą one podlegały testom na utratę wartości. W przypadkach stwierdzenia utraty wartości początkowa wartość będzie korygowana o odpowiednie odpisy aktualizujące ujmowane w rachunku zysków i strat i nie będą one podlegały odwróceniu w kolejnych okresach.

Zarząd Grupy Kapitałowej na podstawie przeprowadzonych analiz założył, iż oczekiwany maksymalny pozostały okres współpracy ze wszystkimi sklepami działającymi na tych zasadach w Spółce Simple Creative Products SA wynosi 8 lat od momentu identyfikacji wartości relacji z franchisingobiorcami.

Założono również, iż łączna ilość sklepów będzie maleć proporcjonalnie w tym okresie aż do osiągnięcia wartości zerowej. Z powyższych ustaleń opartych na prognozach Zarządu ustalono roczną stawkę amortyzacji zidentyfikowanych w wyniku alokacji ceny nabycia Spółki Simple Creative Products SA wartości niematerialnych na poziomie 12,5 %. Założono również, iż wartości korzyści osiąganych dzięki współpracy z każdym franczyzobiorcą kształtuje się na tym samym poziomie.

Dodatkowo w celu uzyskania współmierności osiąganych korzyści Grupy ze współpracy z danym franczyzobiorcą do aktywowanych z tego tytułu wartości niematerialnych ustalono, iż w przypadku zakończenia współpracy w danym roku z większą ilością franczyzobiorców niż wynikało z założeń wyceny będzie dokonywany odpis aktualizujący te pozycje wartości niematerialnych. Poziom odpisu będzie stanowił wartość netto aktywa w postaci relacji z danym franczyzobiorcą na dzień zakończenia współpracy. Założenia, co do terminu zakończenia trwania umów franczyzy zakładały ich proporcjonalną ilość w każdym z 8 lat przyjętych do wyceny relacji z franczyzobiorcami.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Na dzień 30.06.2010 r. została rozpoznana utrata wartości firmy powstałej przy zakupie udziałów Spółki Como Sp. z o.o., w wyniku czego cała wartość firmy została spisana w wynik roku 2011 stosownie do MSSF 3.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

W przypadku wystąpienia ujemnej wartości firmy wynikającej z nadwyżki wartości godziwej identyfikowanych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej nad kosztem nabycia ujawnienie tej wartości następuje w wyniku finansowym okresie w którym została zidentyfikowana.

Ujemna wartość firmy wystąpiła w momencie porównania wartości godziwej zidentyfikowanych elementów aktywów i pasywów z ceną nabycia udziałów Spółki Simple Creative Products Sp. z o.o. Zgodnie z zaleceniami MSSF 3 ustalona ujemna wartość firmy została odniesiona do rachunku zysków i strat okresu w jakim dokonano zakupu udziałów.

1.23. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwaną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne

1.24. Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony

Aktywa finansowe Grupa klasyfikuje do następujących kategorii:

- pożyczki i należności,
- udziały i akcje

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania finansowe wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Grupa określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

1.25. Instrumenty finansowe - aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych (lub grupy aktywów finansowych). W przypadku instrumentów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy nastąpiła utrata wartości, bierze się pod uwagę między innymi znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papieru wartościowego poniżej kosztu.

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada żadnych aktywów finansowych wycenianych wg MSR 39 oraz nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

1.26. Instrumenty finansowe - pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne powyżej w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu, z wyjątkiem kaucji wypłacanych sieciom handlowym, które wycenia się w wartości nominalnej.

Do grupy tej Grupa zalicza głównie należności handlowe oraz depozyty bankowe i inne środki pieniężne jak również pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne, niezliczone do pozostałych kategorii aktywów finansowych.

W roku 2012 Grupa nie udzieliła żadnych pożyczek. W latach poprzednich Gino Rossi SA udzieliła 3 pożyczek, na które utworzono 100% odpisów aktualizujących

a) Spółce LUGANO GmbH w dniu 28.07.2006 r. w wysokości 139.000 EUR i w w dniu 14.10.2008 r. w wysokości 31.814,74 EUR r.

Na ww. pożyczki dokonano 100% odpisu aktualizującego, w wysokości 708.163,75 PLN.

b) spółce Denmark ApS 40.000 EUR.

Na ww. pożyczkę dokonano 100% odpisu aktualizującego w wysokości 152.232,66 PLN.

1.27. Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

1.28. Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne.

1.29. Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Grupa zalicza głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki. Zobowiązania zaliczone do tej kategorii wycenia się w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej

1.30. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

Materiały - w cenie nabycia ustalonej metodą pierwsze weszło - pierwsze wyszło (FIFO)

Produkty gotowe i produkty 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.

Towary - w cenie nabycia ustalonej metodą pierwsze weszło - pierwsze wyszło (FIFO)

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu; koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę gospodarczą od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku, wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne. Natomiast odwrócenie

odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest jako pozostałe przychody operacyjne. Wartość odpisu pomniejsza wartość bilansową zapasów objętych odpisem aktualizującym.

W badanym okresie sprawozdawczym Spółka Gino Rossi S.A. dokonała zmiany metodologii liczenia odpisów na produkty i towary w porównaniu do 31.12.2011 roku. Zmiana ma na celu dopasowanie struktury obniżania wartości stoku do procesów handlowych związanych z ich sprzedażą.

W przyjętej polityce handlowej i w budżetowaniu sprzedaży starego stoku (po normalnym okresie sprzedaży) zakłada się, iż będzie on trafiał na następnym roku do specjalnej sieci outletów, których to celem jest właśnie wyprzedaż obuwia pozostałego po poprzednich sezonach. W procesie budżetowania zakłada się, iż przez dwa lata od daty zakończenia sezonu w którym dane obuwie wchodziło do sprzedaży jest to obuwie pełnowartościowe i przecena od ceny wyjściowej wynosi od 30 do 40%, co odzwierciedla marża w sieci outletowej. Naturalną sytuacją jest również, iż około 20% dostaw wraca o sezonie sprzedaży do sieci outletowej, nie ma możliwości pełnej wyprzedaży zamówionego towaru. Jest to zjawisko naturalne w przypadku sieci detalicznych

W sytuacji w której, obuwie musi wracać z sieci outletowej do magazynu głównego (czyli starsze niż 3 lata), świadczy o fakcie, iż obuwie to jest "obuwem trudnym" i należy dokonywać obniżenia wartości.

Nowe zasady dla wyliczania odpisów aktualizujących wartość produktów i towarów przedstawia poniższa tabela:

sezon	31.12.2012	
	produkt	towar
2002.1	100%	100%
2002.2	100%	100%
2003.1	90%	100%
2003.2	90%	100%
2004.1	90%	95%
2004.2	90%	95%
2005.1	60%	60%
2005.2	60%	60%
2006.1	50%	60%
2006.2	50%	60%
2007.1	20%	45%
2007.2	20%	45%
2008.1	20%	40%
2008.2	20%	35%
2009.1	20%	35%
2009.2	10%	20%
2010.1	10%	20%
2010.2	10%	20%
2011.1	0	0
2011.2	0	0
2012.1	0	0
2012.2	0	0
brak	70%	100%

W poprzednim okresie sprawozdawczym w Spółce obowiązywały następujące zasady dla wyliczenia odpisów aktualizacyjnych:

- a) Materiały – 100% wartości dla wszystkich grup, które zalegają co najmniej 2 lata
- b) Towary i wyroby gotowe – 100% dla pozycji, które nie wykazują sprzedaży w roku obrotowym
- c) Towary i wyroby gotowe rotujące – wg ceny ewidencyjnej lub niższej od niej ceny sprzedaży netto

Za lata poprzedzające poprzedni rok obrotowy Spółka stosowała inną metodę dla wyrobów i produktów gotowych, gdzie uzależniała odpis aktualizujący poszczególnych składników zapasu od sezonu produkcyjnego, w którym dany produkt został wyprodukowany.

Dane porównywalne dla poprzedniego okresu sprawozdawczego nie zostały przedstawione ze względu na pracochłonność i trudność w ich przygotowaniu.

1.31. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu (tj. zdyskontowane przy użyciu efektywnej stopy procentowej) pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku należności krótkoterminowych o terminie płatności do 360 dni wycena ta odpowiada kwocie należnej zapłaty.

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

Należności nie stanowiące aktywów finansowych ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umownych. Ocena, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości należności przeprowadzana jest na bieżąco, po powzięciu informacji o wystąpieniu obiektywnego dowodu, który może determinować utratę wartości, nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Jeżeli istnieją obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości należności wykazywanych według zamortyzowanego kosztu, kwota straty z tytułu utraty wartości ustalana jest jako różnica pomiędzy wartością bilansową aktywa i wartością bieżącą przyszłych strumieni pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o efektywną stopę procentową. Prawdopodobieństwa uzyskania przyszłych strumieni pieniężnych ustalone jest w oparciu o analizę danych historycznych. Prawdopodobieństwo utraty należności ustalone w wyniku szacunków opartych na analizie danych historycznych kwota odpisów może ulec zmniejszeniu w przypadku posiadania przez Zarząd wiarygodnych dokumentów, z których wynika, iż należności zostały zabezpieczone i ich zapłata jest wysoce prawdopodobna.

W szczególności dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli masa dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości roszczenia,
- kwestionowane przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innymi zabezpieczeniami, jeśli ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata należności w umownej kwocie w najbliższym półroczu nie jest możliwa,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wiarygodnie oszacowanej kwocie odpisu na nieściągalne należności,
- należnych odsetek za zwłokę w zapłacie.
- należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy przekroczył 180 dni w wysokości.

Odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości uległa zmniejszeniu, a wzrost wartości aktywa finansowego może być przypisany do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu. W wyniku odwrócenia odpisu wartość bilansowa aktywów finansowych nie może przekraczać wysokości zamortyzowanego kosztu, jaki zostałby ustalony, gdyby uprzednio nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości. Odwrócenie odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne.

1.32. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, środki pieniężne w drodze oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

1.33. Kapitał własny

Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółek Grupy.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości wykazywanej w statucie i Krajowym Rejestrze Sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitału własnego Spółek Grupy.

Zyski zatrzymane stanowią: niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych) oraz wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

1.34. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

1.35. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania finansowe inne niż zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu (tj. zdyskontowane przy użyciu efektywnej stopy procentowej). W przypadku zobowiązań krótkoterminowych o terminie płatności do 360 dni wycena ta odpowiada kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

1.36. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli jednostka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

W ramach grupy Spółka Gino Rossi SA zmieniła metodologię liczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne począwszy od 1.01.2011. W latach poprzedzających rezerwa ta obejmowała rezerwę korektę przychodów ze sprzedaży, transport oraz koszty ogólne związane z procesem reklamacji. Spółka zdecydowała o zmianie metodologii w celu urealnienia szacunku pozostając przy kosztach utraconej marży, transportu oraz kosztów bezpośrednich związanych z procesem reklamacji.

1.37. Świadczenia pracownicze - odprawy emerytalne

Zgodnie z obowiązującymi Spółki przepisami dotyczącymi wynagradzania pracownikom przysługuje odprawa emerytalno-rentowa na warunkach korektu pracy.

Jednostka nie wydziela aktywów, które w przyszłości służyłyby uregulowaniu zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych. Spółki tworzą rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą.

Wartość przyszłych zobowiązań spółek Grupy z tytułu odpraw emerytalnych wyliczana jest przez uprawnionego aktuarium przy zastosowaniu metody nagromadzonych przyszłych świadczeń z uwzględnieniem prognozowanego wzrostu wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru przyszłych świadczeń, założonej stopy dyskonta; założonym prawdopodobieństwie dożycia przez pracownika wieku emerytalnego (prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do jednorazowej odprawy emerytalnej), pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym pracodawcą, prawdopodobieństwie inwalidztwa pracownika przed osiągnięciem wieku emerytalnego (prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do jednorazowej odprawy rentowej), pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym pracodawcą.

Wysokość rezerwy aktualizowana jest raz w roku - na koniec danego roku obrotowego. Korekta zwiększająca lub zmniejszająca wysokość rezerwy odnoszona jest w koszty działalności operacyjnej (Świadczenia pracownicze) na podstawie rozdzielnika płac.

Wykorzystanie tego typu rezerw powoduje zmniejszenie rezerwy. Rozwiązanie powyższej rezerwy koryguje (zmniejsza) koszty świadczeń pracowniczych.

1.38. Świadczenia pracownicze - pozostałe świadczenia pracownicze

Koszty pozostałych świadczeń pracowniczych są ujmowane w kosztach roku obrotowego, w którym zostały zatwierdzone do wypłaty, gdyż zazwyczaj dopiero w momencie zatwierdzenia kwoty do wypłaty możliwe jest wiarygodne określenie kwoty świadczenia.

Poza wprowadzonymi zmianami (opisanymi w punkcie 1.12) Spółki Grupy tworzą rezerwę na niewykorzystane urlopy wg zasad ogólnych.

1.39. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) i inne podatki (poza akcyzowym) oraz rabaty (dyskonta, premie, bonusy).

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej. Przychody wycenia się według wartości zdyskontowanej, w przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny (a za taki uważa się okres uzyskania zapłaty dłuższy niż 360 dni).

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

1.40. Przychody - sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.41. Przychody – odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

1.42. Podatek dochodowy - podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe Spółek jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

1.43. Podatek dochodowy - podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

1.44. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

1.45. Dane porównywalne dotyczące wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nastąpiły następujące zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Grupie Kapitałowej Gino Rossi S.A.:

- 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.

- Zarząd Spółki SIMPLE Creative Products S.A. zmienił politykę rachunkowości w zakresie tworzenia rezerwy urlopowej. W myśl nowych zapisów Spółka nie tworzy rezerwy urlopowej, gdyż liczba niewykorzystanych urlopów na charakter powtarzalny w każdym roku obrotowym i jednocześnie wysokość kosztów związanych z niewykorzystanymi urlopami jest z roku na rok zbliżona i dotyczy wyłącznie pracowników administracyjnych. Spółka nie posiada pracowników produkcyjnych, wynagradzanych w formie akordu czy dniówki, co wpływałoby na wartość kosztów okresu, w którym faktycznie odnotowywane byłyby korzyści z pracy tych pracowników. (uchwała Zarządu nr 1/06/2012 z dn. 01.06.2012).

na dzień 31 grudnia 2011 (przekształcenie)
Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	31.12.2011	31.12.2011 wg porównywalnej metody
Rezerwa na urlopy	991	111

2. Wybrane dane według MSR

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	w tys. zł		w tys. EURO	
	2012	2011 (dane porównywalne)*	2012	2011 (dane porównywalne)*
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	209 190	186 139	50 122	44 960
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 372	-1 249	1 527	-302
Zysk (strata) brutto	4 677	-8 372	1 121	-2 022
Zysk (strata) netto	4 231	-8 726	1 014	-2 108
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 308	8 069	-793	1 949
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 211	-4 829	-290	-1 166
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 516	-4 692	363	-1 133
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 003	-1 452	-720	-351
Aktywa razem	160 848	142 201	39 344	32 195
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 133	90 518	22 781	20 494
Zobowiązania długoterminowe	18 299	22 534	4 476	5 102
Zobowiązania krótkoterminowe	74 834	67 984	18 305	15 392
Kapitał własny	67 714	51 683	16 563	11 701
Kapitał zakładowy	47 755	31 837	11 681	7 208
Liczba akcji	47 755 329	31 836 886	47 755 329	31 836 886
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,09	-0,27	0,02	-0,07
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EURO)	1,42	1,62	0,35	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 IV kwartały 2011 r.

Kurs średni NBP na dzień 31.12.2011 r.	4,4168	zł / EURO
Kurs średni NBP na dzień 31.12.2012 r.	4,0882	zł / EURO
Średnia kursów NBP za 2011 r.	4,1401	zł / EURO
Średnia kursów NBP za 2012 r.	4,1736	zł / EURO

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Przychody ze sprzedaży	209 190	186 139
Koszt własny sprzedaży	-120 685	-106 686
Wynik brutto ze sprzedaży	88 505	79 454
Pozostałe przychody operacyjne	5 913	6 299
Koszty administracyjne i sprzedaży	-86 087	-81 327
Pozostałe koszty operacyjne	-1 959	-5 586
Wynik operacyjny	6 372	-1 249
Przychody finansowe	428	47
Koszty finansowe	-5 487	-7 170
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	3 364	0
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	4 677	-8 372
Podatek	-447	-354
Wynik netto z działalności kontynuowanej	4 231	-8 726
Wynik netto z działalności zaniechanej	0	0
Wynik netto	4 231	-8 726
Inne składniki całkowitego dochodu		
Różnice kursowe z przeliczenia	-12	-104
Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym	4 219	-8 829
Średnia ważona ilość akcji (w sztukach)	47 755 329	31 836 886
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)	0,09	-0,27
Średnia ważona rozwodniona ilość akcji (w sztukach)	47 755 329	31 836 886
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)	0,09	-0,27

4. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Noty	31.12.2012	31.12.2011
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne		33 318	33 780
Rzeczowe aktywa trwałe		31 826	34 850
Nieruchomości inwestycyjne		0	0
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		0	0
Należności długoterminowe		3 687	2 695
Inwestycje w podmiotach zależnych		0	0
Inne aktywa finansowe		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 106	3 339
Aktywa trwałe razem		72 937	74 665
Aktywa obrotowe			
Zapasy		66 466	50 880
Należności handlowe oraz pozostałe		13 417	9 329
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 267	0
Inne aktywa finansowe		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 067	6 070
Pozostałe aktywa obrotowe		1 179	1 257
Aktywa obrotowe razem		85 396	67 536
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży		2 515	0
Suma aktywów		160 848	142 201

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Noty	31.12.2012	31.12.2011
PASYWA			
Kapitały własne			
Kapitał podstawowy		47 755	31 837
Kapitał zapasowy		51 607	49 181
Kapitał z aktualizacji wyceny		1 561	1 561
Kapitał rezerwowy		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		-12	-104
Niepodzielone wyniki		-33 196	-30 792
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej		67 714	51 683
Udziały nie dające kontroli		0	0
Kapitały własne ogółem		67 714	51 683
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne		9 772	14 718
Inne zobowiązania finansowe		960	543
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy		7 345	7 062
Rezerwa na świadczenia pracownicze		222	211
Pozostałe rezerwy		0	0
Zobowiązania długoterminowe razem		18 299	22 534
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania		44 686	32 573
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	35
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne		26 850	31 194
Inne zobowiązania finansowe		732	1 004
Zaliczki otrzymane od jednostek powiązanych		0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze		1 427	2 267
Pozostałe rezerwy		1 139	910
Zobowiązania krótkoterminowe razem		74 834	67 895
Zobowiązania związane z aktywa sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży		0	0
Suma zobowiązań		93 133	90 518
Suma pasywów		160 848	142 201
Wartość księgowa		67 714	51 683
Liczba akcji (w sztukach)		47 755 329	31 836 886
Wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)		1,42	1,62
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)		47 755 329	31 836 886
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)		1,42	1,62

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Działalność operacyjna		
Wynik finansowy brutto	4 677	-8 372
Amortyzacja	6 052	5 851
Przychody i koszty z tytułu odsetek	4 063	3 381
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	-785	2 825
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42	-161
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-925	-1 683
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-447	-333
Inne korekty	-6 262	-53
Przepływy operacyjne przed zmianami majątku obrotowego	6 333	1 545
Zmiana stanu zapasów	-15 402	-8 502
Zmiana stanu należności	-6 347	1 541
Zmiana stanu zobowiązań	14 302	14 476
Przepływy operacyjne brutto	-1 114	9 060
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	0	0
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	-2 194	-991
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 308	8 069
Działalność inwestycyjna		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	600	731
Inne wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 812	-5 560
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 211	-4 829
Działalność finansowa		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	15 301	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	1 453
Splata kredytów i pożyczek	-8 414	-1 540
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 308	-1 225
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-4 063	-3 381
Inne wydatki finansowe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 516	-4 692
Środki pieniężne netto	-3 003	-1 452
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	3 067	6 070
Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:		
Środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania	3 067	6 070
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0
Środki pieniężne razem	3 067	6 070

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 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
Skutki zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2011 po przekształceniu	31 837	42 870	1 593	24	-15 429	60 895	0	60 895
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	0	-8 727	-8 727	0	-8 727
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	-30 793	51 682	0	51 682
Skutki zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2012	31 837	49 181	1 561	-104	-30 793	51 682	0	51 682
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	0	4 231	4 231	0	4 231
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
Emisja akcji serii H	15 918	-617	0	0	0	15 301	0	15 301
Pozostałe	0	786	0	92	-4 377	-3 499	0	-3 499
Stan na 31.12.2012	47 755	51 606	1 561	-12	-33 196	67 714	0	67 714

7. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla określenia segmentów sprawozdawczych w swojej działalności Grupa przyjmuje zasadę wyodrębnienia na podstawie rodzaju asortymentu produkowanego przez spółki Grupy.

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Sprzedaż obuwia, torebek, teczek i innych akcesoriów	Sprzedaż odzieży damskiej	Pozycje nie przypisane	Grupa – razem
Informacje dotyczące segmentów działalności				
Przychody ze sprzedaży	132 061	77 129	0	209 190
Koszty własny sprzedaży	-86 635	-34 050	0	-120 685
Wynik brutto ze sprzedaży	45 426	43 079	0	88 505
Koszty administracyjne i sprzedaży	-44 508	-41 579	0	-86 087
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	3 594	360	0	3 954
Wynik operacyjny	4 512	1 860	0	6 372
Przychody / koszty finansowe	-4 770	-289	0	-5 059
Pozostałe zyski / straty z inwestycji netto	0	0	3 364	0
Wynik przed opodatkowaniem	-258	1 571	3 364	4 677
Podatek dochodowy	-1 489	1 042	0	-447
Wynik netto	-1 746	2 613	3 364	4 231
Wynik netto Grupy Kapitałowej	-1 746	2 613	3 364	4 231
Aktywa segmentu	80 082	80 766	0	160 848
Zobowiązania segmentu	64 641	28 492	0	93 133

za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

	Sprzedaż obuwia, torebek, teczek i innych akcesoriów	Sprzedaż odzieży damskiej	Pozycje nie przypisane	Grupa – razem
Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe				
Przychody ze sprzedaży	102 414	83 725	0	186 139
Koszty własny sprzedaży	-65 568	-41 118	0	-106 686
Wynik brutto ze sprzedaży	36 846	42 607	0	79 453

Koszty administracyjne i sprzedaży	-42 455	-38 872	0	-81 327
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	1 249	-625	0	624
Wynik operacyjny	-4 360	3 110	0	-1 249
Przychody / koszty finansowe	-5 602	-321	-1 200	-7 123
Wynik przed opodatkowaniem	-9 962	2 789	-1 200	-8 370
Podatek dochodowy	691	-1 045	0	-354
Wynik netto	-9 271	1 744	-1 200	-8 726
Wynik netto Grupy Kapitałowej	-8 726	0	0	-8 726
Aktywa segmentu	68 983	73 218	0	142 201
Zobowiązania segmentu	53 234	14 427	22 857	90 518

7.2.Przychody ze sprzedaży

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	72 789	61 453
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	136 401	124 686
Razem, w tym	209 190	186 139
- od jednostek powiązanych	0	0

7.3.Koszty według rodzaju

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Koszty według rodzaju		
Amortyzacja	6 052	5 851
Zużycie materiałów i energii	40 339	31 967
Usługi obce	46 913	40 475
Podatki i opłaty	1 059	963
Wynagrodzenia	35 402	33 349
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 640	5 729
Pozostałe koszty rodzajowe	3 601	5 901
Razem	140 006	124 234
Zmiana stanu produktów (+/-)	11 721	4 168
Koszty sprzedaży	76 929	70 959
Koszty ogólnego zarządu	9 158	10 368
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	42 199	38 740
Razem	140 006	124 234

	2012	2011
Amortyzacja		
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	938	780
Amortyzacja środków trwałych	5 115	5 071
Amortyzacja – razem	6 053	5 851

7.4. Pozostałe przychody operacyjne

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	42	58
Dotacje	0	0
Rozwiązanie rezerwy na koszty restrukturyzacji	0	0
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia	0	315
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	879	0
Rozwiązanie rezerwy na reklamacje	161	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	0	289
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	1 187	1 922
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności	562	35
Nadwyżki inwentaryzacyjne	254	3 319
Wycena inwestycji długoterminowych	2 376	0
Uzyskane odszkodowania	42	0
Pozostałe	410	361
Razem	5 913	6 299

7.5. Pozostałe koszty operacyjne

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Likwidacja środków trwałych	0	22
Utworzenie rezerwy na koszty	81	0
Aktualizacja wartości - środki trwałe	0	0
Aktualizacja wartości - wartości niematerialne i prawne	0	154
Aktualizacja wartości – zapasy	0	384
Aktualizacja wartości – należności	24	583
Likwidacja zapasów	726	885
Niedobory inwentaryzacyjne	39	2 615
Odszkodowania	0	274
Koszty reklamacji	76	40
Udzielone rabaty, zrealizowane bony	350	0
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	206	0
Pozostałe	457	718
Razem	1 959	5 675

7.6.Przychody finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Przychody finansowe		
Odsetki - pożyczki	0	0
Odsetki - pozostałe	46	47
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	382	0
Pozostałe	0	0
Razem	428	47

7.7.Koszty finansowe

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Koszty finansowe		
Odsetki - kredyty i pożyczki	3 429	2 234
Odsetki – pozostałe	792	288
Prowizje - kredyty i pożyczki	721	915
Oplaty – factoring	394	501
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	3 100
Pozostałe	151	131
Razem	5 487	7 170

7.8.Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.9. Podatek dochodowy - rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Podatek dochodowy - rachunek zysków i strat		
Podatek dochodowy - bieżący	-927	-1 026
Podatek dochodowy - odroczony	480	672
Razem	-447	-354

7.10. Podatek dochodowy - bieżący

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Podatek dochodowy – bieżący		
Zysk (strata) brutto	4 677	-8 372
Korekta - wynik oddziałów zagranicznych	1 121	2 786
Korekta – zysk z tytułu wyłączenia Spółek w likwidacji z konsolidacji	-3 364	0
Korekta - straty podatkowe jednostek powiązanych	2 437	10 177
Przychody wyłączone z opodatkowania	-653	-178
Przychody dodatkowo opodatkowane	96	-243
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 614	4 035
Koszty dodatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów	-2 049	-2 805
Podstawa opodatkowania	4 879	5 400
Podatek dochodowy - 19%	927	1 026

Podatek bieżący dotyczy SIMPLE Creative Products S.A., pozostałe jednostki w Grupie ponoszą straty podatkowe

7.11. Podatek dochodowy - odroczony

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Podatek dochodowy – odroczony		
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	767	493
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego	-287	180
Razem	480	673

7.12. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło zaniechanie działalności.

7.13. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję		
Wynik netto z działalności kontynuowanej	4 231	-8 726
Wynik netto na działalności zaniechanej	0	0
Wynik netto	4 231	-8 726
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych w sztukach	47 755 329	31 836 886
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą w zł	0,09 zł	-0,27 zł

7.14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W 2012 roku Spółka Simple Creative Products S.A. zaczęła wypłacać dywidendę z zysku za rok 2011 dla jedyne go akcjonariusza - Gino Rossi S.A. Wartość tej dywidendy to kwota 2.256 tys. zł. W 2012 roku Spółka wypłaciła kwotę 1.201 tys. zł należnej dywidendy. Na dzień 31.12.2012 roku wartość zobowiązania z tytułu nie zapłaconej dywidendy na rzecz Gino Rossi S.A. wyniosła 1.056 tys. zł. Zobowiązanie to zostało spłacone przez Spółkę Simple CP S.A. w pierwszym kwartale 2013 roku.

Zarząd Grupy przewiduje regularną wypłatę dywidendy ze Spółki Simple Creative Products S.A. w latach kolejnych.

7.15. Wartości niematerialne i prawne - grupy rodzajowe

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Wartości niematerialne i prawne - grupy rodzajowe		
Koszty prac rozwojowych	0	0
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	412	617
Inne wartości niematerialne i prawne	33 441	33 095
Zaliczki na oprogramowanie komputerowe	465	68
Razem	33 318	33 780

Wartości niematerialne i prawne nie są przedmiotem zabezpieczenia zobowiązań

7.16. Wartości niematerialne i prawne - zmiany

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Koszty prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartości niematerialne i prawne – zmiany					
Wartość brutto na 01.01.2012	0	2 656	36 344	68	39 068
Zwiększenie - zakup	0	72	8	0	80
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	400	400
Zwiększenie - rozliczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	-3	-3
Wartość brutto na 31.12.2012	0	2 728	36 352	465	39 545
Umorzenie na 01.01.2012	0	1 884	3 249	0	5 133
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	276	662	0	938
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	0	0	0

Umorzenie na 31.12.2012	0	2 160	3 911	0	6 071
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2012	0	154	0	0	154
Zwiększenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2012	0	154	0	0	154
Wartość netto na 31.12.2012	0	414	32 441	465	33 320
Różnice kursowe z przeliczenia		-2	0	0	-2
Wartość netto na 31.12.2012 - do sprawozdania	0	412	32 441	465	33 318
Wartość brutto na 01.01.2011	0	2 244	36 268	316	38 828
Zwiększenie - zakup	0	169	76	0	245
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	0	0
Zwiększenie - rozliczenie	0	248	0	0	248
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	-4	0	0	-4
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	-248	-248
Wartość brutto na 31.12.2011	0	2 657	36 344	68	39 069
Umorzenie na 01.01.2011	0	1 768	2 589	0	4 357
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	120	660	0	780
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	-4	0	0	-4
Umorzenie na 31.12.2011	0	1 884	3 249	0	5 133
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2011	0	0	0	0	0
Zwiększenie	0	154	0	0	154
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2011	0	154	0	0	154
Wartość netto na 31.12.2011	0	619	33 095	68	33 782
Różnice kursowe z przeliczenia	0	-2	0	0	-2
Wartość netto na 31.12.2011 - do sprawozdania	0	617	33 095	68	33 780

7.17. Wartości niematerialne i prawne ujawnione w trakcie alokacji ceny nabycia udziałów w jednostkach zależnych - zmiany

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Koszty prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartości niematerialne i prawne - alokacja na dzień połączenia					
Wartość brutto na 01.01.2012	0	0	36 042	0	36 042
Zwiększenie - zakup	0	0	0	0	0
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	0	0
Zwiększenie - rozliczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	0	0
Wartość brutto na 31.12.2012	0	0	36 042	0	36 042
Umorzenie na 01.01.2012	0	0	3 086	0	3 086
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	0	607	0	607
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2012	0	0	3 693	0	3 693
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2012	0	0	0	0	0
Zwiększenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2012	0	0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2012	0	0	32 349	0	32 349
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2012 - do sprawozdania	0	0	32 349	0	32 349
Wartość brutto na 01.01.2011	0	0	36 042	0	36 042
Zwiększenie - zakup	0	0	0	0	0
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	0	0
Zwiększenie - rozliczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	0	0
Wartość brutto na 31.12.2011	0	0	36 042	0	36 042
Umorzenie na 01.01.2011	0	0	2 479	0	2 479
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	0	607	0	607
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2011	0	0	3 086	0	3 086
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2011	0	0	0	0	0
Zwiększenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2011	0	0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2011	0	0	32 956	0	32 956
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2011 - do sprawozdania	0	0	32 956	0	32 956

Powyższe wartości niematerialne i prawne ujawniono w związku z nabyciem jednostki zależnej SIMPLE Creative Products S.A., w tym wartość znaku towarowego w wysokości 31.185 tys. zł oraz wartość relacji z klientami w wysokości 4.857 tys. zł.

Znak towarowy zakwalifikowano do wartości niematerialnych i prawnych o nieograniczonym okresie użytkowania. Przewidywany okres użytkowania relacji z klientami wynosi 8 lat od momentu ich identyfikacji.

7.18. Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa		
Wartości niematerialne i prawne – własne	33 318	33 780
Wartości niematerialne i prawne – leasing	0	0
Razem	33 318	33 780

7.19. Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe		
Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów	1 165	1 304
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 583	19 839
Urządzenia techniczne i maszyny	3 481	3 900
Środki transportu	1 040	1 066
Inne środki trwałe	7 522	8 620
Środki trwałe w budowie	18	87
Zaliczki na środki trwałe w budowie	17	34
Razem	31 826	34 850

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych z związku z zaciągnięciem przez Gino Rossi S.A. kredytów bankowych wynikające z porozumienia z dnia 7 stycznia 2011 roku i późniejszych aneksów oraz aneksu z dnia 21 grudnia 2012 roku, a także zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych w związku z zaległościami Jednostki Dominującej w płatnościach do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Pomorskiego Urzędu Skarbowego:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący / Podmiot kredytujący	Tytuł
Hipoteka umowna kaucyjna łączna do kwoty 1.500 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw z ubezpieczenia na rzecz banku	Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym
Hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 4.000 tys. EURO wraz z cesją praw z ubezpieczenia na rzecz banku	Bank Pekao S.A.	linia na gwarancje i akredytywy
Hipoteka łączna kaucyjna na nieruchomości do kwoty 13.976 tys. CHF	ALIOR Bank S.A.	kredyt inwestycyjny
Hipoteka przymusowa na nieruchomości opisanej w KW SL1S/00025688/6 w wysokości 118 tys. PLN	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Słupsku	Zabezpieczenie w roszczeń z tyt. zaległych składek ZUS
Hipoteka przymusowa na nieruchomości opisanej w KW SL1S/00052659/2 w wysokości 520 tys. PLN	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Słupsku	Zabezpieczenie w roszczeń z tyt. zaległych składek ZUS
Hipoteka przymusowa na nieruchomości opisanej w KW SL1S/00084350/9 w wysokości 411 tys. PLN	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Słupsku	Zabezpieczenie w roszczeń z tyt. zaległych składek ZUS
Zastaw skarbowy na samochodzie ciężarowym Ford Transit F6/FP	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Słupsku	Zabezpieczenie w roszczeń z tyt. zaległych składek ZUS
Zastaw skarbowy na samochodzie ciężarowym Fiat Scudo	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Słupsku	Zabezpieczenie w roszczeń z tyt. zaległych składek ZUS
Zastaw skarbowy na samochodzie osobowym Toyota Yaris XP FA	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Słupsku	Zabezpieczenie w roszczeń z tyt. zaległych składek ZUS
Zajęcie skarbowe na 11 maszynach produkcyjnych wyszczególnionych w ewidencji środków trwałych	Pomorski Urząd Skarbowy w Gdańsku	Zabezpieczenie roszczeń z tytułu zobowiązań wynikających z podatku VAT

Hipoteki przymusowe na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Słupsku ustanowione zostały w powiązaniu z zawartą umową pomiędzy spółką Gino Rossi S.A. a Zakładem Ubezpieczeń Społecznych z dnia 11.02.2013 roku o rozłożeniu na raty spłat zaległych składek ZUS. Wymieniona wyżej umowa przewiduje harmonogram spłat na okres od 02.2013 do 01.2014 roku. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółka spełnia wymogi tego harmonogramu i spłaca zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w terminie.

Zajęcie skarbowe na rzecz Pomorskiego Urzędu Skarbowego dotyczyło roszczeń PUS wynikających z niezapłaconego przez Gino Rossi S.A. podatku VAT za miesiące październik i listopad 2012 roku. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego zobowiązania te zostały spłacone.

W związku z zastosowaniem przez Grupę Kapitałową MSR/MSSR dokonano przeszacowania środków trwałych na dzień 01.01.2005 r. w Spółce Gino Rossi SA. Wyceny wartości godziwej środków trwałych na dzień przejścia Grupy Kapitałowej na MSF/MSSF dokonał niezależny rzeczoznawca. Różnica z przeszacowania w wysokości 1.561 tys. zł została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny, w którym nie odnotowano zmian w okresie sprawozdawczym.

Wartość bilansową każdej przeszacowanej grupy aktywów trwałych, która byłaby ujęta, gdyby aktywa zostały wykazane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia przedstawiono poniżej:

	2012	2011
Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe (przed przeszacowaniem)		
Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów	1 165	1 304
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 153	19 306
Urządzenia techniczne i maszyny	2 331	2 834
Środki transportu	1 046	1 066
Inne środki trwałe	7 809	8 972
Środki trwałe w budowie	18	87
Zaliczki na środki trwałe w budowie	17	34
Razem	30 539	33 603

7.20. Rzeczowe aktywa trwałe - zmiany

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany								
Wartość brutto na 01.01.2012	1 304	25 973	11 728	2 020	16 968	87	33	58 113
Zwiększenie - zakup	0	90	256	364	1 327	1 608	0	3 645
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	0	0	0	248	248
Zwiększenie - rozliczenie	0	616	267	0	258	0	0	1 141
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	-2	0	0	0	0	-2
Zmniejszenie - przeklasyfikowanie	-139	0	0	0	0	0	0	-139
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	-127	-341	-501	0	0	-969
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	0	0	-1 677	-264	-1 941
Zmniejszenie - inne	0	-222	-23	0	2	0	0	-243
Wartość brutto na 31.12.2012	1 165	26 457	12 099	2 043	18 054	18	17	59 853
Umorzenie na 01.01.2012	0	6 133	7 828	954	8 334	0	0	23 249
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	1 658	860	362	2 235	0	0	5 115
Zwiększenie – inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	-2	0	0	0	0	-2
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	-68	-313	-55	0	0	-436
Umorzenie na 31.12.2012	0	7 791	8 618	1 003	10 514	0	0	27 926
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2012	1 165	18 666	3 481	1 040	7 540	18	17	31 928
Różnice kursowe z przeliczenia	0	-83	0	0	-18	0	0	-101
Wartość netto na 31.12.2012	1 165	18 583	3 481	1 040	7 522	18	17	31 826
Wartość brutto na 01.01.2011	1 304	24 154	11 492	2 276	17 004	10	9	56 249
Zwiększenie - zakup	0	28	1 001	464	1 862	2 700	0	6 055
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	0	0	0	855	855
Zwiększenie - rozliczenie	0	2 193	152	0	391	0	0	2 736
Zmniejszenie - sprzedaż	0	-342	0	-597	0	0	0	-939
Zmniejszenie - likwidacja	0	-15	-918	-123	-2 304	0	0	-3 360
Zmniejszenie - rozliczenie	0	-45	1	0	15	-2 623	-831	-3 483
Wartość brutto na 31.12.2011	1 304	25 973	11 728	2 020	16 968	87	33	58 113
Umorzenie na 01.01.2011	0	4 730	7 791	962	7 791	0	0	21 274
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	1 520	918	470	2 164	0	0	5 072
Zwiększenie inne	0	19	0	0	1	0	0	20
Zmniejszenie - sprzedaż	0	-116	0	-369	-8	0	0	-493
Zmniejszenie - likwidacja	0	-20	-881	-109	-1 614	0	0	-2 624
Umorzenie na 31.12.2011	0	6 133	7 828	954	8 334	0	0	23 249
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2011	0	0	0	0	848	0	0	848
Zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	-848	0	0	-848
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2011	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2011	1 304	19 840	3 900	1 066	8 634	87	33	34 865
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	0	-15	0	0	-15
Wartość netto na 31.12.2011	1 304	19 840	3 900	1 066	8 619	87	33	34 850

7.21. Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
Rzeczowe aktywa trwałe – własne	28 290	31 640
Rzeczowe aktywa trwałe – leasing	3 536	3 210
Razem	31 826	34 850

7.22. Nieruchomości inwestycyjne

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych

7.23. Inwestycje wyceniane metodą praw własności

Grupa nie posiada inwestycji wycenianych metodą prawa własności

7.24. Należności długoterminowe - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Należności długoterminowe – tytuły		
Kaucje dotyczące umów najmu lokali w centrach handlowych	3 687	2 695
Pozostałe	0	0
Razem	3 687	2 695

7.25. Należności długoterminowe - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Należności długoterminowe - struktura walutowa		
Należności długoterminowe – PLN	2 837	2 240

Należności długoterminowe – EURO

850

455

Razem

3 687

2 695

7.26. Inwestycje w podmiotach zależnych - tytuły

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inwestycje w podmiotach zależnych

7.27. Inwestycje w podmiotach zależnych - zmiany

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w inwestycjach w jednostki zależne

7.28. Inwestycje w podmiotach zależnych - struktura walutowa

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inwestycje w podmiotach zależnych w walucie obcej

7.29. Inne długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.30. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – tytuły		
Środki trwałe, WNiP – odpisy	29	29
Zobowiązanie – leasing	206	142
Zapasy – odpisy	127	347
Należności – odpisy	0	85
Różnice kursowe - zobowiązania handlowe	78	34
Rezerwy na świadczenia pracownicze	298	336
Rezerwy na koszty	279	244
Strata podatkowa	3 089	2 122
Razem	4 106	3 339

7.31. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiany

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – zmiany		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - początek okresu	3 339	2 846
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - koniec okresu	4 106	3 339
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiana stanu, w tym:	767	493
- odniesiona na wynik finansowy okresu	767	493
- odniesiona na kapitał własny	0	0

7.32. Zapasy - rodzaje

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Zapasy – rodzaje		
Materiały	15 720	11 924
Półprodukty i produkty w toku	4 554	1 422
Produkty gotowe	15 510	11 341
Towary	28 982	23 223
Zaliczki na dostawy	1 700	2 969
Razem	66 466	50 880
Zaliczki na dostawy - struktura walutowa		
Zaliczki na dostawy - PLN	565	487
Zaliczki na dostawy - waluta (EURO, USD)	1 135	2 482
Razem	1 700	2 969

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na zapasach z związku z zaciągnięciem kredytów bankowych przez GINO ROSSI S.A. oraz SIMPLE S.A. wynikające z porozumienia z dnia 7 stycznia 2011 roku oraz aneksu z dnia 21 grudnia 2012 roku:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący	Tytuł
Przewłaszczenie zapasów wartości minimum 5.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym - GINO ROSSI S.A.
Przewłaszczenie zapasów wartości minimum 3.500 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	Bank Pekao S.A.	linia na gwarancje i akredytywy - GINO ROSSI S.A.
Zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 55% wartości kredytu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	ING Bank Śląski S.A.	kredyt obrotowy - GINO ROSSI S.A.
Zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 14.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	DNB NORD Polska S.A.	kredyt obrotowy - GINO ROSSI S.A.
Zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych do 12.000 tys. zł	Bank Pekao S.A.	kredyt wielocelowy - SIMPLE S.A.

7.33. Zapasy - zmiana stanu odpisów aktualizujących

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Zapasy - zmiana stanu odpisów aktualizujących		
Odpisy aktualizujące - początek okresu	1 856	3 394
Odpisy aktualizujące - koniec okresu	670	1 856
Odpisy aktualizujące - zmiana stanu	1 186	1 538
odwrócenie odpisów aktualizujących	-1 187	-1 922
utworzenie odpisów aktualizujących	1	384

7.34. Należności handlowe i inne należności - rodzaje

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Należności handlowe i inne należności – rodzaje		
Należności handlowe - jednostki powiązane	692	0
Należności handlowe - pozostałe jednostki	12 565	8 812
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 267	0

Należności z tytułu podatków	50	437
Pozostałe	110	81
Razem	14 684	9 329

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na wierzytelnościach z związku z zaciąganiem kredytów bankowych przez GINO ROSSI S.A. wynikające z porozumienia z dnia 7 stycznia 2011 roku oraz aneksu z dnia 21 grudnia 2012 roku:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący	Tytuł
Cesja wierzytelności warunkowej potwierdzonej od wybranych kontrahentów krajowych na kwotę minimum 65% wartości kredytu	ING Bank Śląski S.A.	kredyt obrotowy

7.35. Należności handlowe i inne należności - zmiana stanu odpisów aktualizujących

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Należności handlowe i inne należności - zmiana stanu odpisów aktualizujących		
Odpisy aktualizujące - początek okresu	16 944	13 670
Odpisy aktualizujące - koniec okresu	16 405	16 944
Odpisy aktualizujące - zmiana stanu, w tym	539	-3 274
- odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	510	-3 253
- odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	29	-21

7.36. Należności handlowe i inne należności - brutto - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Należności handlowe i inne należności - brutto - struktura walutowa		
Należności krótkoterminowe - brutto - PLN	18 652	16 743

Należności krótkoterminowe - brutto - EURO	12 066	9 236
Należności krótkoterminowe - brutto - USD	364	280
Należności krótkoterminowe - brutto - pozostałe waluty	7	15
Razem	31 089	26 273

Należności handlowe i inne należności – brutto

Należności handlowe i inne należności - netto	14 684	9 329
Należności handlowe i inne należności - odpisy aktualizujące	16 405	16 944
Razem	31 089	26 273

7.37. Należności handlowe - brutto - struktura wiekowa

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Należności handlowe - brutto - struktura wiekowa		
Należności handlowe - brutto - bieżące	4 917	3 737
Należności handlowe - brutto - przeterminowane do 1 miesiąca	2 886	2 093
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 432	2 618
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 114	1 472
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	910	470
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 1 roku	16 432	15 345
Razem	29 691	25 735

Należności handlowe – brutto

Należności handlowe - netto - jednostki powiązane	692	0
Należności handlowe - netto - pozostałe jednostki	12 565	8 812
Należności handlowe - odpisy aktualizujące	16 434	16 923
Razem	29 691	25 735

7.38. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.39. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - rodzaje

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – rodzaje		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 658	5 140
Środki pieniężne w drodze	1 409	930
Razem	3 067	6 070

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na rachunkach bankowych GINO ROSSI S.A. oraz SIMPLE S.A. z związku z zaciągnięciem kredytów bankowych wynikające z porozumienia z dnia 7 stycznia 2011 roku oraz aneksu z dnia 21 grudnia 2012 roku:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący	Tytuł
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	Bank Pekao S.A.	linia na gwarancje i akredytywy
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	Bank Pekao S.A.	umowa o linię dyskontową weksli krajowych
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	Bank Pekao S.A.	umowa o kredyt wielocelowy
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	ING Bank Śląski S.A.	kredyt obrotowy
Cesja wierzytelności z Banku PEKAO S.A. z tytułu umowy o obsługę transakcji kartami płatniczymi	DNB NORD Polska S.A.	kredyt obrotowy
Cesja wierzytelności z First Data Polska S.A. w wysokości minimum 2.300 tys. zł z tytułu umowy o obsługę transakcji kartami płatniczymi	DNB NORD Polska S.A.	kredyt obrotowy
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	ALIOR Bank S.A.	kredyt inwestycyjny

7.40. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - PLN	2 186	5 271
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - EURO	649	328
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - USD	3	44
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - CHF	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - pozostałe waluty	229	427
Razem	3 067	6 070

7.41. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – tytuły		
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	78	89
Prenumerata czasopism i publikacji	6	2
Czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń	107	483
Koszty przygotowania prospektu	0	0
Koszty przygotowania kolekcji	826	518
Zaliczki	46	71
Systemy komputerowe	69	12
Inne	47	82
Razem	1 179	1 257

7.42. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży		
Działka przy ulicy Portowej w Słupsku	2 515	0

Wartość tego aktywa w cenie zakupu wynosiła 139 tys. pln. W badanym okresie sprawozdawczym aktywo to zostało wycenione przez rzeczoznawcę, wartość po wycenie 2.515 tys. pln.

7.43. Kapitał podstawowy – struktura

na dzień 31 grudnia 2012

w tysiącach sztuk

	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Kapitał podstawowy – struktura				
FRM "4E Capital spółka z o.o." spółka komandytowo-akcyjna	6 515	6 515	13,64%	13,64%
Investors TFI i Investors FO TFI	4 978	4 978	10,42%	10,42%
Krzysztof Bajolek i podmiot zależny „Nova PBB spółka z o.o.” spółka komandytowo-akcyjna	4 841	4 841	10,14%	10,14%
Wiesław Wojas i spółka zależna Wojas S.A.	4 522	4 522	9,47%	9,47%
Fundusze zarządzane przez Quercus TFI S.A.: Quercus Parasolowy SFIO oraz Quercus Absolutnego Zwrotu	4 099	4 099	8,58%	8,58%
Allianz FIO i Allianz Platinum FIZ	3 075	3 075	6,44%	6,44%
BRE Wealth Management	2 467	2 467	5,16%	5,16%
pozostali	17 258	17 258	36,15%	36,15%
Razem	47 755	47 755	100,00%	100,00%

Akcje jednostki o wartości 1.638 tys. zł są imienne i zostały wyemitowane w wyniku przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną, pozostałe akcje mają charakter akcji zwykłych i pochodzą z prywatnych subskrypcji

W okresie sprawozdawczym wyemitowano 15.918 tys. nowych akcji serii H.

7.44. Kapitał zapasowy - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Kapitał zapasowy – tytuły		
GINO ROSSI S.A.	27 289	27 906
SIMPLE CREATIVE PRODUCTS S.A.	24 902	24 902
MWM GINO ROSSI sp. z o.o. w likwidacji	345	345
MB SHOPS sp. z o.o.	262	262
GARDA sp. z o.o.	402	402
COMO GINO ROSSI sp. z o.o. w likwidacji	1 969	1 969
Korekty konsolidacyjne	-3 562	-6 605
Razem	51 607	49 181

7.45. Kapitał z aktualizacji wyceny - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Kapitał z aktualizacji wyceny – tytuły		
Wycena środków trwałych	1 561	1 561
Pozostałe	0	0
Razem	1 561	1 561

7.46. Kapitał rezerwowy - tytuły

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.47. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych – tytuły		
Oddział GINO ROSSI Niemcy	28	-118
Oddział GINO ROSSI Litwa	-2	2
Kapitał oddziałów GINO ROSSI	-1	-163
Pozostałe - oddziały SIMPLE	-37	175
Razem	-12	-104

7.48. Niepodzielone wyniki - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Niepodzielone wyniki – tytuły		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-37 427	-22 066
Zysk (strata) za rok obrotowy	4 231	-8 726
Razem	-33 196	-30 792

7.49. Udziały nie dające kontroli

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.50. Długoterminowe kredyty i pożyczki - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Długoterminowe kredyty i pożyczki – tytuły		
Kredyt inwestycyjny w CHF dla GINO ROSSI S.A. - umowa z ALIOR BANK S.A. z dnia 21 listopada 2008 roku z terminem spłaty do 30 czerwca 2016 roku	17 987	22 857
- część krótkoterminowa	-8 215	-8 139
Razem	9 772	14 718
- do spłaty w okresie powyżej roku do 3 lat	9 772	13 701
- do spłaty w okresie powyżej 3 do 5 lat	0	1 017
- do spłaty w okresie powyżej 5 lat	0	0
Razem	9 772	14 718

Dnia 9 lutego 2012 zawarto aneks do powyższej umowy kredytowej zgodnie z którym dokonano przewalutowania zobowiązania z CHF na PLN według kursu 3,494 PLN/CHF - kwota kredytu po przewalutowaniu wynosi 21.981 tys. zł.

Zabezpieczenie powyższego kredytu na aktywach jednostki opisano przy poszczególnych pozycjach będących jego przedmiotem (rzeczowe aktywa trwałe, aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty).

7.51. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – tytuły		
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - kwota brutto	1 805	1 605
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – odsetki	-113	-117
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - część krótkoterminowa	-732	-1 004
Razem	960	484
- do spłaty w okresie powyżej roku do 3 lat	960	484
- do spłaty w okresie powyżej 3 do 5 lat	0	0
- do spłaty w okresie powyżej 5 lat	0	0

Razem	960	484
--------------	------------	------------

Zabezpieczeniem zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych są podpisane przez Spółkę weksle in blanco.

7.52. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy – tytuły		
Środki trwałe - wycena MSR	209	237
WNiP - nabycie SIMPLE	6 146	6 262
Wycena aktywów dostępnych do sprzedaży	451	0
Środki trwałe - leasing	523	452
Różnice kursowe - należności handlowe	15	4
Różnice kursowe - Oddział Niemcy	0	92
Pozostałe	0	15
Razem	7 345	7 062

7.53. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - zmiana

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy – zmiana		
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - początek okresu	7 062	7 242
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - koniec okresu	7 345	7 062
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - zmiana stanu, w tym:	-283	180
- odniesiona na wynik finansowy okresu	-283	180
- odniesiona na kapitał własny		

7.54. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – tytuły		
Rezerwa na odprawy emerytalne	222	211
Pozostałe	0	0
Razem	222	211

7.55. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – zmiana		
Rezerwa na odprawy emerytalne - początek okresu	211	198
Rezerwa na odprawy emerytalne - koniec okresu	222	211
Rezerwa na odprawy emerytalne - zmiana stanu	-11	-13
- utworzenie rezerwy	-11	-13

7.56. Długoterminowe pozostałe rezerwy

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.57. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania - rodzaje

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania – rodzaje		
Zobowiązania handlowe - jednostki powiązane	0	0
Zaliczki na dostawy - jednostki powiązane	0	0
Zobowiązania handlowe - pozostałe jednostki	33 924	22 127
Zaliczki na dostawy - pozostałe jednostki	484	763
Zobowiązanie z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	8 104	7 057
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	1 923	1 780
Inne zobowiązania	251	846

Razem	44 686	32 573
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		
SIMPLE S.A.	0	35
Pozostałe	0	0
Razem	0	35

7.58. Zobowiązania handlowe i zaliczki - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2011

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Zobowiązania handlowe i zaliczki - struktura walutowa		
Zobowiązania handlowe i zaliczki – PLN	18 726	12 822
Zobowiązania handlowe i zaliczki – EURO	15 306	10 034
Zobowiązania handlowe i zaliczki – USD	368	14
Zobowiązania handlowe i zaliczki - pozostałe waluty	8	20
Razem	34 408	22 890
Zobowiązania handlowe i zaliczki		
Zobowiązania handlowe - jednostki powiązane	0	0
Zaliczki na dostawy - jednostki powiązane	0	0
Zobowiązania handlowe - pozostałe jednostki	33 924	22 127
Zaliczki na dostawy - pozostałe jednostki	484	763
Razem	34 408	22 890

7.59. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki – tytuły

	2012	2011
Kredyt w rachunku bieżącym GINO ROSSI S.A. - PEKAO S.A.	4 222	4 884
Kredyt wielocelowy SIMPLE S.A. - PEKAO S.A.	2 054	3 079
Kredyt obrotowy GINO ROSSI S.A. - DNB NORD S.A.	8 546	10 107
Kredyt obrotowy GINO ROSSI S.A. - ING BANK S.A.	3 683	4 985
Kredyt inwestycyjny GINO ROSSI S.A. - ALIOR BANK S.A. - część krótkoterminowa	8 215	8 139
Kredyt inwestycyjny GINO ROSSI S.A. - ALIOR BANK S.A. – odsetki wymagalne na dzień 31.12.2012	130	0
Razem	26 850	31 194

Termin spłaty kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytów obrotowych upływa 30.06.2013 roku

Raty kredytu inwestycyjnego przypadające na rok 2013 są wymagalne 30.06.2013 roku w kwocie 6.180 tys. zł oraz w dniach 30.09.2013 roku i 30.12.2013 roku - po 1.017 tys. zł.

Zabezpieczenie powyższych kredytów na aktywach jednostki opisano przy poszczególnych pozycjach będących jego przedmiotem (rzeczowe aktywa trwałe, aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, zapasy, należności handlowe i inne należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty).

Zobowiązania warunkowe dotyczące zawartych umów kredytowych ujęto w odrębnej notcie

Zabezpieczeniem kredytu w ING BANK SA jest zastaw rejestrowy na akcjach Gino Rossi SA w ilości 2.000.000 akcji będących własnością osób fizycznych

7.60. Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – tytuły		
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - kwota brutto	801	1 094
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – odsetki	-69	-90
Razem	732	1 004

Zabezpieczeniem zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych są podpisane przez Spółkę weksle in blanco

7.61. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – tytuły		
Rezerwa na urlopy	110	991
Rezerwy na premie i nagrody	1 316	1 276
Pozostałe	1	0
Razem	1 427	2 267

7.62. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – zmiana		
Rezerwy na świadczenia pracownicze - początek okresu	2 267	3 052
Rezerwy na świadczenia pracownicze - koniec okresu	1 427	2 267
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana stanu	840	785
Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana stanu	-11	-13
Rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana stanu	829	772
- wykorzystanie rezerwy	2 423	2 767
- utworzenie rezerwy	-1 594	-1 995

7.63. Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy – tytuły		
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	530	691
Rezerwa na wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 2011 rok	89	89
Rezerwa na koszty usług	422	93
Pozostałe rezerwy	98	37
Razem	1 139	910

7.64. Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - zmiana

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy – zmiana		
Pozostałe rezerwy - początek okresu	910	1 592
Pozostałe rezerwy - koniec okresu	1 139	910
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - zmiana stanu	-229	682
- wykorzystanie rezerwy	186	1 124
- rozwiązanie rezerwy	166	638
- utworzenie rezerwy	-581	-1 080

7.65. Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.66. Rachunek przepływów pieniężnych - różnice

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Rachunek przepływów pieniężnych – różnice		
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i inne zobowiązania - zmiana wartości bilansowej	12 108	13 703
Zobowiązania z tytułu zakupu ŚT i WNiP - zmiana stanu	0	-218
Zapłacony podatek dochodowy	2 194	991
Razem	14 302	14 476

7.67. Zobowiązania pozabilansowe - tytuły

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Zobowiązania pozabilansowe – tytuły		
Gwarancje bankowe	3 877	1 403
Razem	3 877	1 403

Simple Creative Products SA poręcza kredyt zaciągnięty przez Gino Rossi SA w banku PEKAO SA i DNB Nord Polska SA do wysokości 28,5 mln zł.

Gino Rossi poręcza Simple Creative Products SA kredyt zaciągnięty w PEKAO SA do wysokości 6 mln zł.

7.68. Połączenie jednostek gospodarczych

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie jednostek gospodarczych

7.69. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Sprzedaż na rzecz jednostek powiązanych	Zakupy od jednostek powiązanych	Należności od jednostek powiązanych	Zaliczki otrzymane od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi					
SIMPLE CREATIVE PRODUCTS S.A.	2 273	4 606	0	584	2 149
MWM-GINO ROSSI sp. z o.o. w likwidacji	0	0	0	0	0
MB SHOPS sp. z o.o. w likwidacji	0	0	0	0	0
GARDA sp. z o.o.	209	0	148	0	0
COMO Gino Rossi sp. z o.o. w likwidacji	0	0	0	0	0
GINO ROSSI SRO	605	0	692	0	0
Razem	3 087	4 606	840	584	2 149

Jednostka dominująca GINO ROSSI S.A. jest jednostką najwyższego szczebla grupy kapitałowej, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych. Zastosowano standardowe warunki płatności pomiędzy Spółkami.

7.70. Instrumenty finansowe

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Instrumenty finansowe – kategorie		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Pożyczki i należności	13 257	8 812
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Aktywa finansowe – razem	13 257	8 812
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	36 622	45 913

7.71. Dotacje rządowe

W okresie sprawozdawczym jednostka nie korzystała z dotacji rządowych

7.72. Struktura zatrudnienia

na dzień 31 grudnia 2012

	2012	2011
Struktura zatrudnienia		
Zarząd	4	4
Administracja	141	134
Dział sprzedaży - sklepy własne	553	541
Pion produkcji - z nadzorem produkcji	200	191
Pozostali	0	0
Razem	898	870

7.73. Wynagrodzenie kadry kierowniczej

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Wynagrodzenie kadry kierowniczej		
Zarząd	909	872
Rada Nadzorcza	0	288
Razem	909	1 160

7.74. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2012	2011
Wynagrodzenie biegłego rewidenta		
Przegląd jednostkowych sprawozdań finansowych	27	25
Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10	10
Badanie jednostkowych sprawozdań finansowych	47	47

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18	13
Pozostałe usługi / koszty	35	11
Razem	137	105

Zaprezentowane kwoty są w wartości netto (bez podatku VAT)

7.75. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły

7.76. Zagrożenia kontynuacji działalności

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności.

7.77. Ryzyko stopy procentowej

Grupa narażona jest na ryzyko procentowe z tytułu zawartych umów kredytowych oraz umów leasingowych.

Grupa nie korzysta z zabezpieczających instrumentów pochodnych.

Ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane za nieistotne z punktu widzenia wpływu na wyniki jednostki, dlatego też zarządzanie ryzykiem stóp procentowych ogranicza się do bieżącego monitorowania sytuacji rynkowej.

7.78. Ryzyko walutowe

na dzień 31 grudnia 2012

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

Okres zakończony 31.12.2012	Wartość PLN	Kurs waluty	Wartość w walucie	Zmiana (+) 10%	Zmiana (-) 10%
Należności handlowe i zaliczki przekazane - EURO	12 066	4,0882	2 951	1 207	-1 207
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane – EURO	-15 306	4,0882	-3 744	-1 531	1 531
Razem	-3 240	-	-793	-324	324

Okres zakończony 31.12.2011	Wartość bilansowa	Kurs waluty	Wartość w walucie	Zmiana (+) 10%	Zmiana (-) 10%
Należności handlowe i zaliczki przekazane -	9 236	4,4168	2 091	924	-924

EURO

Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - EURO	-10 034	4,4168	-2 272	-1 003	1 003
Razem	-798	-	-181	-80	80

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych umów na sprzedaż wyrobów i towarów oraz zakup materiałów i towarów. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółki w grupie sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta sprawozdawcza. Żadna ze Spółek nie korzysta z zabezpieczających instrumentów pochodnych.

7.79. Ryzyko cenowe

Grupa narażona jest na ryzyko cenowe związane ze wzrostem cen materiałów do produkcji, towarów handlowych, kosztów mediów oraz pozostałych

W Grupie nie są stosowane żadne instrumenty zabezpieczające przed wzrostem cen.

7.80. Ryzyko kredytowe

Jednostki Grupy Kapitałowej zawierają transakcje z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Każdy kontrahent przed podpisaniem umowy o współpracę jest oceniany pod kątem możliwości wywiązania się z swoich zobowiązań finansowych.

W tym celu GINO ROSSI S.A. podpisało umowę z Krajowym Rejestrem Długów, która weryfikuje na bieżąco standing obecnych oraz nowych kontrahentów.

W GINO ROSSI S.A. funkcjonuje również Dział Windykacji, które nadzoruje a zarazem windykuje spływ należności za dokonaną sprzedaż.

7.81. Ryzyko związane z płynnością

Celem jednostki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty obrotowe, leasing, zobowiązania handlowe.

Prezes Zarządu

Tomasz Malicki

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Koryciak

Główny Księgowy

Kinga Olejarczyk - Malicka