

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

BOWIM SPÓŁKA AKCYJNA 41-200 SOSNOWIEC, ul. NIWECKA 1 E

Przedmiotem działalności BOWIM S.A. zwanej w dalszej części sprawozdania „Spółką” oraz jej jednostek zależnych zwanych łącznie „Grupą” jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- świadczenie usług transportowych,
- prefabrykacja stali zbrojeniowej.
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Grupa w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

Jednostką dominującą jest BOWIM S.A. z siedzibą: w Sosnowcu, przy ulicy Niwecka 1E, która zgodnie z obowiązującym prawem, została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000001104.

Dane podstawowe Spółki

Nazwa pełna:	BOWIM S.A.
Adres siedziby:	UL. NIWECKA 1E 41-200 SOSNOWIEC
Identyfikator NIP:	645-22-44-873
Numer w KRS:	0000001104
Numer REGON:	277486060
Akt założycielski Rep. A	NR 500/2001 Z DNIA 19.01.2001

Przedmiotem działalności według PKD jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- sprzedaż hurtowa drewna i materiałów budowlanych,
- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych, odpadów i złomu,
- świadczenie usług transportowych,
- wynajem środków transportowych,
- wykonywanie robót instalacyjno-budowlanych i ogólnobudowlanych,
- produkcja konstrukcji metalowych, z wyłączeniem działalności usługowej,
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części.

II. Czas trwania działalności spółki

Spółka dominująca - Bowim S.A powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Bowim Podkarpacie Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Betstal Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Passat – Stal S.A. powstała na czas nieokreślony.

III. Okresy, za które prezentowane jest skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2012r. do 30.06.2012r oraz okres od 01.01. – 31.12.2012, natomiast skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują odpowiednio okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r. oraz okres od 01.01. – 30.06.2012. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 30.06.2013 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe skorygowane zostało o kwoty wzajemnych przychodów, kosztów oraz rozrachunków wynikających z transakcji pomiędzy jednostkami grupy i inne korekty związane z grupą.

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 30.06.2013 r.

Adam Kidała – V-ce Prezes Zarządu

Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Feliks Rożek – Przewodniczący RN

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2013 r.

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidała – Członek RN

Bernadeta Fuchs – Członek RN

Sobiesław Szefer – Członek RN

Rafał Abratański – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

V. Wskazanie czy skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne lub zostały sporządzone za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie

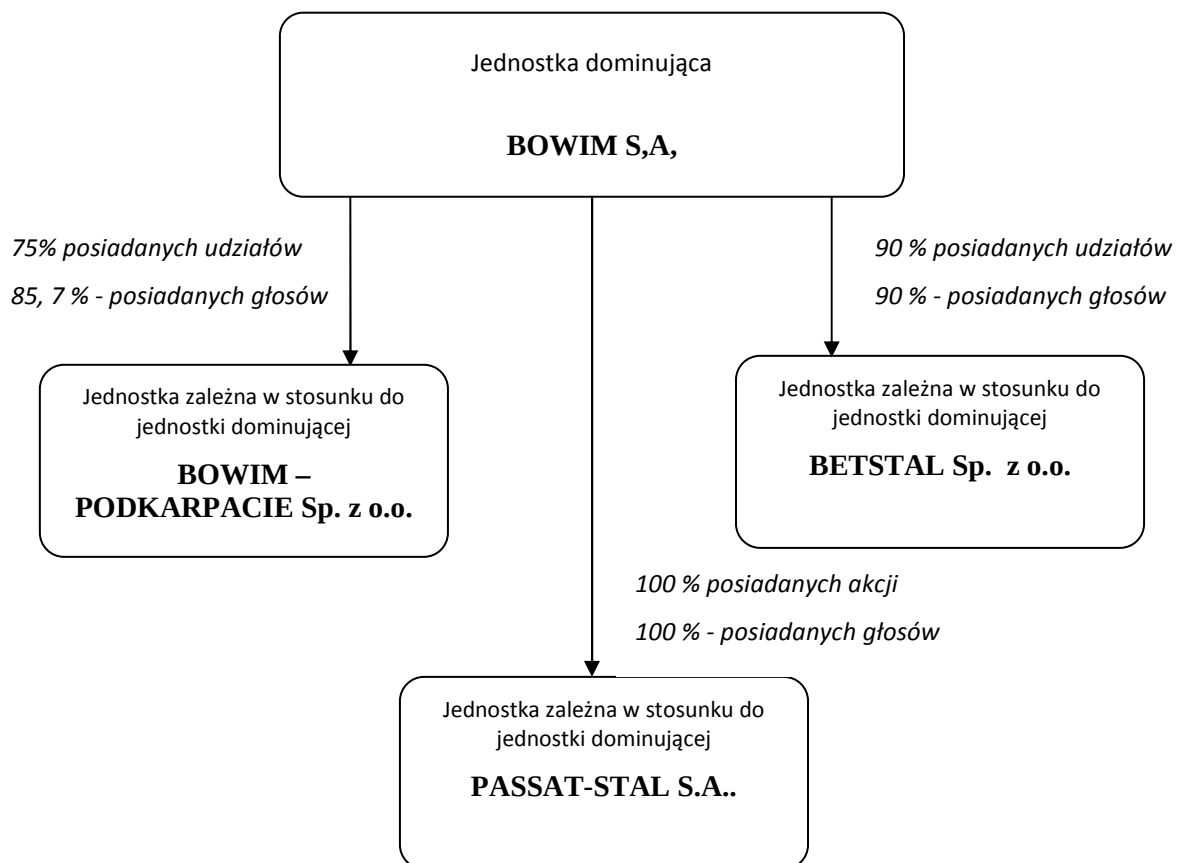
Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 30.06.2013 oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

VI. Informacje o założeniach przyjętych przy sporządzaniu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez spółkę oraz jednostki grupy kapitałowej działalności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VII. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2012 r.



VIII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

Nazwa pełna:	BOWIM-PODKARPACIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Adres siedziby:	UL. CIEPŁOWNICZA 8A 35-322 RZESZÓW
Identyfikator NIP:	517-01-50-735
Numer w KRS:	0000243645
Numer REGON:	180075656
Akt założycielski Rep. A	NR 5492/2005 Z DNIA 02.09.2005

Nazwa pełna:	BETSTAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Adres siedziby:	UL. MECHANIKÓW 9 44-109 GLIWICE
Identyfikator NIP:	969-14-12-795
Numer w KRS:	0000234750
Numer REGON:	240097960
Akt założycielski Rep. A	NR 2621/2005 Z DNIA 11.05.2005

Nazwa pełna:	PASSAT – STAL S.A.
Adres siedziby:	UL A. KORDECKIEGO 23 09-411 BIAŁA
Identyfikator NIP:	774-26-17-366
Numer w KRS:	0000293951
Numer REGON:	611066090
Akt założycielski Rep. A	NR 18742/2007 Z DNIA 15.11.2007

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzących w skład Grupy to:

BOWIM – PODKARPACIE Sp. z o.o.	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami stalowymi
BETSTAL Sp. z o.o.	Prefabrykacja zbrojeń budowlanych
PASSAT – STAL S.A.	Produkcja konstrukcji metalowych i ich części

]

IX. Informacje o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji w okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

X.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 30.06.2012, od 01.01. do 30.06.2013 oraz 01.01.- 31.12.2012 obejmuje dane finansowe niżej wymienionych jednostek zależnych:

- BOWIM Podkarpacie Sp. z o.o. – Rzeszów,
- Betstal Sp. z o.o. – Gliwice.
- Passat – Stal S.A. – Biała

X. Oświadczenie o zgodności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) według stanu obowiązującego na dzień 30.06.2013 roku.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wymogi wszystkich zatwierdzonych przez Unię Europejską Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji, za wyjątkiem wymienionych poniżej – standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

W okresie objętym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane i obowiązują Spółkę za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku:

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzą w życie w roku 2013:

- **MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

• **Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

• **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”** – objaśnienia na temat przepisów przejściowych, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 14 sierpnia 2013 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe,

• **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów”** – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”** – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Grupa uważa, że zastosowanie wymienionych wyżej standardów nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

Grupa uważa, że zastosowanie pozostałych standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

XI. Informacje o dokonanych korektach w danych finansowych prezentowanych w poprzednich okresach.

W okresie od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku, nie korygowano danych finansowych prezentowanych w poprzednich okresach.

XII. Istotne zasady rachunkowości

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej.

Podstawa sporządzenia

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe wszystkich jednostek zależnych, kontrolowanych w sposób bezpośredni lub pośredni przez BOWIM S.A. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wszystkie jednostki grupy kapitałowej stosują jednolite zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi interpretacjami w formie rozporządzeń, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

„BOWIM” S.A. z dnia 15.09.2008 roku.

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polityką rachunkowości i metodami obliczeniowymi obowiązującymi w ostatnim okresie sprawozdawczym – 01.01. – 31.12.2012r.

Wszystkie wartości podane są w złotych.

Na potrzeby konsolidacji wszystkie transakcje i salda pomiędzy jednostkami konsolidowanymi metodą pełną zostały wyeliminowane.

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie 01.01. – 30.06.2013 r. Spółki w Grupie nie posiadały udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu natychmiastowej wymagalności banku, z którego Spółka korzysta, ustalonego dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30 czerwiec 2013 roku		31 grudzień 2012 roku		30 czerwiec 2012	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna
USD	3,3300	3,2964	3,0700	-	3,3202	3,4516
EURO	4,3502	4,3097	4,0660	4,0935	4,2120	4,2957
CZK	-	-	-	-	0,1644	-
NOK	-	-	0,5352	-	0,5512	-
SEK	-	-	-	-	0,4735	-

1.4. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

W okresie od 01.01. – 30.06.2013 r. Spółki w Grupie nie posiadały wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadą kosztu historycznego pomniejszone o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji wynoszących:

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich wyksięgowania.

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na określony dzień dokonania tej wyceny), pomniejszonej o utratę wartości. Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniej odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Budynki i budowle, maszyny, urządzenia, oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Własne środki transportu – wycena wg wartości godziwej na dzień bilansowy w korespondencji z kapitałem rezerwowym z aktualizacji wyceny.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Przedmioty będące wyposażeniem do wartości 3 500 zł (ewidencjonowane są pozabilansowo) – obciążają koszty miesiąca, w którym zostały oddane do używania.

Sprzęt komputerowy, bez względu na wartość, zalicza się do aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określone, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółek i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

1.7. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmują się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku, którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie, jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba, że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji i wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są, jako koszty w momencie ich poniesienia.

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są, jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o zakumulowane odpisy amortyzacyjne.

1.10. Wartość firmy

Nie dotyczy.

1.11. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki i należności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- Pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do pozycji obrotowych.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

1.12. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez rezerwę. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Grupa ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Grupa włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się, jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w rachunku zysków i strat, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do rachunku zysków i strat. Nie można ujmować w rachunku zysków i strat odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

1.13. Wbudowane instrumenty pochodne

W prezentowanych okresach w Grupie nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.14. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne, z których korzysta Grupa w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe (forward). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej, a wszelkie zmiany w wycenie pochodnych i instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają.

W okresie od 01.01. do 30.06.2012 Grupa korzystała z instrumentów pochodnych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 10 otwartych instrumentów finansowych: 4 transakcje w BRE Banku – forward na kwotę 1.500.000,00 EUR, 1.500.000,00 USD z terminem rozliczenia do 19.09.2013 roku, 6 transakcji w Banku PEKAO S.A. - forward na kwotę 2.500.000,00 EUR, 2.500.000,00 USD z terminem rozliczenia do 23.12.2013 roku .

1.15. Zapasy

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej.

Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta, jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte, jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

1.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności długoterminowej 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.

1.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

1.18. 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.

1.19. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce 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.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółki wchodzące w skład Grupy ogłosiły wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

1.20. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z Kodeksem Pracy pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zgodna jest z przepisami, które w tym zakresie ustala Kodeks Pracy. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

1.21. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 %, nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających straty ekonomiczne jest znikome. W przypadku oceny prawdopodobieństwa na powyżej 50 %, zobowiązanie zostaje ujęte w pasywach bilansu. Należności warunkowe nie są

wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

1.22. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są ujmowane po pomniejszeniu o podatek VAT oraz rabaty.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu.

1.23. Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą bilansową w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub rezerw nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

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.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

1.24. 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. Rozwodniony zysk na akcję jest prezentowany po uwzględnieniu czynników rozważających takich jak wyemitowane opcje na akcje.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2012 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2013 wynosi

19 514 647 sztuk.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Niektóre informacje podane w skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Grupy. Uzyskane w ten sposób wartości często nie będą pokrywać się z rzeczywistymi rezultatami. Pośród założeń i oszacowań, które miały największe znaczenie przy wycenie i ujęciu aktywów i pasywów znajdują się:

Ocena umów leasingu

Spółki są stroną umów leasingowych, które zostały uznane albo za leasing operacyjny, albo za leasing finansowy. Przy dokonywaniu klasyfikacji Spółki oceniły, czy w ramach umowy na korzystającego zostało przeniesione całe ryzyko i prawie wszystkie korzyści z tytułu użytkowania składnika aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Inne informacje dodatkowe

W dniu 22 czerwca 2012 roku Spółka otrzymała Protokół Kontroli Nr UKS2491/W4P/42/3/10/171/016, sporządzony zgodnie z art. 290 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa, w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 roku o kontroli skarbowej, sporządzony przez Inspektorów Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach. Przedmiotem prowadzonej kontroli była rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość odliczania i wpłacania podatku od towarów i usług w okresie od 1.10.2007 roku do 31.12.2008 roku. W protokole ustalono, iż w kontrolowanym okresie Spółka zadeklarowała wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów na rzecz m.in. pięciu podmiotów z krajów członkowskich UE, mających swoje siedziby w Republice Czeskiej i na Słowacji.

W dniu 6 lipca 2012 roku Zarząd Spółki Bowim S.A. skierował do Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach wyjaśnienia i zastrzeżenia do protokołu kontroli.

W dniu 21 września 2012 roku Spółka otrzymała decyzję Dyrektora UKS w Katowicach, od której przy pomocy kancelarii Baker&McKenzie Krzyżowski i Wspólnicy Sp.k. dnia 9 października 2012 roku odwołała się, podtrzymując i udowadniając swoje stanowisko.

W dniu 31 stycznia 2013 roku Bowim S.A. powziął informację o otrzymaniu przez jego pełnomocnika decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 28 stycznia 2013 roku nr PTI/1/440701/115-121/12/ASK1 utrzymującą w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej („UKS”) w Katowicach nr UKS2491/W4P/42/3/10/187/025 z dnia 21 września 2012 roku, w której określił dodatkowe zobowiązanie podatkowe Spółki w zakresie podatku od towarów i usług („VAT”), a od której Spółka się odwołała.

W wyniku określenia wyżej opisanego zobowiązania, Spółka jest zobowiązana do zapłaty nieuregulowanej kwoty zobowiązania w zakresie VAT, w łącznej kwocie 2.608.810,00 PLN z odsetkami od kwot należnych za dany miesiąc rozliczeniowy, od 26 dnia miesiąca następującego po tym danym miesiącu rozliczeniowym. Decyzja jest ostateczna w postępowaniu administracyjnym, jednak przysługuje od niej skarga do sądu administracyjnego. Spółka dokonała stosownych korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2012 korygując wynik lat ubiegłych.

W opinii Spółki, decyzja UKS oraz utrzymująca ją w mocy decyzja Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, są niezasadne. W wyniku analizy przeprowadzonej przez UKS postawiono Spółce zarzut braku należytej staranności w zakresie weryfikacji kontrahentów i że ten brak należytej staranności spowodował uszczuplenie należności podatkowych polegający na bezpodstawnym zastosowaniu zerowej stawki VAT, gdyż towar objęty transakcjami ze wskazanymi, w ww. decyzjach zagranicznymi podmiotami faktycznie nie opuścił terenu Polski i to pomimo faktu, że Spółka dysponuje dokumentami, które potwierdzają zarówno taki wywóz jak i rozładunek towaru poza granicami kraju. Należy podkreślić, iż żaden z tych dokumentów nie został wystawiony przez Spółkę, bowiem za wywóz oraz rozładunek towarów odpowiadali kupujący i działające na ich zlecenie firmy przewozowe.

W związku z powyższym oraz przekonaniem Zarządu Spółki o dołożeniu należytej staranności w zakresie okoliczności zawarcia kwestionowanych transakcji i ich dokumentacji, a także uwzględniając rekomendację swego pełnomocnika w przedmiotowym postępowaniu - kancelarii Baker&McKenzie Krzyżowscy i Wspólnicy sk. k. z siedzibą w Warszawie, Emitent w dniu 28 lutego 2013 roku wniósł skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, wnosząc w szczególności o uchylenie wskazanych wyżej decyzji podatkowych, jako niezgodnych z prawem.

Do dnia 30 czerwca br. oraz do dnia publikacji niniejszego raportu Wojewódzki Sąd Administracyjny nie wyznaczył jeszcze terminu rozprawy.

W dniu 8 maja 2013 roku Spółka otrzymała postanowienie Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, PSUS/PP-11/POS-WST/13/MRi/73894, na mocy którego z urzędu wstrzymano wykonanie ostatecznej decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 28 stycznia 2013 roku do momentu uprawomocnienia się orzeczenia sądu administracyjnego. Jednocześnie Spółka z ostrożności, pomimo wstrzymania wykonania decyzji, w celu uniknięcia dalszego naliczania odsetek karnych do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd administracyjny podjęła decyzję o spłacie teoretycznego zobowiązania.

Na dzień przekazania niniejszego raportu śródrocznego zobowiązanie to zostało w całości spłacone.

Spór Bowim S.A. z Konsorcjum Stali S.A.

Istotnym zdarzeniem nieuwjętym w tym sprawozdaniu finansowym, a mogącym w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta jest nierozstrzygnięty spór Emitenta z akcjonariuszem, tj. Konsorcjum Stali S.A.

W konsekwencji Porozumienia Inwestycyjnego zawartego w dniu 3 grudnia 2010 roku pomiędzy Konsorcjum Stali a Emitentem, na mocy, którego Emitentowi przysługują następujące uprawnienia i obowiązki:

- w okresie od dnia 1 lipca 2012 roku do 30 czerwca 2013 roku Emitent ma prawo pierwszeństwa zakupu akcji serii F i serii B posiadanych przez Konsorcjum Stali i przeznaczonych do zbycia, przy czym prawo to Emitent może przenieść na inny podmiot zawiadamiając o tym pisemnie Konsorcjum Stali,

- w okresie od dnia 1 lipca 2013 roku do 16 lipca 2013 roku Konsorcjum Stali ma prawo żądać od Emitenta zawarcia umowy sprzedaży, w celu zgodnym z KSH, 2.530.588 akcji Emitenta, za cenę ustaloną według algorytmu: cena zapłacona za jedną akcję, czyli 8, 50 zł powiększona o kwotę równą oprocentowaniu według zmiennej stopy procentowej równej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego okresu (kwartału) plus 2%, oprocentowanie naliczane w skali roku. Umowa zostanie zawarta w terminie 14 dni po otrzymaniu żądania wykupu, przy cenie płatnej w dacie zawarcia umowy. Bowim uprawniony jest do wskazania podmiotu/podmiotów, które nabędą opisane wyżej akcje w wykonaniu niniejszego zobowiązania. W przypadku niewywiązania się przez Emitenta z powyższych obowiązków, Emitent będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Konsorcjum Stali kary umownej w wysokości 25.000.000 PLN oraz w konsekwencji wystąpienia członka Rady Nadzorczej Bowim SA (dalej Emitenta), wyznaczonego przez akcjonariusza - Dom Maklerski IDM SA z siedzibą w Krakowie (dalej „IDM”), do Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta z wnioskiem o zwołanie posiedzenia tego organu nadzoru i podjęcie na takim posiedzeniu uchwały w sprawie rekomendowania Zarządowi Emitenta podjęcia czynności w celu wyjaśnienia wątpliwości prawnych powziętych przez tego członka Rady, co do zgodności z niektórymi bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa, niektórych postanowień Porozumienia Inwestycyjnego pomiędzy Emitentem i Konsorcjum Stali SA, z dnia 3.12.2010r., to jest tych nakładających na Emitenta obowiązek, w odpowiedzi na ewentualne żądanie Konsorcjum Stali SA, zgłoszone w okresie od 1 do 16.07.2013r. odkupu przez Emitenta lub wskazana przez niego osobę 2 117 647 akcji serii F i 352 941 akcji serii B Emitenta za cenę ustaloną według algorytmu: cena zapłacona za jedną akcję, czyli 8, 50 zł (słownie: osiem złotych pięćdziesiąt groszy) powiększona o kwotę równą oprocentowaniu według zmiennej stopy procentowej równej WIBOR3M z pierwszego dnia roboczego danego okresu plus 2%. Na poparcie zasadności swoich wątpliwości prawnych wskazano na przekazaną opinię profesora Andrzeja Szumańskiego, wybitnego autorytetu z dziedziny prawa spółek, w którego ocenie pkt 4.7, 4.8 i w konsekwencji 4.12 Porozumienia Inwestycyjnego z 3.12.2010r (dalej „Porozumienie”) należy uznać za nieważne, co więcej wskazującego, iż jego wykonanie w zakresie pkt 4.7 i 4.8 mogłoby narażać Zarząd Emitenta na odpowiedzialność cywilnoprawną i karną.

W dniu 27.05.2013r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę rekomendującą podjęcie Zarządowi czynności wyjaśniających, co Emitent uczynił.

Zdarzenie szczegółowo opisane jest w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BOWIM S.A. za okres 01.01.2013 do 30.06.2013, w pkt.23: „ Inne informacje, które zdaniem Emitenta, mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową Emitenta”.

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 30.06.2013 r nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

XIII. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

W okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 30.06.2013	4,2140	4,1429	4,3292	4,3292
01.01 – 31.12.2012	4,1736	4,0882	4,3889	4,0882
01.01 – 30.06.2012	4,2246	4,1365	4,3889	4,2613

1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

XIV. Wybrane dane finansowe (w tys.) przeliczone na EURO

Wyszczególnienie	30.06.2013		31.12.2012		30.06.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	381 182	90 456	1 019 908	244 371	562 595	133 171
Koszt działalności operacyjnej	380 217	90 227	1 010 551	242 129	551 462	130 536
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	965	229	9 358	2 242	11 133	2 635
Zysk (strata) brutto	- 3420	- 812	- 8 357	- 2 002	874	207
Zysk (strata) netto	- 2 415	- 573	- 7 696	- 1 844	430	102
Aktywa razem	341 426	78 866	388 728	95 085	446 092	104 684
Zobowiązania razem	262 543	60 645	307 442	75 202	353 444	82 943
W tym zobowiązania krótkoterminowe	210 761	48 684	251 852	61 605	294 768	69 173
Kapitał własny	76 682	17 713	79 177	19 367	90 655	21 274
Kapitał podstawowy	1 951	451	1 951	477	1 951	458
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	3,93	0,90	4,06	0,99	4,65	1,09
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	- 0,13	- 0,03	- 0,41	- 0,10	0,01	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 604	4 178	34 000	8 146	16 496	3 905
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	31	7	- 6 106	- 1 463	- 5 632	- 1 333
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 16735	- 3 971	- 28 393	- 6 803	- 9 010	- 2 133

XII. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 została podpisana z kancelarią 4 AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Kościelnej 18/4, KRS 0000119390 w dniu 02.07.2012 roku, z terminem wykonania 24.08.2012 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 uzgodniono zapłatę w wysokości 13.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2012 została podpisana z kancelarią 4 AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Kościelnej 18/4, KRS 0000119390 w dniu 02.07.2012 roku, z terminem wykonania 20.03.2013 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2012 uzgodniono zapłatę w wysokości 26.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 6.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 została podpisana z kancelarią 4 AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Kościelnej 18/4, KRS 0000119390 w dniu 29.07.2013 roku, z terminem wykonania 23.08.2013 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 uzgodniono zapłatę w wysokości 12.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2012	30.06.2013
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	39 360,00	-
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	19 680,00	18 450,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

Sosnowiec, 02.09.2013r.

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA OKRES OD
1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 34. Śródroczna sprawozdawczość finansowa, składa się ze skróconego półrocznego skonsolidowanego:

- sprawozdania z sytuacji finansowej;
- sprawozdania z całkowitych dochodów;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym;
- informacji dodatkowych;
- danych objaśniających;

Waluta sprawozdawcza:	złoty polski PLN
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich, o ile nie wykazano inaczej

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE		103 610 408,96	104 254 822,32	104 107 926,17
Rzeczowe aktywa trwałe	1	90 808 806,74	92 198 393,19	93 663 531,14
Wartości niematerialne	3	1 433 835,04	1 536 545,53	1 530 490,71
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	10 004,92	11 577,67	0,00
Nieruchomości inwestycyjne	2	89 063,28	90 409,50	91 755,72
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	11 066 045,00	10 167 832,00	8 788 828,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	202 653,98	250 064,43	33 320,60
AKTYWA OBROTOWE		237 815 554,62	284 472 817,77	341 984 243,99
Zapasy	7	96 308 919,59	152 949 693,29	143 887 213,80
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	136 071 738,51	126 644 525,93	190 535 063,64
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	12 896,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	684 202,72	1 167 549,50	1 057 753,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	3 255 036,69	2 354 483,91	4 707 529,77
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 495 657,11	1 133 669,14	1 796 683,78
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0,00	210 000,00	0,00
AKTYWA RAZEM		341 425 963,58	388 727 640,09	446 092 170,16

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-09-02

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
PASywa				
Kapitał własny		78 882 513,19	81 286 140,05	92 647 804,21
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		76 682 054,06	79 177 325,56	90 655 351,79
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	4 974 943,65	5 042 351,29	5 165 022,10
Zyski (straty) zatrzymane		16 771 027,62	19 198 891,48	30 554 246,90
Udziały nie sprawujące kontroli	15	2 200 459,13	2 108 814,49	1 992 452,42
Zobowiązania długoterminowe		51 781 965,76	55 589 490,63	58 676 654,11
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	16	5 532 568,76	5 788 127,82	5 642 506,37
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	148 887,69	148 887,69	154 555,95
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	16 611 815,14	16 892 466,94	17 205 880,14
Zobowiązania finansowe	19	29 488 694,17	32 760 008,18	35 673 711,65
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		210 761 484,63	251 852 009,41	294 767 711,84
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22-23	149 728 313,97	181 427 644,73	214 894 762,10
Pozostałe zobowiązania finansowe	24-26	59 811 812,89	69 388 882,08	78 977 192,05
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		12 494,00	0,00	37 921,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	2 240,37	2 240,37	2 455,95
Pozostałe rezerwy	29	597 006,29	429 206,42	282 398,98
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	43 877,56	39 051,76	43 526,67
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	565 739,55	564 984,05	529 455,09
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania		262 543 450,39	307 441 500,04	353 444 365,95
PASywa RAZEM		341 425 963,58	388 727 640,09	446 092 170,16

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-09-02

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONY PÓŁROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	379 859 313,10	561 953 475,87
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	39 018 635,08	71 054 436,66
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	339 779 408,86	488 287 101,39
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	1 061 269,16	2 611 937,82
Pozostałe przychody operacyjne	40	1 322 541,82	641 422,26
Razem przychody z działalności operacyjnej		381 181 854,92	562 594 898,13
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		-7 676 898,87	2 203 020,19
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		33 210,00	243 158,05
Amortyzacja		1 762 877,55	1 582 552,11
Zużycie materiałów i energii		93 040 600,73	68 807 428,87
Usługi obce		15 162 281,56	21 205 779,54
Podatki i opłaty		791 685,81	801 790,75
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		13 124 448,10	15 712 027,02
Pozostałe koszty rodzajowe		822 931,27	1 143 830,25
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		261 965 151,28	438 715 153,37
Pozostałe koszty operacyjne	41	1 257 262,06	1 533 121,67
Razem koszty działalności operacyjnej		380 217 129,49	551 461 545,72
Zysk na okazjonalnym nabyciu		0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		964 725,43	11 133 352,41
Przychody finansowe	42	4 481 969,11	4 740 861,60
Koszty finansowe	43	8 866 423,46	14 999 916,77
Odpis wartości firmy z konsolidacji		0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		-3 419 728,92	874 297,24
Podatek dochodowy		-1 005 015,00	444 561,00
a) część bieżąca		137 670,00	277 459,00
b) część odroczone		-1 142 685,00	167 102,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 414 713,92	429 736,24
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		-2 414 713,92	429 736,24
jednostka dominująca		-2 506 358,56	236 565,42
udziały nie sprawujące kontroli		91 644,64	193 170,82

Adam Kidała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-09-02

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Zysk (strata) netto za okres	-2 414 713,92	429 736,24
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	6 990,00	251 176,12
Strata z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	78 494,70	17 000,00
Podatek dochodowy	-4 097,06	31 728,01
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	-67 407,64	202 448,11
Inne całkowite dochody netto za okres	-67 407,64	202 448,11
Całkowite dochody ogółem	-2 482 121,56	632 184,35
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,13	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	-0,13	0,01
	Adam Kiwała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2013-09-02	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu
Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka		

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 419 728,92	874 297,24
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		-3 419 728,92	874 297,24
Korekty o pozycje		3 139 605,96	343 687,62
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		1 005 015,00	-444 561,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		1 275 478,51	1 567 531,89
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-930 470,48	-2 283 774,12
Amortyzacja		1 762 877,55	1 582 552,11
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		47 842,74	-91 229,58
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-90 392,27	-10 487,68
Koszty finansowe		79 315,21	0,00
Przychody finansowe		-10 060,30	23 656,00
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		-280 122,96	1 217 984,86
Zmiany w kapitale obrotowym		13 769 143,23	9 213 142,67
Zmiana stanu zapasów		56 640 773,70	6 055 116,44
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		-8 626 639,68	-3 849 150,92
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		-32 586 004,04	7 401 118,95
Zmiana stanu rezerw		-338 925,60	699 934,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 320 061,15	-1 093 875,80
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	0,00
Inne korekty działalności operacyjnej		0,00	0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		13 489 020,27	10 431 127,53
Odsetki zapłacone		-4 240 447,42	-6 185 402,56
Podatek dochodowy zapłacony		125 176,00	120 120,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		17 604 291,69	16 496 410,09

	Adam Kidała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2013-09-02	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		328 081,00	96 105,65
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		328 081,00	96 105,65
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
Wydatki		296 923,12	5 728 593,30
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		296 923,12	5 728 593,30
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		31 157,88	-5 632 487,65

	Adam Kiwała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2013-09-02	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu
Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka		

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		580 274,42	16 354 940,16
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		221,41	116 463,50
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		580 053,01	16 238 476,66
Wydatki		17 315 171,21	25 365 047,93
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujących		0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałów nie sprawujących kontroli		0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek		11 362 663,04	6 725 138,33
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		537 452,80	1 187 956,38
Odsetki		5 415 055,37	6 338 453,22
Inne wydatki finansowe		0,00	11 113 500,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-16 734 896,79	-9 010 107,77
Przepływy pieniężne netto razem		900 552,78	1 853 814,67
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		900 552,78	1 853 814,67
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		2 354 483,91	2 853 715,10
Środki pieniężne na koniec okresu		3 255 036,69	4 707 529,77
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	415 702,32

	Adam Kiwała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2013-09-02	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2013

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawują- cym kontroli	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	5 042 351,29		27 203 941,74	-8 005 050,26	79 177 325,56	2 108 814,49	81 286 140,05
Całkowite dochody ogółem				-67 407,64			-2 414 713,92	-2 482 121,56		-2 482 121,56
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						-8 005 050,26	8 005 050,26	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						78 494,70		78 494,70		78 494,70
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości							-91 644,64	-91 644,64	91 644,64	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 974 943,65		19 277 386,18	-2 506 358,56	76 682 054,06	2 200 459,13	78 882 513,19

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-09-02

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowo tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawują- cym kontroli	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 962 573,99		31 828 215,81	-1 548 766,64	90 178 105,95	1 799 281,60	91 977 387,55
Całkowite dochody ogółem				79 777,30			-7 695 517,37	-7 615 740,07		-7 615 740,07
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						-1 548 766,64	1 548 766,64	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						-3 075 507,43		-3 075 507,43		-3 075 507,43
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości							-309 532,89	-309 532,89	309 532,89	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	5 042 351,29		27 203 941,74	-8 005 050,26	79 177 325,56	2 108 814,49	81 286 140,05

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-09-02

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2012

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowo tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawują- cym kontroli	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 962 573,99		30 921 507,68	-2 607 776,05	88 212 388,41	1 799 281,60	90 011 670,01
Całkowite dochody ogółem				202 448,11			429 736,24	632 184,35		632 184,35
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						-2 607 776,05	2 607 776,05	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						2 003 949,85		2 003 949,85		2 003 949,85
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości							-193 170,82	-193 170,82	193 170,82	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	5 165 022,10		30 317 681,48	236 565,42	90 655 351,79	1 992 452,42	92 647 804,21

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-09-02

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
środki trwałe	90 121 297,55	91 621 107,71	92 875 277,42
środki trwałe w budowie	607 326,87	562 385,48	740 461,39
zaliczki na środki trwałe	80 182,32	14 900,00	47 792,33
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	90 808 806,74	92 198 393,19	93 663 531,14

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Własne	85 649 169,11	86 926 253,38	87 474 186,27
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	4 472 128,44	4 694 854,33	5 401 091,15
RAZEM	90 121 297,55	91 621 107,71	92 875 277,42

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 30.06.2013					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	16 639 021,89	43 613 764,02	41 214 029,55	3 768 845,96	2 555 288,30	107 790 949,72
zwiększenia	0,00	118 290,53	68 408,88	0,00	82 487,25	269 186,66
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	4 262,00	0,00	0,00	4 262,00
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		118 290,53	64 146,88			182 437,41
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych					82 487,25	82 487,25
- przeszacowanie wartości	0,00					
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		6 450,21	221 988,31	316 526,70	20 223,62	565 188,84
- sprzedaż		6 450,21	139 501,06	316 526,70	19 043,16	481 521,13
- likwidacja					1 180,46	1 180,46
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych			82 487,25			82 487,25
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	43 725 604,34	41 060 450,12	3 452 319,26	2 617 551,93	107 494 947,54
II. Umorzenie na początek okresu		3 311 116,63	8 193 329,98	2 557 907,53	2 107 487,87	16 169 842,01
zwiększenia		371 576,51	843 328,29	352 479,39	102 434,97	1 669 819,16
- umorzenie za bieżący okres		371 576,51	843 328,29	352 479,39	91 436,65	1 658 820,84
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych					10 998,32	10 998,32
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		6 450,21	148 975,42	290 361,93	20 223,62	466 011,18
- sprzedaż		6 450,21	137 977,10	290 361,93	19 043,16	453 832,40
- likwidacja					1 180,46	1 180,46
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych			10 998,32			10 998,32
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		3 676 242,93	8 887 682,85	2 620 024,99	2 189 699,22	17 373 649,99
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	40 049 361,41	32 172 767,27	832 294,27	427 852,71	90 121 297,55

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 31.12.2012					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	16 639 021,89	20 861 023,68	24 388 164,38	5 342 661,60	2 200 646,60	69 431 518,15
zwiększenia	0,00	22 752 740,34	17 438 344,24	137 200,00	360 375,87	40 688 660,45
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	13 629,89	0,00	0,00	13 629,89
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		22 752 740,34	17 424 455,01	91 500,00	360 375,87	40 629 071,22
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				45 700,00		45 700,00
- pozostałe zwiększenia			259,34			259,34
zmniejszenia			612 479,07	1 711 015,64	5 734,17	2 329 228,88
- sprzedaż			57 320,00	894 478,00	5 527,54	957 325,54
- likwidacja			15 079,07		206,63	15 285,70
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				816 537,64		816 537,64
- pozostałe zmniejszenia			540 080,00			540 080,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	43 613 764,02	41 214 029,55	3 768 845,96	2 555 288,30	107 790 949,72
II. Umorzenie na początek okresu		2 700 866,15	6 691 281,96	3 606 513,47	1 938 375,02	14 937 036,60
zwiększenia		610 250,48	1 641 661,48	804 853,07	174 847,02	3 231 612,05
- umorzenie za bieżący okres		610 250,48	1 641 661,48	804 466,86	174 847,02	3 231 225,84
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych				386,21		386,21
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			139 613,46	1 853 459,01	5 734,17	1 998 806,64
- sprzedaż			57 320,00	767 628,92	5 527,54	830 476,46
- likwidacja			7 269,07		206,63	7 475,70
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych			386,21			386,21
- przeszacowanie wartości				1 085 830,09		1 085 830,09
- pozostałe zmniejszenia			74 638,18			74 638,18
Umorzenie na koniec okresu		3 311 116,63	8 193 329,98	2 557 907,53	2 107 487,87	16 169 842,01
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	40 302 647,39	33 020 699,57	1 210 938,43	447 800,43	91 621 107,71

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 30.06.2012					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	16 639 021,89	20 861 023,68	24 388 164,38	5 342 661,60	2 200 646,60	69 431 518,15
zwiększenia	0,00	22 590 105,47	17 041 798,91	91 500,00	74 210,24	39 797 614,62
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	1 940,00	0,00	0,00	1 940,00
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		22 590 105,47	17 039 858,91	91 500,00	74 210,24	39 795 674,62
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			62 332,00	800 728,69	5 527,54	868 588,23
- sprzedaż			57 320,00	250 900,00	5 527,54	313 747,54
- likwidacja			5 012,00			5 012,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				549 828,69		549 828,69
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	43 451 129,15	41 367 631,29	4 633 432,91	2 269 329,30	108 360 544,54
II. Umorzenie na początek okresu		2 700 866,15	6 691 281,96	3 606 513,47	1 938 375,02	14 937 036,60
zwiększenia		305 355,72	746 115,65	423 175,21	85 818,53	1 560 465,11
- umorzenie za bieżący okres		305 355,72	746 115,65	422 789,00	85 818,53	1 560 078,90
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych				386,21		386,21
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			58 576,01	948 131,04	5 527,54	1 012 234,59
- sprzedaż			57 320,00	169 424,23	5 527,54	232 271,77
- likwidacja			869,80			869,80
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych			386,21			386,21
- przeszacowanie wartości				778 706,81		778 706,81
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		3 006 221,87	7 378 821,60	3 081 557,64	2 018 666,01	15 485 267,12
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	40 444 907,28	33 988 809,69	1 551 875,27	250 663,29	92 875 277,42

Nota 1.3 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012	na dzień 30.06.2012
Grunty	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	514 672,15	657 471,14	786 024,59
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
RAZEM	514 672,15	657 471,14	786 024,59

Nota 1.4 Środki trwałe w budowie

	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012	na dzień 30.06.2012
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	562 385,48	33 362 079,69	33 362 079,69
zwiększenia	227 378,80	7 829 377,01	7 174 056,32
- nabycie	212 478,80	6 097 031,68	5 489 503,32
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	14 900,00	1 732 345,33	1 684 553,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	182 437,41	40 629 071,22	39 795 674,62
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	182 437,41	40 629 071,22	39 795 674,62
grunty	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 290,53	22 752 740,34	22 590 105,47
urządzenia techniczne i maszyny	64 146,88	17 424 455,01	17 039 858,91
środki transportu	0,00	91 500,00	91 500,00
inne środki trwałe	0,00	360 375,87	74 210,24
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	607 326,87	562 385,48	740 461,39
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	607 326,87	562 385,48	740 461,39

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe

	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012	na dzień 30.06.2012
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 900,00	1 684 553,00	1 684 553,00
zwiększenia	80 182,32	62 692,33	47 792,33
- nabycie, w tym niskocenne	80 182,32	62 692,33	47 792,33
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	14 900,00	1 732 345,33	1 684 553,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	14 900,00	1 732 345,33	1 684 553,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	80 182,32	14 900,00	47 792,33
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	80 182,32	14 900,00	47 792,33

Nota 2 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek okresu	107 699,55	107 699,55	107 699,55
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	107 699,55	107 699,55	107 699,55
Umorzenie na początek okresu	17 290,05	14 597,61	14 597,61
Zwiększenie umorzenia	1 346,22	2 692,44	1 346,22
- umorzenie za bieżący okres	1 346,22	2 692,44	1 346,22
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	18 636,27	17 290,05	15 943,83
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	89 063,28	90 409,50	91 755,72

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-06.2013				
	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramow anie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialn e i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 040,00	2 268 350,21	942 801,48	8 098,41	3 221 290,10
zwiększenia		0,00	0,00		0,00
- nabycie		0,00	0,00		0,00
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja z innych grup					0,00
- test2020					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia					0,00
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	2 268 350,21	942 801,48	8 098,41	3 221 290,10
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 641 495,01	41 209,56		1 684 744,57
zwiększenia		55 570,47	47 140,02		102 710,49
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		55 570,47	47 140,02		102 710,49
zmniejszenia					0,00
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 040,00	1 697 065,48	88 349,58		1 787 455,06
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
zwiększenie					0,00
zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	571 284,73	854 451,90	8 098,41	1 433 835,04

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2012				
	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramow anie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialn e i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 040,00	1 763 711,77	824 191,84	407 933,35	2 997 876,96
zwiększenia		552 356,28	118 609,64	220 257,65	891 223,57
- nabycie		9 973,98	40 899,35	220 257,65	271 130,98
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja z innych grup		542 382,30	77 710,29		620 092,59
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia		47 717,84		620 092,59	667 810,43
- likwidacja		47 717,84			47 717,84
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych				620 092,59	620 092,59
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	2 268 350,21	942 801,48	8 098,41	3 221 290,10
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 633 576,91			1 635 616,91
zwiększenia		55 635,94	41 209,56		96 845,50
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		55 635,94	41 209,56		96 845,50
zmniejszenia		47 717,84			47 717,84
- likwidacja		47 717,84			47 717,84
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 040,00	1 641 495,01	41 209,56		1 684 744,57
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
zwiększenie					0,00
zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	626 855,20	901 591,92	8 098,41	1 536 545,53

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-06.2012				
	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramow anie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialn e i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 040,00	1 763 711,77	824 191,84	407 933,35	2 997 876,96
zwiększenia		252 603,30	77 710,29	189 357,65	519 671,24
- nabycie		0,00	0,00	189 357,65	189 357,65
- pozostałe zwiększenia			77 710,29		77 710,29
- reklasyfikacja z innych grup		252 603,30			252 603,30
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia				330 313,59	330 313,59
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych				330 313,59	330 313,59
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	2 016 315,07	901 902,13	266 977,41	3 187 234,61
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 633 576,91			1 635 616,91
zwiększenia		21 126,99			21 126,99
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		21 126,99			21 126,99
zmniejszenia					0,00
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 040,00	1 654 703,90			1 656 743,90
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
zwiększenie					0,00
zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	361 611,17	901 902,13	266 977,41	1 530 490,71

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012	na dzień 30.06.2012
Własne	1 433 835,04	1 536 545,53	1 530 490,71
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 433 835,04	1 536 545,53	1 530 490,71

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	10 004,92	11 577,67	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	10 004,92	11 577,67	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	10 004,92	11 577,67	0,00

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek okresu	11 577,67	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	11 577,67	0,00
Zmniejszenia	1 572,75	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	10 004,92	11 577,67	0,00

Nota 4.2 - Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek) - struktura walutowa

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	0,00	0,00	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	0,00	0,00	0,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	10 004,92	11 577,67	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	10 004,92	11 577,67	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	10 004,92	11 577,67	0,00

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	10 167 832,00	8 275 346,00	8 275 346,00
Zwiększenia	1 445 826,00	2 727 230,00	1 310 495,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	129 762,00	1 073 563,00	1 274 199,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	210 922,00	87 289,00
- delegacje	0,00	666,00	0,00
- rezerwy	0,00	28 660,00	99 942,00
- odsetki	0,00	140 055,00	73 321,00
- wynagrodzenia i pochodne	99 839,00	167 453,00	254 614,00
- odsetki od kredytów	0,00	10 766,00	0,00
- pozostałe	29 923,00	35 463,00	130 215,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	479 578,00	628 818,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 316 064,00	1 653 667,00	36 296,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	1 316 064,00	1 653 667,00	36 296,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	547 613,00	834 744,00	797 013,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	547 613,00	834 744,00	677 595,00
rabat cenowy	0,00	471 734,00	456 574,00
- delegacje	0,00	36,00	0,00
- rezerwy	0,00	121 034,00	8 132,00
- odsetki	139 215,00	104 475,00	13 787,00
- odsetki od kredytów	10 681,00	28 480,00	28 480,00
- wynagrodzenia i pochodne	165 270,00	108 985,00	92 219,00
- wycena instrumentów finansowych	210 922,00	0,00	0,00
- pozostałe	21 525,00	0,00	78 403,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	119 418,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	119 418,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	11 066 045,00	10 167 832,00	8 788 828,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	202 653,98	250 064,43	33 320,60
- ubezpieczenie BUDIMEX	0,00	0,00	0,00
- znak towarowy	1 860,06	2 056,56	2 253,06
- certyfikaty	14 953,15	21 250,51	818,09
- podpis elektroniczny	585,96	0,00	49,39
- przegląd budynku	1 250,00	1 850,00	2 450,00
- świadectwo UDT	0,00	0,00	0,00
- atest spawalniczy	0,00	0,00	0,00
- prowizja od kredytu	81 703,26	107 673,30	27 750,06
- wzorcowanie wagi	41,24	164,96	0,00
- koszty remontów i napraw	102 260,31	113 158,42	0,00
- ubezpieczenia	0,00	3 910,68	0,00
- prenumerata	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	202 653,98	250 064,43	33 320,60

Nota 7 - Zapasy

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Materiały	10 317 559,57	13 670 761,13	11 684 071,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	9 949 227,75	905 311,15	2 365 818,02
Towary	76 042 132,27	138 373 621,01	129 837 324,78
Zapasy ogółem, w tym:	96 308 919,59	152 949 693,29	143 887 213,80
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	92 240 000,00	110 000 000,00	94 731 841,58

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	663 733,66	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	663 733,66	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00

Nota 8 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	136 071 738,51	126 644 525,93	190 535 063,64
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	126 516 401,79	118 555 445,25	179 945 732,14
do 12 miesięcy	126 516 401,79	118 555 445,25	179 945 732,14
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	5 519 075,33	5 257 167,11	3 553 088,28
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	2 788 602,34	3 556 707,96	4 391 848,54
pozostałe należności	1 620 830,36	1 049 146,67	6 197 482,96
Należności dochodzone na drodze sądowej	5 145 904,02	3 483 226,05	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto	136 071 738,51	126 644 525,93	190 535 063,64

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek roku	5 257 167,11	4 208 196,37	4 208 196,37
Zwiększenia	1 292 920,09	3 948 287,17	1 628 880,07
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 275 478,51	3 631 742,52	1 567 531,89
- inne	17 441,58	316 544,65	61 348,18
Zmniejszenia	1 031 011,87	2 899 316,43	2 283 988,16
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	691 460,10	1 635 387,66	1 366 115,59
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	310 714,69	1 216 114,40	870 263,39
- zakończenie postępowań	28 837,08	47 814,37	47 609,18
Stan na koniec roku obrotowego	5 519 075,33	5 257 167,11	3 553 088,28

Nota 8.2 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
w walucie polskiej	138 430 564,76	129 195 346,43	188 453 854,93
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	3 160 249,08	2 706 346,61	5 634 296,99
waluta - EUR	582 880,29	600 772,48	1 218 311,13
przeliczone na PLN	2 535 280,31	2 487 293,41	5 233 620,79
waluta - USD	187 525,82	70 525,82	116 076,02
przeliczone na PLN	624 968,77	219 053,20	400 676,20
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	141 590 813,84	131 901 693,04	194 088 151,92

Nota 8.3 - Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
0-30	21 635 942,52	19 854 887,89	26 699 010,68
30-90	7 989 684,33	9 662 278,98	9 097 682,43
90-180	5 922 423,60	5 143 656,98	2 792 685,04
180-360	4 159 703,83	2 237 699,42	4 382 419,61
powyżej 360	7 330 760,70	3 369 900,27	3 237 337,53
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	47 038 514,98	40 268 423,54	46 209 135,29
odpis aktualizujący	5 000 350,25	4 914 321,47	2 543 662,99
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	42 038 164,73	35 354 102,07	43 665 472,30

Nota 9 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2013	31.12.2013	30.06.2012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	54 900,00	406 684,93	0,00
Udzielone pożyczki	629 302,72	760 864,57	1 057 753,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	684 202,72	1 167 549,50	1 057 753,00

Nota 10 - Środki pieniężne

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Środki pieniężne w kasie	376 888,26	246 231,33	338 114,66
Środki pieniężne w banku	2 878 148,43	2 095 752,58	4 369 415,11
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	12 500,00	0,00
Razem środki pieniężne	3 255 036,69	2 354 483,91	4 707 529,77

Nota 10.1 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
w walucie polskiej	1 541 052,15	2 114 469,85	3 826 370,03
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	1 713 984,54	240 014,06	881 159,74
waluta - EUR	174 827,40	28 566,09	101 175,56
przeliczone na PLN	760 339,30	116 935,07	434 618,79
waluta - USD	286 379,95	39 630,03	129 372,16
przeliczone na PLN	953 645,24	123 078,99	446 540,95
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	3 255 036,69	2 354 483,91	4 707 529,77

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- ubezpieczenia majątkowe	117 257,63	155 470,23	159 104,90
- koszty promocji i reklama	0,00	0,00	3 549,65
- prenumerata czasopism	9 853,42	6 364,83	11 291,77
- wydatki związane z nową emisją akcji	354 554,29	354 554,29	342 554,29
- prowizje faktoringowe i bankowe	408 790,08	395 190,08	427 758,35
- subskrypcja licencji	155,35	0,00	0,00
- oprogramowania	13 863,17	6 574,11	23 093,70
- walcówka	7 979,87	21 544,94	4 973,52
- ubezpieczenia wiarytelności	2 859,99	56 329,95	0,00
- zakup wyposażenia	0,00	0,00	0,00
- VAT do rozliczenia w okresach następnych	1 884,48	0,00	0,00
- certyfikaty	18 398,28	15 076,30	19 402,33
- wieczyste użytkowanie	71 560,23	0,00	71 560,23
- ZFŚS	50 000,02	0,00	154 949,73
- podatek od nieruchomości i środków transportu	328 654,98	0,00	319 484,60
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00	73 278,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	33 596,89	40 635,60	0,00
- przegląd techniczny budynków, maszyn, urządzeń	10 276,76	0,00	0,00
- pozostałe	65 971,67	81 928,81	185 682,71
Stan na koniec roku obrotowego	1 495 657,11	1 133 669,14	1 796 683,78

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 30.06.2013						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej: 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej: 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2012						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 30.06.2012						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08 ; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-07-10	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-2 879 759,76	-2 890 846,82	-2 896 796,68
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-2 879 759,76	-2 890 846,82	-2 896 796,68
inny (wg rodzaju)	7 854 703,41	7 933 198,11	8 061 818,78
z aktualizacji wyceny środków trwałych	7 854 703,41	7 933 198,11	8 061 818,78
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	4 974 943,65	5 042 351,29	5 165 022,10

Nota 14 - Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek okresu	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	2 108 814,49	1 799 281,60	1 799 281,60
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	91 644,64	309 532,89	193 170,82
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	2 200 459,13	2 108 814,49	1 992 452,42

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 788 127,82	4 854 306,67	4 854 306,67
Zwiększenia	246 306,00	1 089 966,00	905 546,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	246 306,00	1 038 801,00	862 060,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	51 165,00	43 486,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami prz	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	501 865,06	156 144,85	117 346,30
- odniesione na wynik finansowy okresu	490 778,00	87 246,00	62 058,14
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	11 087,06	68 898,85	55 288,16
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami prz	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	5 532 568,76	5 788 127,82	5 642 506,37

Nota 17 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
I Rezerwa na odprawy emerytalne	148 887,69	148 887,69	154 555,95
Stan na początek okresu	148 887,69	154 555,95	154 555,95
Zwiększenia	0,00	137 980,01	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	137 980,01	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	143 648,27	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	143 648,27	0,00
Stan na koniec okresu	148 887,69	148 887,69	154 555,95
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	148 887,69	148 887,69	154 555,95

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
kredyty i pożyczki	28 394 500,74	31 172 143,69	33 541 023,65
umowy leasingu finansowego	1 094 193,43	1 587 864,49	2 132 688,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	29 488 694,17	32 760 008,18	35 673 711,65

Nota 19.1 - Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
powyżej 1 roku do 3 lat	15 304 694,17	17 210 008,18	19 318 412,66
powyżej 3 do 5 lat	14 184 000,00	15 550 000,00	16 355 298,99
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	29 488 694,17	32 760 008,18	35 673 711,65

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
w walucie polskiej	29 133 895,85	32 258 503,28	34 992 205,61
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	354 798,32	501 504,90	681 506,04
waluta - EUR	81 954,71	122 671,32	159 929,14
przeliczone na PLN	354 798,32	501 504,90	681 506,04
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	29 488 694,17	32 760 008,18	35 673 711,65

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- koszty energii, paliwa, telefonów	43 877,56	39 051,76	37 867,67
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	0,00	5 659,00
- usługi transportowe	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	43 877,56	39 051,76	43 526,67

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- zasądzone koszty sądowe	4 077,86	4 077,86	2 208,90
- dotacja	17 173 476,83	17 453 373,13	17 733 126,33
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 177 554,69	17 457 450,99	17 735 335,23

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	149 728 313,97	181 427 644,73	214 894 762,10
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	99 076 038,85	140 721 857,01	155 508 951,94
- do 12 miesięcy	99 076 038,85	140 721 857,01	155 508 951,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	347 591,82	559 082,02	820 265,31
zobowiązania z tytułu factoringu	41 489 792,15	32 601 826,47	45 863 692,35
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	7 236 893,00	6 006 839,83	9 970 127,20
z tytułu wynagrodzeń	1 085 809,72	1 152 971,59	1 289 359,15
fundusze specjalne	419 832,35	345 096,09	451 133,61
inne	72 356,08	39 971,72	991 232,54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	149 728 313,97	181 427 644,73	214 894 762,10

Nota 23 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - struktura walutowa

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	109 878 116,06	143 731 542,59	161 927 399,27
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	109 878 116,06	143 731 542,59	161 927 399,27
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	39 850 197,91	37 696 102,14	52 967 362,83
b1. w USD	1 027 110,98	1 369 421,12	4 815 185,44
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	3 385 768,08	4 204 122,84	15 995 004,72
b2. w EUR	8 460 973,96	8 236 571,89	8 773 982,37
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	36 464 429,83	33 489 901,34	36 956 013,74
b3. w CZK	0,00	0,00	17 397,49
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	2 860,15
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	2 077,96	13 484,22
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	149 728 313,97	181 427 644,73	214 894 762,10

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	59 811 812,89	69 388 882,08	78 977 192,05
kredyty i pożyczki	58 608 882,27	67 209 573,52	77 289 415,58
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	1 202 930,62	1 153 439,11	1 187 013,47
inne zobowiązania finansowe	0,00	1 025 869,45	500 763,00
- zobowiązania z tytułu zawartych kontraktów forwardowych	0,00	1 025 869,45	500 763,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	59 811 812,89	69 388 882,08	78 977 192,05

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
w walucie polskiej	59 356 836,52	68 995 111,90	78 591 955,40
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	454 976,37	393 770,18	385 236,65
waluta - EUR	105 094,79	96 318,72	90 403,55
przeliczone na PLN	454 976,37	393 770,18	385 236,65
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	59 811 812,89	69 388 882,08	78 977 192,05

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kredyty w rachunku bieżącym	32 216 462,81	44 553 411,89	47 713 219,11
Kredyty bankowe	26 392 419,46	22 656 161,63	29 576 196,47
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	58 608 882,27	67 209 573,52	77 289 415,58

Nota 27 - Leasing finansowy

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	0,00	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00	0,00
łączna suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	2 297 124,05	2 741 303,60	3 319 701,47
w ciągu jednego roku	1 202 930,62	1 153 439,11	1 187 013,47
od 2 do 5 lat	1 094 193,43	1 587 864,49	2 132 688,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	2 297 124,05	2 741 303,60	3 319 701,47

Nota 28 - Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
I Rezerwa na odprawy emerytalne	2 240,37	2 240,37	2 455,95
Stan na początek okresu	2 240,37	2 455,95	2 455,95
Zwiększenia	0,00	2 021,90	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	2 021,90	0,00
Zmniejszenia	0,00	2 237,48	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	2 237,48	0,00
Stan na koniec okresu	2 240,37	2 240,37	2 455,95
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	2 240,37	2 240,37	2 455,95

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek okresu	429 206,42	577 668,40	577 668,40
a) zwiększenia	561 470,44	429 206,42	172 348,07
b) wykorzystanie	0,00	644,00	0,00
c) rozwiązanie	393 670,57	577 024,40	467 617,49
Stan na koniec okresu	597 006,29	429 206,42	282 398,98

Nota 30 - Akcje

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wartość księgowa	76 682 054,06	79 177 325,56	90 655 351,79
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	3,93	4,06	4,65
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,93	4,06	4,65

Nota 31 - Należności warunkowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności warunkowe	39 852 530,00	40 357 695,00	43 989 640,18
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	39 852 530,00	40 357 695,00	43 989 640,18
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	21 602 530,00	22 746 750,00	17 290 869,10
Z tytułu weksli obcych	18 250 000,00	17 610 945,00	26 698 771,08
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania warunkowe	39 343 783,31	45 743 416,02	44 637 811,44
Na rzecz jednostek powiązanych	36 160 783,31	43 743 416,02	44 637 811,44
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	36 160 783,31	43 743 416,02	44 637 811,44
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	3 183 000,00	2 000 000,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	3 183 000,00	2 000 000,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-06.2013	01.-06.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 018 635,08	71 054 436,66
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	339 779 408,86	488 287 101,39
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 061 269,16	2 611 937,82
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	379 859 313,10	561 953 475,87

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2013	01.-06.2012
Sprzedaż krajowa	32 577 045,58	67 250 483,70
Eksport, w tym:	6 441 589,50	3 803 952,96
Unia Europejska	6 441 589,50	2 304 618,12
Pozostałe kraje	0,00	1 499 334,84
Razem	39 018 635,08	71 054 436,66

Nota 34.2 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów- szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2013	01.-06.2012
Sprzedaż krajowa	333 630 159,08	476 173 253,62
Eksport, w tym:	6 149 249,78	12 113 847,77
Unia Europejska	6 057 946,18	11 822 696,72
Pozostałe kraje	91 303,60	291 151,05
Razem	339 779 408,86	488 287 101,39

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2013	01.-06.2012
Sprzedaż krajowa	1 061 269,16	2 611 937,82
Eksport, w tym:	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	1 061 269,16	2 611 937,82

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-06.2013	01.-06.2012
- prefabrykaty zbrojeniowe	37 983 593,83	70 966 294,48
- pozostałe	0,00	-630,00
- arkusze	189 570,15	53 123,19
- profile	616 565,54	-49 479,31
- taśmy	228 905,56	85 128,30
- transport	0,00	0,00
- rury	0,00	0,00
- ciecie	0,00	0,00
- atesty	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	39 018 635,08	71 054 436,66

Nota 36 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - według asortymentu

	01.-06.2013	01.-06.2012
- towary	339 583 394,86	488 068 977,39
- materiały	196 014,00	218 124,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	339 779 408,86	488 287 101,39

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-06.2013	01.-06.2012
- usługi oświatowe	119 640,86	103 736,59
- pozostałe	50 778,23	54 211,95
- usługi transportowe	311 943,76	610 557,94
- usługi cięcia i atesty	369 269,58	347 689,03
- montaż konstrukcji	84 993,10	767 609,56
- usługi przerobu	25 143,63	581 852,75
- usługi pośrednictwa finansowego	99 500,00	146 280,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	1 061 269,16	2 611 937,82

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-06.2013					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	335 182 565,16	43 492 944,23	1 035 041,25	119 640,86	29 121,60	379 859 313,10
Koszty działalności operacyjnej	332 118 564,01	45 706 998,67	1 022 881,30	91 419,75	20 003,70	378 959 867,43
Wynik segmentu	3 064 001,15	-2 214 054,44	12 159,95	28 221,11	9 117,90	899 445,67
Pozostałe przychody operacyjne						1 322 541,82
Pozostałe koszty operacyjne						1 257 262,06
Ujemna wartość firmy						
Przychody finansowe						4 481 969,11
Koszty finansowe						8 866 423,46
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						-3 419 728,92
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						-3 419 728,92
Podatek dochodowy:						-1 005 015,00
część bieżąca						137 670,00
część odroczone						-1 142 685,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						-2 414 713,92
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						-2 414 713,92
jednostka dominująca						-2 506 358,56
udziały nie sprawujące kontroli						91 644,64

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-06.2012					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	480 822 672,12	80 880 475,09	88 142,18	103 736,59	58 449,89	561 953 475,87
Koszty działalności operacyjnej	468 585 020,03	81 087 200,27	142 324,74	83 325,15	30 553,86	549 928 424,05
Wynik segmentu	12 237 652,09	-206 725,18	-54 182,56	20 411,44	27 896,03	12 025 051,82
Pozostałe przychody operacyjne						641 422,26
Pozostałe koszty operacyjne						1 533 121,67
Ujemna wartość firmy						
Przychody finansowe						4 740 861,60
Koszty finansowe						14 999 916,77
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						874 297,24
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						874 297,24
Podatek dochodowy:						444 561,00
część bieżąca						277 459,00
część odroczone						167 102,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						429 736,24
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						429 736,24
jednostka dominująca						236 565,42
udziały nie sprawujące kontroli						193 170,82

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-06.2013	01.-06.2012
amortyzacja	1 762 877,55	1 582 552,11
zużycie materiałów i energii	93 040 600,73	68 807 428,87
usługi obce	15 162 281,56	21 205 779,54
podatki i opłaty	791 685,81	801 790,75
wynagrodzenia	10 891 314,67	12 772 253,07
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 233 133,43	2 939 773,95
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	822 931,27	1 143 830,25
Koszty według rodzaju, razem	124 704 825,02	109 253 408,54
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-7 676 898,87	2 203 020,19
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-33 210,00	-243 158,05
Suma kosztów rodzajowych	116 994 716,15	111 213 270,68

Koszt własny sprzedaży

	01.-06.2013	01.-06.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	116 994 716,15	111 213 270,68
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	261 965 151,28	438 715 153,37
Razem	378 959 867,43	549 928 424,05

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-06.2013	01.-06.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	90 392,27	10 487,68
Dotacje	280 511,55	67 036,91
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	165 329,15	122 572,18
Otrzymane odszkodowania i refundacje	567 129,01	283 885,72
Rozwiązane rezerwy, w tym:	29 345,31	0,00
Odpisy aktualizujące należności	29 345,31	0,00
korekta podatku CIT 10	0,00	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	0,00	0,00
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	133 517,49	50 073,66
reklamacje	14 858,03	25 524,61
refaktury	50,00	4 819,17
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	0,01	0,01
Inne	41 409,00	77 022,32
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	1 322 541,82	641 422,26

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-06.2013	01.-06.2012
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	301 461,01	606 293,11
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	210 319,09	101 368,57
Koszty reklamacji	3 843,00	24 760,52
Rezerwy, odpisy aktualizujące, w tym:	0,00	109 153,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00
Odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00
Urlopy	0,00	0,00
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Odpis aktualizujący inne należności	0,00	109 153,00
Kary i odszkodowania	599 872,98	79 216,50
Koszty refaktur	50,00	4 819,17
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Szkody	39 353,01	281 034,27
Ubezpieczenia	3 982,61	0,00
Darowizny	12 066,26	13 000,00
Odpisane Należności	31 582,56	35 939,82
Udzielone premie pieniężne	0,00	96 945,91
Inne	54 731,54	180 590,80
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	1 257 262,06	1 533 121,67

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-06.2013	01.-06.2012
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 498 246,55	1 319 746,11
z tytułu udzielonych pożyczek	11 834,77	61 797,41
odsetki od należności	1 464 466,62	1 168 257,80
pozostałe odsetki	21 945,16	89 690,90
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	2 983 722,56	3 421 115,49
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	0,00
Sprzedaż wierzytelności	1 736 997,45	2 428 348,20
Usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	805 532,82	1 152 012,00
Wycena kontraktów walutowych	441 129,66	-162 758,00
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	62,63	3 513,29
Suma przychodów finansowych	4 481 969,11	4 740 861,60

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-06.2013	01.-06.2012
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	4 774 871,59	6 527 088,58
z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	419 939,87	298 423,66
odsetki z tytułu faktoringu	1 789 572,62	3 285 956,19
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	2 488 118,48	2 810 395,25
odsetki z tytułu leasingu finansowego	72 378,62	127 194,94
pozostałe odsetki	4 862,00	5 118,54
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	4 091 551,87	8 472 828,19
Prowizje od otrzymanych kredytów	1 201 446,56	1 030 628,32
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	974 392,30	3 415 318,60
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	467 388,48	146 387,45
Wycena kontraktów walutowych	-816 656,79	1 099 635,00
Sprzedaż wierzytelności	1 870 627,45	2 741 764,24
Usługi finansowe	308 766,71	2 213,23
Leasing	0,00	7 115,58
Pozostałe	85 587,16	29 765,77
Suma kosztów finansowych	8 866 423,46	14 999 916,77

Nota 44 - Przeciętne zatrudnienie – w osobach – w grupach zawodowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Zarząd jednostki	5,00	6,00	6,00
Administracja	47,00	52,00	58,00
Dział sprzedaży	80,00	95,00	100,00
Pion produkcji	112,00	123,00	148,00
Pozostali	143,00	144,00	148,00
Razem	387,00	420,00	460,00

Nota 45 - Transakcje w podmiotami powiązanymi

	01.-06.2013	01.-06.2012
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	3 308 838,63	2 766 317,53
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	13 875 944,52	16 958 333,36
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	16 514 107,17	15 617 020,39
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	619 828,83	1 900,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 337,24	1 224,12
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	107 969,46	235 341,53
Koszty finansowe	76 003,17	707 688,77
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	610 534,39	0,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	23 500,00	420 231,17
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	113 413,31
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	546 234,00	629 746,49
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	2 790 372,76	3 537 335,89
Pozostałe przychody operacyjne	147,46	147,46
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	30 321,85	-38 633,21
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	9 574 603,92	7 442 642,36
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	5 122 475,82
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	8 464 230,73	961 049,63
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	57 590 736,25	696 465,42
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	61 678 638,92	16 705 911,28
Pozostałe przychody operacyjne	2 999,70	3 262,30
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	125 847,76	206 543,39
Koszty finansowe	0,00	123 743,50