

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO 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.

Spółka w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

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.

II. Czas trwania działalności spółki

Bowim S.A. powstała na czas nieokreślony.

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

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 r. **Porównywalne dane finansowe dotyczą skróconego półrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego 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 sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują odpowiednio okres od 01.01.2012r. do 30.06.2012 .**

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2013 r.

Feliks Rożek – Przewodniczący RN
Aleksandra Wodarczyk – Członek RN
Jan Kidała – Członek RN
Bernadeta Fuchs – Członek RN
Sobiesław Szefer – Członek RN

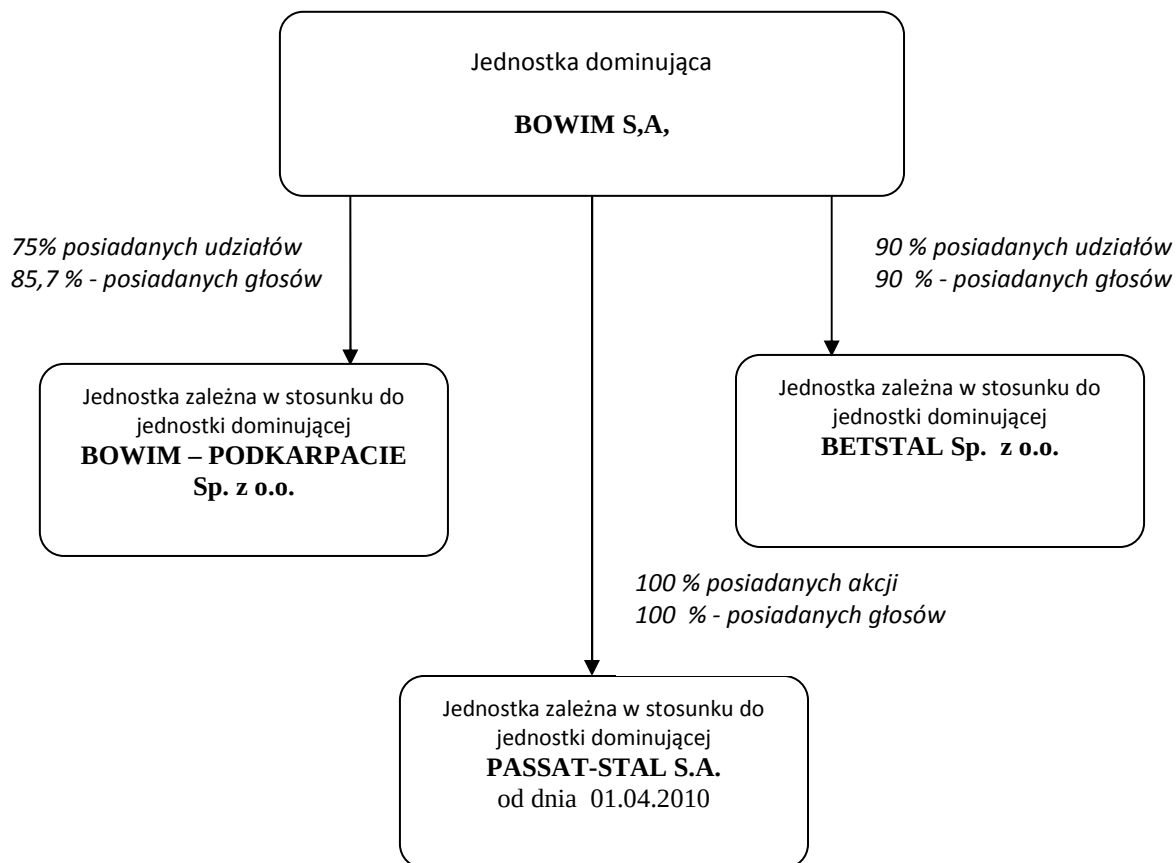
Rafał Abratański – Członek RN
Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

V. Informacje o założeniach przyjętych przy sporządzaniu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę

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

VI. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2013 r.



VII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej:

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 wchodzącej 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

VIII. Oświadczenie o zgodności

Skrócone półroczne 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 dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Niniejsze skrócone 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 sprawozdaniem finansowym Spółka 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 wchodzi 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 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).

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

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

IX. 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.

X. Istotne zasady rachunkowości

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

Jednostka stosuje 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 Akcjonariuszy „BOWIM” S.A. z dnia 07.02.2008 roku.

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem udziałów w jednostkach zależnych, oraz aktywów trwałych kwalifikowanych, jako grunty wycenianych w wartości godziwej w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny oraz aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

Niniejsze skrócone półroczne 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.

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie od 01.01. do 30.06.2013 r. Spółka nie posiadała 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. do 30.06.2013 r. Spółka nie posiadała wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe ujmowane są w bilansie 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). 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 wcześniejszy 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.

Maszyny, urządzenia, oraz pozostałe środki trwałe, za wyjątkiem środków transportu 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 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

Spółka, jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki 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.

1.7. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka 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, Spółka 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 Spółka 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, Spółka 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 w zakresie odsetek ujmowane są, jako koszty w momencie ich poniesienia.

Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie prowizji rozliczane są proporcjonalnie do czasu korzystania z finansowania.

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 według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o zakumulowane odpisy amortyzacyjne.

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 Spółka 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.

Udziały w jednostkach zależnych.

W momencie początkowego ujęcia składnika aktywów wycenia się je według wartości godziwej, powiększonej, (w przypadku składnika aktywów niekwalifikowanego, jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy), o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów.

Wycena udziałów w jednostkach zależnych na dzień bilansowy – zgodnie z MSR 39.

Zyski lub straty wynikające ze składnika aktywów finansowych zakwalifikowanego do grupy dostępnych do sprzedaży, Spółka ujmuje bezpośrednio w kapitałach własnych (kapitał z aktualizacji wyceny), w „innych całkowitych dochodach „ – zgodnie z MSR 1, za wyjątkiem odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości (sposób ich ujęcia opisany jest w par.67-70 MSR 39) oraz różnic kursowych (sposób ich ujęcia opisany jest w par. AG 83 Załącznika A do MSR 39), aż do momentu wyzbycia się składnika aktywów finansowych. Wtedy skumulowane zyski lub straty ujęte uprzednio w kapitale własnym przenosi się z kapitału własnego do zysków i strat bieżącego okresu.

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 Spółka 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.

1.10. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka 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.

Spółka 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 Spółka 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.

1.11. Wbudowane instrumenty pochodne

W okresie od 01.01. do 30.06.2013w Spółce nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.12. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka 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 Spółka korzystała z instrumentów pochodnych. Na dzień bilansowy Spółka 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 .

Wycena na dzień 30.06.2013 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

1.13. 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.

1.14. 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.

1.15. 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.

1.16. 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 ze sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku naliczania odpisu.

1.17. 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 Spółka ogłosi wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

1.18. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z Kodeksem Pracy pracownicy Spółki 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. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w 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 aktuarium. 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.

1.19. 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.

1.20. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka 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.

1.21. 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.

1.22. 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 31.12.2012 wynosi 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2013 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Niektóre informacje podane w sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Spółki. 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

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka 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. Spółka 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-1I/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 nieujętych w tym sprawozdaniu finansowym, a mogących 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 01.01 do 30.06.2013 nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

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

W okresie objętym skróconym półrocznym 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 sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego półrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- Skrócone półroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień

odpowiedniego okresu,

- Skrócone półroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne 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.

XII. 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	426 083	100 987	985 768	236 191	546 859	129 446
Koszt działalności operacyjnej	426 241	101 149	977 099	234 114	536 253	126 936
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 158	-37	8 670	2 077	10 606	2 511
Zysk (strata) brutto	- 3 591	- 852	- 7 411	- 1 776	397	94
Zysk (strata) netto	- 2 526	- 599	- 6 633	- 1 589	251	59
Aktywa razem	332 231	76 742	367 367	89 860	418 388	98 183
Zobowiązania razem	228 526	52 787	261 142	63 877	303 842	71 303
W tym zobowiązania krótkoterminowe	207 226	47 867	237 868	58 184	279 258	65 534
Kapitał własny	103 705	23 955	106 226	25 984	114 546	26 880
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)	5,31	1,23	5,44	1,33	5,87	1,38
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	- 0,13	- 0,03	- 0,34	- 0,08	0,01	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 647	3 713	32 677	7 829	12 243	2 898
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	61	14	- 6 985	- 1 674	- 161	- 38
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 14 080	- 3 341	- 26 535	- 6358	- 10 428	- 2 468

XIII. 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	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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA
OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013 R.**

Spółki BOWIM S.A.

Niniejsze skrócone półroczne sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 34. Śródroczna sprawozdawczość finansowa, składa się z:

- skrócone półroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej;
- skrócone półroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- skrócone półroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych;
- skrócone półroczne sprawozdanie 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 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE		97 547 776,30	97 354 493,20	87 852 046,35
Rzeczowe aktywa trwałe	1	23 439 944,19	24 051 343,25	24 565 275,20
Wartości niematerialne	3	361 033,19	400 402,76	387 993,80
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	65 582 380,95	65 583 953,70	56 545 865,03
Nieruchomości inwestycyjne	2	89 063,28	90 409,50	91 755,72
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	8 062 136,00	7 201 377,00	6 227 836,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	13 218,69	27 006,99	33 320,60
AKTYWA OBROTOWE		234 682 899,29	270 012 960,12	330 536 366,77
Zapasy	7	92 240 052,61	149 408 688,51	137 176 681,13
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	137 436 294,61	116 941 282,22	186 644 319,77
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	707 702,72	1 370 865,05	1 504 619,96
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	3 012 752,96	1 384 560,34	3 882 133,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 286 096,39	907 564,00	1 328 612,01
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		332 230 675,59	367 367 453,32	418 388 413,12

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 Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
PASywa				
Kapitał własny		103 704 528,75	106 225 941,37	114 546 231,35
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	35 721 844,01	35 796 241,65	34 073 149,46
Zyski (straty) zatrzymane		13 046 601,95	15 493 616,93	25 536 999,10
Zobowiązania długoterminowe		21 300 053,18	23 273 943,42	24 584 086,35
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	15	9 942 477,76	10 151 645,82	9 687 118,37
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	116 964,00	116 964,00	125 971,00
Pozostałe rezerwy	17	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	19	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe	18	11 240 611,42	13 005 333,60	14 770 996,98
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		207 226 093,66	237 867 568,53	279 258 095,42
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21-22	152 499 072,10	173 750 825,10	206 565 749,38
Pozostałe zobowiązania finansowe	23-26	54 274 931,56	63 728 504,43	72 560 234,04
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27	1 576,00	1 576,00	2 112,00
Pozostałe rezerwy	28	450 514,00	386 663,00	130 000,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	19	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania		228 526 146,84	261 141 511,95	303 842 181,77
PASywa RAZEM		332 230 675,59	367 367 453,32	418 388 413,12

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 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:	32	425 114 615,42	546 421 282,46
- od jednostek powiązanych		74 651 077,42	16 943 232,30
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34	38 027 447,38	70 966 294,48
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35	386 063 075,15	473 003 851,52
Przychody netto ze sprzedaży usług	36	1 024 092,89	2 451 136,46
Pozostałe przychody operacyjne	39	967 978,73	437 989,19
Razem przychody z działalności operacyjnej		426 082 594,15	546 859 271,65
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		1 353 477,11	-770 162,53
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		32 886,00	213 536,73
Amortyzacja		683 496,16	828 380,98
Zużycie materiałów i energii		35 880 826,58	65 674 296,15
Usługi obce		18 251 185,89	24 217 179,39
Podatki i opłaty		492 470,15	580 761,24
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8 835 495,72	11 217 987,10
Pozostałe koszty rodzajowe		568 754,93	739 038,45
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		359 020 765,49	432 892 974,48
Pozostałe koszty operacyjne	40	1 187 322,24	1 086 155,68
Razem koszty działalności operacyjnej		426 240 908,27	536 253 074,21
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-158 314,12	10 606 197,44
Przychody finansowe	41	4 603 799,53	4 811 737,55
Koszty finansowe	42	8 036 825,09	15 021 200,35
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		-3 591 339,68	396 734,64
Podatek dochodowy		-1 065 830,00	145 868,00
a) część bieżąca		0,00	119 418,00
b) część odroczone		-1 065 830,00	26 450,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 525 509,68	250 866,64
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		-2 525 509,68	250 866,64

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 Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Zysk (strata) netto za okres		-2 525 509,68	250 866,64
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego		0,00	228 878,12
Strata z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego		78 494,70	0,00
Podatek dochodowy		-4 097,06	31 728,01
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego		-74 397,64	197 150,11
Inne całkowite dochody netto za okres		-74 397,64	197 150,11
Całkowite dochody ogółem:		-2 599 907,32	448 016,75
Zysk (strata) na jedną akcję		-0,13	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		-0,13	0,01

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 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		-3 591 339,68	396 734,64
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		-3 591 339,68	396 734,64
Korekty o pozycje		1 981 865,81	-31 860,21
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		1 065 830,00	-145 868,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		1 275 478,51	1 379 015,07
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-925 376,78	-2 078 300,14
Amortyzacja		683 496,16	828 380,98
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-91 916,23	-7 779,60
Koszty finansowe		-15 585,55	0,00
Przychody finansowe		-10 060,30	-7 308,52
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		-1 609 473,87	364 874,43
Zmiany w kapitale obrotowym		13 756 961,17	5 838 860,80
Zmiana stanu zapasów		57 168 635,90	-6 526 809,70
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		-19 712 429,19	17 390 161,29
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		-22 332 522,45	-4 630 683,58
Zmiana stanu rezerw		-205 071,00	618 723,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 161 652,09	-1 012 530,21
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	0,00
Inne korekty działalności operacyjnej		0,00	0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		12 147 487,30	6 203 735,23
Odsetki zapłacone		-3 499 890,47	-6 039 571,05
Podatek dochodowy zapłacony		0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		15 647 377,77	12 243 306,28

	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 SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		118 081,00	147 303,65
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		118 081,00	43 605,65
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	103 698,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	103 698,00
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		57 546,08	307 937,80
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		57 546,08	307 937,80
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		60 534,92	-160 634,15

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 Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2013	Za okres 01.-06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		916 038,17	16 492 030,56
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		916 038,17	16 492 030,56
Wydatki		14 995 758,24	26 919 674,54
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 wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek		10 176 840,05	6 184 307,72
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	275 632,31
Odsetki		3 683 918,19	6 264 819,01
Inne wydatki finansowe		1 135 000,00	14 194 915,50
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-14 079 720,07	-10 427 643,98
Przepływy pieniężne netto razem		1 628 192,62	1 655 028,15
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		1 628 192,62	1 655 028,15
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		1 384 560,34	2 227 105,75
Środki pieniężne na koniec okresu		3 012 752,96	3 882 133,90
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		292 128,34	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 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 ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 983 996,41	30 812 245,24	22 126 892,72	-6 633 275,79	106 225 941,37
Całkowite dochody ogółem				-74 397,64			-2 525 509,68	-2 599 907,32
Nadwyżka ze sprzedaży akcji								0,00
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						-6 633 275,79	6 633 275,79	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych							78 494,70	78 494,70
Dywidenda								0,00
Podwyższenie kapitału								0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 909 598,77	30 812 245,24	15 493 616,93	-2 447 014,98	103 704 528,75

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 KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012

	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 ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 899 223,11	28 976 776,24	23 637 709,48	1 627 190,67	114 076 982,29
Całkowite dochody ogółem				84 773,30	1 835 469,00		-6 633 275,79	-4 713 033,49
Nadwyżka ze sprzedaży akcji								0,00
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						1 627 190,67	-1 627 190,67	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						-3 138 007,43		-3 138 007,43
Dywidenda								0,00
Podwyższenie kapitału								0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 983 996,41	30 812 245,24	22 126 892,72	-6 633 275,79	106 225 941,37

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 KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2012

	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 ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 899 223,11	28 976 776,24	23 637 709,48	1 627 190,67	114 076 982,29
Całkowite dochody ogółem				197 150,11			250 866,64	448 016,75
Nadwyżka ze sprzedaży akcji								0,00
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						1 627 190,67	-1 627 190,67	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						21 232,31		21 232,31
Dywidenda								0,00
Podwyższenie kapitału								0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	5 096 373,22	28 976 776,24	25 286 132,46	250 866,64	114 546 231,35

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	22 888 582,66	23 507 971,72	23 880 483,58
środki trwałe w budowie	551 361,53	543 371,53	684 791,62
zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	23 439 944,19	24 051 343,25	24 565 275,20

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Własne	22 888 582,66	23 507 971,72	23 832 647,30
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	47 836,28
RAZEM	22 888 582,66	23 507 971,72	23 880 483,58

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	12 828 442,89	9 794 449,37	6 652 492,71	2 298 794,06	2 216 257,73	33 790 436,76
zwiększenia	0,00		49 556,08			49 556,08
- nabycie, w tym niskocenne						
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie			49 556,08			49 556,08
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości	0,00					
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		6 450,21		316 526,70	20 223,62	343 200,53
- sprzedaż		6 450,21		316 526,70	19 043,16	342 020,07
- likwidacja					1 180,46	1 180,46
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 828 442,89	9 787 999,16	6 702 048,79	1 982 267,36	2 196 034,11	33 496 792,31
II. Umorzenie na początek okresu		1 756 518,94	4 882 601,29	1 685 766,46	1 957 578,35	10 282 465,04
zwiększenia		149 462,76	198 496,34	226 877,17	67 944,10	642 780,37
- umorzenie za bieżący okres		149 462,76	198 496,34	226 877,17	67 944,10	642 780,37
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		6 450,21		290 361,93	20 223,62	317 035,76
- sprzedaż		6 450,21		290 361,93	19 043,16	315 855,30
- likwidacja					1 180,46	1 180,46
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		1 899 531,49	5 081 097,63	1 622 281,70	2 005 298,83	10 608 209,65
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	12 828 442,89	7 888 467,67	1 620 951,16	359 985,66	190 735,28	22 888 582,66

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	12 828 442,89	9 594 598,97	6 580 043,40	3 732 613,05	2 067 540,41	34 803 238,72
zwiększenia		199 850,40	134 781,31		154 244,86	488 876,57
- nabycie, w tym niskocenne						
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		199 850,40	134 781,31		154 244,86	488 876,57
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			62 332,00	1 433 818,99	5 527,54	1 501 678,53
- sprzedaż			57 320,00	756 978,00	5 527,54	819 825,54
- likwidacja			5 012,00			5 012,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				676 840,99		676 840,99
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 828 442,89	9 794 449,37	6 652 492,71	2 298 794,06	2 216 257,73	33 790 436,76
II. Umorzenie na początek okresu		1 464 211,12	4 351 794,53	2 794 001,93	1 812 078,16	10 422 085,74
zwiększenia		292 307,82	588 996,56	538 042,08	151 027,73	1 570 374,19
- umorzenie za bieżący okres		292 307,82	588 996,56	538 042,08	151 027,73	1 570 374,19
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			58 189,80	1 646 277,55	5 527,54	1 709 994,89
- sprzedaż			57 320,00	700 144,11	5 527,54	762 991,65
- likwidacja			869,80			869,80
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				946 133,44		946 133,44
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		1 756 518,94	4 882 601,29	1 685 766,46	1 957 578,35	10 282 465,04
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	12 828 442,89	8 037 930,43	1 769 891,42	613 027,60	258 679,38	23 507 971,72

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 środki trwałe
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	12 828 442,89	9 594 598,97	6 580 043,40	3 732 613,05	2 067 540,41	34 803 238,72
zwiększenia		37 215,53	73 206,71		10 200,00	120 622,24
- nabycie, w tym niskocenne						
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		37 215,53	73 206,71		10 200,00	120 622,24
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			62 332,00	708 728,69	5 527,54	776 588,23
- sprzedaż			57 320,00	158 900,00	5 527,54	221 747,54
- 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	12 828 442,89	9 631 814,50	6 590 918,11	3 023 884,36	2 072 212,87	34 147 272,73
II. Umorzenie na początek okresu		1 464 211,12	4 351 794,53	2 794 001,93	1 812 078,16	10 422 085,74
zwiększenia		145 142,79	305 530,84	283 942,95	79 727,13	814 343,71
- umorzenie za bieżący okres		145 142,79	305 530,84	283 942,95	79 727,13	814 343,71
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			58 189,80	905 922,96	5 527,54	969 640,30
- sprzedaż			57 320,00	127 216,15	5 527,54	190 063,69
- likwidacja			869,80			869,80
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				778 706,81		778 706,81
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		1 609 353,91	4 599 135,57	2 172 021,92	1 886 277,75	10 266 789,15
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	12 828 442,89	8 022 460,59	1 991 782,54	851 862,44	185 935,12	23 880 483,58

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	543 371,53	546 970,06	546 970,06
zwiększenia	57 546,08	485 278,04	258 443,80
- nabycie	57 546,08	485 278,04	258 443,80
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	49 556,08	488 876,57	120 622,24
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	49 556,08	488 876,57	120 622,24
grunty	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	199 850,40	37 215,53
urządzenia techniczne i maszyny	49 556,08	134 781,31	73 206,71
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	154 244,86	10 200,00
- 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	551 361,53	543 371,53	684 791,62
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	551 361,53	543 371,53	684 791,62

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	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

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	1 913 947,99	1 915 987,99
zwiększenia			0,00
- nabycie			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	1 913 947,99	1 915 987,99
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 513 545,23	1 515 585,23
zwiększenia		39 369,57	39 369,57
- pozostałe zwiększenia			0,00
- reklasyfikacja do innych grup			0,00
- umorzenie za bieżący okres		39 369,57	39 369,57
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	1 552 914,80	1 554 954,80
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	361 033,19	361 033,19

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	1 555 886,83		325 385,00	1 883 311,83
zwiększenia		405 779,00		80 394,00	486 173,00
- nabycie		0,00		80 394,00	80 394,00
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja z innych grup		405 779,00			405 779,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia		47 717,84		405 779,00	453 496,84
- likwidacja		47 717,84			47 717,84
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych				405 779,00	405 779,00
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	1 913 947,99		0,00	1 915 987,99
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 530 080,98			1 532 120,98
zwiększenia		31 182,09			31 182,09
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		31 182,09			31 182,09
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	1 513 545,23			1 515 585,23
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	400 402,76		0,00	400 402,76

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	1 555 886,83	325 385,00	1 883 311,83
zwiększenia		116 000,00	49 494,00	165 494,00
- nabycie		0,00	49 494,00	49 494,00
- pozostałe zwiększenia				0,00
- reklasyfikacja z innych grup		116 000,00		116 000,00
- reklasyfikacja do innych grup				0,00
zmniejszenia			116 000,00	116 000,00
- likwidacja				0,00
- pozostałe zmniejszenia				0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych			116 000,00	116 000,00
- sprzedaż				0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	1 671 886,83	258 879,00	1 932 805,83
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 530 080,98		1 532 120,98
zwiększenia		12 691,05		12 691,05
- pozostałe zwiększenia				0,00
- reklasyfikacja do innych grup				0,00
- umorzenie za bieżący okres		12 691,05		12 691,05
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	1 542 772,03		1 544 812,03
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	129 114,80	258 879,00	387 993,80

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012	na dzień 30.06.2012
Własne	361 033,19	400 402,76	387 993,80
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	0,00
RAZEM	361 033,19	400 402,76	387 993,80

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w jednostkach powiązanych	65 572 376,03	65 572 376,03	56 545 865,03
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	60 503 386,00	60 503 386,00	51 453 375,00
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	5 068 990,03	5 068 990,03	5 092 490,03
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	65 582 380,95	65 583 953,70	56 545 865,03

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek okresu	65 583 953,70	53 597 280,64	53,597,280.64
Zwiększenia	0,00	12 157 538,67	3,095,950.00
Zmniejszenia	1 572,75	170 865,61	147,365.61
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0.00
Stan na koniec okresu	65 582 380,95	65 583 953,70	56,545,865.03

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	60 503 386,00	60 503 386,00	51 453 375,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	60 503 386,00	60 503 386,00	51 453 375,00
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	60 503 386,00	60 503 386,00	51 453 375,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	5 078 994,95	5 080 567,70	5 092 490,03
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	5 078 994,95	5 080 567,70	5 092 490,03
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	5 078 994,95	5 080 567,70	5 092 490,03

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	7 201 377,00	5 754 981,00	5 754 981,00
Zwiększenia	1 371 100,00	2 120 668,00	1 242 210,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	89 421,00	1 012 441,00	1 242 210,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	210 922,00	87 289,00
- delegacje	0,00	0,00	0,00
- rezerwy	0,00	22 522,00	99 942,00
- odsetki	0,00	139 130,00	59 953,00
- wynagrodzenia i pochodne	89 421,00	149 666,00	235 993,00
- odsetki od kredytów	0,00	10 623,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	130 215,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	479 578,00	628 818,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 281 679,00	1 108 227,00	0,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	1 281 679,00	1 108 227,00	0,00
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	510 341,00	674 272,00	769 355,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	510 341,00	674 272,00	649 937,00
rabat cenowy	0,00	456 574,00	456 574,00
- delegacje	0,00	0,00	0,00
- rezerwy	0,00	102 738,00	0,00
- odsetki	139 130,00	0,00	0,00
- odsetki od kredytów	10 623,00	28 480,00	28 480,00
- wynagrodzenia i pochodne	149 666,00	86 480,00	86 480,00
- wycena instrumentów finansowych	210 922,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	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	8 062 136,00	7 201 377,00	6 227 836,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	13 218,69	27 006,99	33 320,60
- ubezpieczenie BUDIMEX	0,00	0,00	0,00
- znak towarowy	1 860,06	2 056,56	2 253,06
- certyfikaty	231,41	524,75	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	9 250,02	18 500,04	27 750,06
- wzorcowanie wagi	41,24	164,96	0,00
- koszty remontów i napraw	0,00	0,00	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	13 218,69	27 006,99	33 320,60

Nota 7 - Zapasy

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Materiały	10 361 785,20	13 611 657,45	11 663 428,53
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	81 878 267,41	135 797 031,06	125 513 252,60
Zapasy ogółem, w tym:	92 240 052,61	149 408 688,51	137 176 681,13
- 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	92 650 000,00

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	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	13 493 976,94	1 416 742,23	9 658 724,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 493 976,94	1 416 742,23	9 658 724,41
do 12 miesięcy	13 493 976,94	1 416 742,23	9 658 724,41
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	123 942 317,67	115 524 539,99	176 985 595,36
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 703 146,97	108 020 158,65	168 465 521,29
do 12 miesięcy	114 703 146,97	108 020 158,65	168 465 521,29
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	4 831 890,87	4 481 789,14	2 925 431,01
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	2 485 575,72	3 041 801,36	3 780 162,22
pozostałe należności	1 607 690,96	979 353,93	4 739 911,85
Należności dochodzone na drodze sądowej	5 145 904,02	3 483 226,05	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto	137 436 294,61	116 941 282,22	186 644 319,77

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek roku	4 481 789,14	3 624 716,08	3 624 716,08
Zwiększenia	1 275 478,51	3 412 802,92	1 379 015,07
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 275 478,51	3 412 802,92	1 379 015,07
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	925 376,78	2 555 729,86	2 078 300,14
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	585 825,01	1 414 814,55	1 168 344,45
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	310 714,69	1 093 306,13	862 346,51
- zakończenie postępowań	28 837,08	47 609,18	47 609,18
Stan na koniec roku obrotowego	4 831 890,87	4 481 789,14	2 925 431,01

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	139 681 247,79	118 954 231,03	184 240 342,11
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	2 586 937,69	2 468 840,33	5 329 408,67
waluta - EUR	505 109,58	596 264,58	1 204 016,03
przeliczone na PLN	2 197 327,69	2 468 840,33	5 172 187,60
waluta - USD	117 000,00	0,00	45 550,20
przeliczone na PLN	389 610,00	0,00	157 221,07
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	142 268 185,48	121 423 071,36	189 569 750,78

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	18 346 172,97	17 969 606,87	24 138 761,93
30-90	6 693 234,19	7 716 260,65	7 860 756,21
90-180	5 841 508,66	4 829 754,43	8 613 031,41
180-360	3 267 652,83	2 176 214,26	4 103 385,75
powyżej 360	6 852 520,98	2 904 400,59	2 578 614,32
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	41 001 089,63	35 596 236,80	47 294 549,62
odpis aktualizujący	4 313 165,79	4 138 943,50	1 916 697,05
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	36 687 923,84	31 457 293,30	45 377 852,57

Nota 9 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2013	31.12.2012	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	652 802,72	964 180,12	1 504 619,96
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	707 702,72	1 370 865,05	1 504 619,96

Nota 10 - Środki pieniężne

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Środki pieniężne w kasie	326 873,04	226 176,23	266 250,79
Środki pieniężne w banku	2 685 879,92	1 145 884,11	3 615 883,11
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	12 500,00	0,00
Razem środki pieniężne	3 012 752,96	1 384 560,34	3 882 133,90

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

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
w walucie polskiej	1 299 130,40	1 156 282,71	3 004 075,70
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	1 713 622,56	228 277,63	878 058,20
waluta - EUR	174 744,02	25 698,95	100 453,30
przeliczone na PLN	759 977,32	105 198,64	431 517,25
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	3 012 752,96	1 384 560,34	3 882 133,90

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- ubezpieczenia majątkowe	87 661,68	113 369,43	125 051,82
- koszty promocji i reklama	0,00	0,00	3 549,65
- prenumerata czasopism	9 640,94	4 913,83	11 010,87
- wydatki związane z nową emisją akcji	354 554,29	354 554,29	342 554,29
- prowizje faktoringowe i bankowe	371 350,04	345 750,04	283 091,69
- subskrypcja licencji	0,00	0,00	0,00
- oprogramowania	9 035,15	5 808,96	21 629,47
- walcówka	7 979,87	21 544,94	4 973,52
- ubezpieczenia wierzytelności	2 859,99	56 329,95	0,00
- zakup wyposażenia	0,00	0,00	0,00
- VAT do rozliczenia w okresach następnych	321,20	0,00	0,00
- certyfikaty	6 390,24	793,26	11 114,39
- wieczyste użytkowanie	54 185,64	0,00	54 185,64
- ZFŚS	50 000,02	0,00	154 949,73
- podatek od nieruchomości i środków transportu	316 270,98	0,00	307 452,60
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00	0,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	0,00	0,00	0,00
- przegląd techniczny budynków, maszyn, urządzeń	10 276,76	0,00	0,00
- pozostałe	5 569,59	4 499,30	9 048,34
Stan na koniec roku obrotowego	1 286 096,39	907 564,00	1 328 612,01

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	na dzień 30.06.2013		Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
		Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej			
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)

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	na dzień 31.12.2012		Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
		Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej			
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)

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	na dzień 30.06.2012		Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
		Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej			
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	-8 381 874,76	-8 385 971,82	-7 993 087,68
- z aktualizacji wyceny inwestycji	-7 256 073,00	-7 256 073,00	-6 825 531,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-1 125 801,76	-1 129 898,82	-1 167 556,68
inny (wg rodzaju)	44 103 718,77	44 182 213,47	42 066 237,14
z aktualizacji wyceny środków trwałych	6 035 400,53	6 113 895,23	6 263 929,90
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	38 068 318,24	38 068 318,24	35 802 307,24
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	35 721 844,01	35 796 241,65	34 073 149,46

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 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	10 151 645,82	9 057 899,67	9 057 899,67
Zwiększenia	207 806,00	1 212 899,00	724 267,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	207 806,00	731 192,00	680 781,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	481 707,00	43 486,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami prz	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	416 974,06	119 152,85	95 048,30
- odniesione na wynik finansowy okresu	412 877,00	62 058,00	62 058,14
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4 097,06	57 094,85	32 990,16
- 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	9 942 477,76	10 151 645,82	9 687 118,37

Nota 16 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
I Rezerwa na odprawy emerytalne	116 964,00	116 964,00	125 971,00
Stan na początek okresu	116 964,00	125 971,00	125 971,00
Zwiększenia	0,00	116 964,00	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	116 964,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	125 971,00	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	125 971,00	0,00
Stan na koniec okresu	116 964,00	116 964,00	125 971,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	116 964,00	116 964,00	125 971,00

Nota 17 - 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 18 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
kredyty i pożyczki	11 240 611,42	13 005 333,60	14 770 996,98
umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	11 240 611,42	13 005 333,60	14 770 996,98

Nota 18.1 - 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	11 240 611,42	13 005 333,60	14 770 996,98
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	11 240 611,42	13 005 333,60	14 770 996,98

Nota 18.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
w walucie polskiej	11 240 611,42	13 005 333,60	14 770 996,98
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - EUR	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
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	11 240 611,42	13 005 333,60	14 770 996,98

Nota 19 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- koszty energii, paliwa, telefonów	0,00	0,00	0,00
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	0,00	0,00
- usługi transportowe	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- zasądzone koszty sądowe	0,00	0,00	0,00
- dotacja	0,00	0,00	0,00
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00

Nota 21 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
wobec jednostek powiązanych	8 464 230,73	788 270,94	1 074 462,94
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 464 230,73	788 270,94	1 074 462,94
- do 12 miesięcy	8 464 230,73	788 270,94	1 074 462,94
- 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	144 034 841,37	172 962 554,16	205 491 286,44
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	96 586 883,90	135 672 796,70	149 990 821,70
- do 12 miesięcy	96 586 883,90	135 672 796,70	149 990 821,70
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	260 890,62	559 082,02	820 265,31
zobowiązania z tytułu factoringu	39 315 224,78	30 711 513,60	43 038 453,29
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	6 579 863,08	4 788 902,00	9 370 977,35
z tytułu wynagrodzeń	822 685,38	863 142,15	1 000 570,40
fundusze specjalne	419 832,35	345 096,09	451 133,61
inne	49 461,26	22 021,60	819 064,78
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	152 499 072,10	173 750 825,10	206 565 749,38

Nota 22 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - struktura walutowa

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	112 872 582,57	136 055 737,65	154 430 918,81
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	112 872 582,57	136 055 737,65	154 430 918,81
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	39 626 489,53	37 695 087,45	52 134 830,57
b1. w USD	1 026 787,36	1 369 097,50	4 574 485,44
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	3 384 701,85	4 203 129,33	15 188 206,56
b2. w EUR	8 409 352,78	8 236 566,69	8 767 872,66
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	36 241 787,68	33 489 880,16	36 930 279,64
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	152 499 072,10	173 750 825,10	206 565 749,38

Nota 23 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
wobec jednostek powiązanych	3 083 333,28	3 083 333,28	3 083 333,28
kredyty i pożyczki	3 083 333,28	3 083 333,28	3 083 333,28
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	51 191 598,28	60 645 171,15	69 476 900,76
kredyty i pożyczki	51 191 598,28	59 619 301,70	68 969 755,26
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	6 382,50
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	54 274 931,56	63 728 504,43	72 560 234,04

Nota 24- Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
w walucie polskiej	54 274 931,56	63 728 504,43	72 560 234,04
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - EUR	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
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	54 274 931,56	63 728 504,43	72 560 234,04

Nota 25 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kredyty w rachunku bieżącym	29 725 425,63	41 480 528,05	40 533 558,79
Kredyty bankowe	21 466 172,65	18 138 773,65	28 436 196,47
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	3 083 333,28	3 083 333,28	3 083 333,28
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	54 274 931,56	62 702 634,98	72 053 088,54

Nota 26 - 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
łącznie suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	0,00	0,00	6 382,50
w ciągu jednego roku	0,00	0,00	6 382,50
od 2 do 5 lat	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	6 382,50

Nota 27 - Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
I Rezerwa na odprawy emerytalne	1 576,00	1 576,00	2 112,00
Stan na początek okresu	1 576,00	2 112,00	2 112,00
Zwiększenia	0,00	1 576,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	1 576,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	2 112,00	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	2 112,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 576,00	1 576,00	2 112,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	1 576,00	1 576,00	2 112,00

Nota 28 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Stan na początek okresu	386 663,00	412 650,00	412 650,00
a) zwiększenia	450 514,00	386 663,00	130 000,00
b) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
c) rozwiązanie	386 663,00	412 650,00	412 650,00
Stan na koniec okresu	450 514,00	386 663,00	130 000,00

Nota 29 - Akcje

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wartość księgowa	103 704 528,75	106 225 941,37	114 546 231,35
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	5,31	5,44	5,87
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	5,31	5,44	5,87

Nota 30 - 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 31 - 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 32 - Przychody ze sprzedaży

	01.-06.2013	01.-06.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 027 447,38	70 966 294,48
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	386 063 075,15	473 003 851,52
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 024 092,89	2 451 136,46
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	425 114 615,42	546 421 282,46

Nota 33.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2013	01.-06.2012
Sprzedaż krajowa	32 167 640,36	67 162 341,52
Eksport, w tym:	5 859 807,02	3 803 952,96
Unia Europejska	5 859 807,02	2 304 618,12
Pozostałe kraje	0,00	1 499 334,84
Razem	38 027 447,38	70 966 294,48

Nota 33.2 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów- szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2013	01.-06.2012
Sprzedaż krajowa	379 947 175,19	460 937 613,57
Eksport, w tym:	6 115 899,96	12 066 237,95
Unia Europejska	6 046 483,31	11 822 696,72
Pozostałe kraje	69 416,65	243 541,23
Razem	386 063 075,15	473 003 851,52

Nota 33.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2013	01.-06.2012
Sprzedaż krajowa	1 024 092,89	2 451 136,46
Eksport, w tym:	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	1 024 092,89	2 451 136,46

Nota 34 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-06.2013	01.-06.2012
- prefabrykaty zbrojeniowe	38 027 447,38	70 966 294,48
- pozostałe	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	38 027 447,38	70 966 294,48

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - według asortymentu

	01.-06.2013	01.-06.2012
- towary	386 063 075,15	473 003 851,52
- materiały	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	386 063 075,15	473 003 851,52

Nota 36 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-06.2013	01.-06.2012
- usługi oświatowe	119 640,86	103 736,59
- pozostałe	185 768,03	197 372,64
- usługi transportowe	295 774,20	588 892,57
- usługi cięcia i atesty	334 285,17	283 051,15
- montaż konstrukcji	84 993,10	767 609,56
- usługi przerobu	3 631,53	510 473,95
- usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	1 024 092,89	2 451 136,46

Nota 37 - 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	381 477 672,88	43 517 301,68	0,00	119 640,86	0,00	425 114 615,42
Koszty działalności operacyjnej	379 068 405,82	45 893 760,46		91 419,75	0,00	425 053 586,03
Wynik segmentu	2 409 267,06	-2 376 458,78	0,00	28 221,11	0,00	61 029,39
Pozostałe przychody operacyjne						967 978,73
Pozostałe koszty operacyjne						1 187 322,24
Ujemna wartość firmy						
Przychody finansowe						4 603 799,53
Koszty finansowe						8 036 825,09
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						-3 591 339,68
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						-3 591 339,68
Podatek dochodowy						
Rezerwa - podatek dochodowy						-1 065 830,00
Zysk (strata) netto						-2 525 509,68

Nota 37 - 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	465 508 449,58	80 809 096,29		103 736,59		546 421 282,46
Koszty działalności operacyjnej	453 754 334,56	81 329 258,82		83 325,15		535 166 918,53
Wynik segmentu	11 754 115,02	-520 162,53		20 411,44		11 254 363,93
Pozostałe przychody operacyjne						437 989,19
Pozostałe koszty operacyjne						1 086 155,68
Ujemna wartość firmy						
Przychody finansowe						4 811 737,55
Koszty finansowe						15 021 200,35
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						396 734,64
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						396 734,64
Podatek dochodowy						119 418,00
Rezerwa - podatek dochodowy						26 450,00
Zysk (strata) netto						250 866,64

Nota 38 - Koszty według rodzaju

	01.-06.2013	01.-06.2012
amortyzacja	683 496,16	828 380,98
zużycie materiałów i energii	35 880 826,58	65 674 296,15
usługi obce	18 251 185,89	24 217 179,39
podatki i opłaty	492 470,15	580 761,24
wynagrodzenia	7 356 951,50	9 137 960,29
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 478 544,22	2 080 026,81
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	568 754,93	739 038,45
Koszty według rodzaju, razem	64 712 229,43	103 257 643,31
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 353 477,11	-770 162,53
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-32 886,00	-213 536,73
Suma kosztów rodzajowych	66 032 820,54	102 273 944,05

Koszt własny sprzedaży

	01.-06.2013	01.-06.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	66 032 820,54	102 273 944,05
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	359 020 765,49	432 892 974,48
Razem	425 053 586,03	535 166 918,53

Nota 39 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-06.2013	01.-06.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	91 916,23	7 779,60
Dotacje	0,00	11 288,03
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	165 329,15	63 941,63
Otrzymane odszkodowania i refundacje	552 569,62	278 722,50
Rozwiązane rezerwy, w tym:	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	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	112 094,70	44 482,87
reklamacje	14 858,03	25 524,61
refaktury	4 484,40	4 633,88
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	0,00	0,00
Inne	26 726,60	1 616,07
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	967 978,73	437 989,19

Nota 40 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	417 890,29
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	169 749,84	81 320,48
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	79 116,50
Koszty refaktur	4 484,40	4 633,88
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Szkody	38 748,54	275 513,29
Ubezpieczenia	3 982,61	0,00
Darowizny	10 859,74	13 000,00
Odpisane Należności	31 582,56	0,00
Udzielone premie pieniężne	0,00	48 245,46
Inne	22 737,56	32 522,26
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	1 187 322,24	1 086 155,68

Nota 41 - Przychody finansowe

	01.-06.2013	01.-06.2012
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	103 698,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 588 459,92	1 157 150,18
z tytułu udzielonych pożyczek	168 004,38	93 480,10
odsetki od należności	1 398 510,88	974 644,43
pozostałe odsetki	21 944,66	89 025,65
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	3 015 339,61	3 550 889,37
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	0,00
Sprzedaż wierzytelności	1 736 997,45	2 428 348,20
Usługi pośrednictwa finansowego	107 969,46	131 643,53
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	729 243,04	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	0,00	1 643,64
Suma przychodów finansowych	4 603 799,53	4 811 737,55

Nota 42 - Koszty finansowe

	01.-06.2013	01.-06.2012
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	4 045 522,58	6 537 271,49
z tytułu otrzymanych pożyczek	495 104,33	705 475,54
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	412 848,27	298 423,66
odsetki z tytułu faktoringu	1 735 099,45	3 205 325,66
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	1 400 795,53	2 203 844,13
odsetki z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
pozostałe odsetki	1 675,00	124 202,50
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	3 991 302,51	8 483 928,86
Prowizje od otrzymanych kredytów	1 240 281,96	1 014 211,23
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	916 516,15	3 512 963,43
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	467 388,48	146 387,45
Wycena kontraktów walutowych	-816 656,79	1 099 635,00
Sprzedaż wierzytelności	1 870 765,91	2 703 416,17
Usługi finansowe	308 766,71	0,00
Leasing	0,00	7 115,58
Pozostałe	4 240,09	200,00
Suma kosztów finansowych	8 036 825,09	15 021 200,35

Nota 43 - Przeciętne zatrudnienie – w osobach – w grupach zawodowych

	01.-06.2013	01.-12.2012	01.-06.2012
Zarząd jednostki	3,00	3,00	3,00
Administracja	23,00	25,00	30,00
Dział sprzedaży	58,00	71,00	77,00
Pion produkcji	23,00	33,00	43,00
Pozostali	113,00	115,00	134,00
Razem	220,00	247,00	287,00

Nota 44 - Transakcje z 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