

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Gino Rossi S.A. za rok 2013

Słupsk, 30.04.2014

Spis treści

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	7
1.1	Informacje ogólne	7
1.2	Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki	7
1.3	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	7
1.4	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	7
1.5	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego - waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	8
1.6	Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE	8
1.7	Nowe standardy i interpretacje.....	9
1.8	Standardy i interpretacje jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie.....	9
1.9	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji.....	10
1.10	Wprowadzenie nowych zasad rachunkowości.....	10
1.11	Korekta błędu	11
1.12	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - profesjonalny osąd	11
1.13	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - niepewność szacunków.....	11
1.14	Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	12
1.15	Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych - tabela kursów	12
1.16	Rzeczowe aktywa trwałe	12
1.17	Koszty finansowania zewnętrznego	13
1.18	Leasing	13
1.19	Wartości niematerialne	14
1.20	Odyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	14
1.21	Instrumenty finansowe	14
1.22	Instrumenty finansowe - aktywa finansowe	15
1.23	Instrumenty finansowe - pożyczki i należności	15
1.24	Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe.....	16
1.25	Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	16
1.26	Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.....	16
1.27	Zapasy.....	16
1.28	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18
1.29	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	19
1.30	Kapitał własny.....	19

1.31	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne.....	19
1.32	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19
1.33	Rezerwy	20
1.34	Świadczenia pracownicze - odprawy emerytalne	20
1.35	Przychody	20
1.36	Przychody - sprzedaż towarów i produktów	21
1.37	Przychody – odsetki.....	21
1.38	Podatek dochodowy - podatek bieżący.....	21
1.39	Podatek dochodowy - podatek odroczony.....	21
1.40	Zysk netto na akcję	22
1.41	Dane porównywalne dotyczące wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości.....	22
2	Wybrane dane według MSR	23
3	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	24
4	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	25
5	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	27
6	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	28
7	Noty objaśniające do sprawozdania finansowego	29
7.1	Informacje dotyczące segmentów działalności	29
7.2	Przychody ze sprzedaży	29
7.3	Koszty według rodzaju.....	29
7.4	Pozostałe przychody operacyjne.....	30
7.5	Pozostałe koszty operacyjne	30
7.6	Przychody finansowe.....	31
7.7	Koszty finansowe.....	31
7.8	Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	31
7.9	Podatek dochodowy - rachunek zysków i strat.....	32
7.10	Podatek dochodowy – bieżący	32
7.11	Podatek dochodowy - odroczony.....	32
7.12	Działalność zaniechana.....	32
7.13	Zysk (strata) przypadający na jedną akcję	33
7.14	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	33
7.15	Wartości niematerialne - grupy rodzajowe	33
7.16	Wartości niematerialne – zmiany.....	34

7.17	Wartości niematerialne - struktura własnościowa.....	35
7.18	Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe	36
7.19	Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany	37
7.20	Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa.....	38
7.21	Nieruchomości inwestycyjne.....	38
7.22	Inwestycje wyceniane metodą praw własności	39
7.23	Należności długoterminowe – tytuły.....	39
7.24	Należności długoterminowe - struktura walutowa.....	39
7.25	Inwestycje w podmiotach zależnych – tytuły.....	40
7.26	Inwestycje w podmiotach zależnych – zmiany.....	40
7.27	Inwestycje w podmiotach zależnych - struktura walutowa	41
7.28	Inne długoterminowe aktywa finansowe.....	41
7.29	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – tytuły	41
7.30	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – zmiany	41
7.31	Zapasy – rodzaje	42
7.32	Zapasy - zmiana stanu odpisów aktualizujących	42
7.33	Należności handlowe i inne należności – rodzaje	43
7.34	Należności handlowe i inne należności - zmiana stanu odpisów aktualizujących	43
7.35	Należności handlowe i inne należności - brutto - struktura walutowa	43
7.36	Należności handlowe - brutto - struktura wiekowa	44
7.37	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	44
7.38	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – rodzaje.....	44
7.39	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa.....	45
7.40	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – tytuły	45
7.41	Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	46
7.42	Kapitał podstawowy – struktura	46
7.43	Kapitał zapasowy – tytuły.....	47
7.44	Kapitał z aktualizacji wyceny – tytuły	47
7.45	Kapitał rezerwowý – tytuły.....	47
7.46	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych – tytuły	47
7.47	Niepodzielone wyniki - tytuły	48
7.48	Udziały nie dające kontroli	48
7.49	Długoterminowe kredyty i pożyczki – tytuły	48

7.50	Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – tytuły	49
7.51	Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego- tytuły	49
7.52	Inne zobowiązania długoterminowe – tytuły	49
7.53	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy – tytuły	50
7.54	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy – zmiana	50
7.55	Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – tytuły	50
7.56	Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – zmiana	50
7.57	Długoterminowe pozostałe rezerwy	51
7.58	Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania – rodzaje	51
7.59	Zobowiązania handlowe i zaliczki - struktura walutowa	51
7.60	Krótkoterminowe kredyty i pożyczki - tytuły	52
7.61	Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – tytuły	52
7.62	Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu dłużnych papierów wartościowych – tytuły	53
7.63	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – tytuły	53
7.64	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – zmiana	53
7.65	Krótkoterminowe pozostałe rezerwy – tytuły	54
7.66	Krótkoterminowe pozostałe rezerwy – zmiana	54
7.67	Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	54
7.68	Rachunek przepływów pieniężnych - różnice	54
7.69	Zobowiązania pozabilansowe – tytuły	55
7.70	Połączenie jednostek gospodarczych	55
7.71	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	55
7.72	Instrumenty finansowe	56
7.73	Dotacje rządowe	56
7.74	Struktura zatrudnienia	56
7.75	Wynagrodzenie kadry kierowniczej	57
7.76	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	57
7.77	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	57
7.78	Zagrożenia kontynuacji działalności	57
7.79	Ryzyko stopy procentowej	58
7.80	Ryzyko walutowe	59
7.81	Ryzyko cenowe	59
7.82	Ryzyko kredytowe	60

7.83	Ryzyko związane z płynnością	60
------	------------------------------------	----

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Gino Rossi SA obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

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

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 771479103 oraz numer NIP 8390202281

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych - oddziałów zagranicznych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Gino Rossi S.A. zajmuje się projektowaniem, produkcją oraz sprzedażą markowego obuwia pod marką Gino Rossi. Dystrybucja realizowana jest przez sieć 74 salonów firmowych własnych oraz franszysowych zlokalizowanych w Polsce i za granicą. Produkcja obuwia ma miejsce w zakładzie produkcyjnym w Słupsku, a produkcja torebek w zakładzie produkcyjnym w Elblągu.

1.2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki

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

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

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

- Jan Pilch - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Bajolek - Członek Rady Nadzorczej
- Izabella Jędrzejewska - Gołąb - Członek Rady Nadzorczej
- Katarzyna Klusa - Członek Rady Nadzorczej
- Mateusz Rodzyńkiewicz - Członek Rady Nadzorczej

1.3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2014 roku.

1.4 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych

Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

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

1.5 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego - waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy pomiędzy standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską dla 2013 roku.

1.6 Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez 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 31 grudnia 2013 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów: Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 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 później;
- KIMSF 21 *Oplaty publiczne*, KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe* – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38), obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.;
- Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13, oraz MSR 40), obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.;

- Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później);
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” wydany w dniu 30 stycznia 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później).

1.7 Nowe standardy i interpretacje

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Realizacja podatkowa aktywów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2012 roku lub później – w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe”: ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2009-2011)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (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).

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

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

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;

- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku;
- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów: Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” (opublikowane dnia 29 maja 2013 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSR 39 „Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” wydane w dniu 27 czerwca 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

1.9 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

1.10 Wprowadzenie nowych zasad rachunkowości

Mając na uwadze konieczność przyspieszenia procesu produkcji wynikającą z rosnącego wolumenu sprzedaży oraz z konieczności spełnienia rosnących oczekiwań rynku i klientów co do terminowości dostaw, Zarząd Gino Rossi S.A. podjął decyzję o przyspieszeniu procesu projektowania i przygotowania poszczególnych kolekcji do produkcji. Decyzja ta pokierowana jest również chęcią ujednolicenia standardów rozliczania kosztów projektowania i przygotowania kolekcji we wszystkich spółkach Grupy. Proces ten zakończy się w okresie dwóch lat. Największe przyspieszenie w aspekcie projektowym miało miejsce w roku 2013, w którym to zostały zaprojektowane 3 kolejne kolekcje.

W związku z powyższym Zarząd Spółki GINO ROSSI S.A. Uchwałą nr 1/11/2013 wprowadził zmianę do Polityki Rachunkowości GINO ROSSI S.A. dotyczącą rozliczania kosztów projektowania i przygotowania produkcji.

Docelowym modelem projektowym i przygotowania produkcji jest:

1. Okres od lutego danego roku do lipca danego roku – prace na projektowaniem i przygotowaniem do produkcji kolekcji Wiosna-Lato kolejnego roku;
2. Okres od sierpnia danego roku do stycznia kolejnego roku - prace na projektowaniem i przygotowaniem do produkcji kolekcji Jesień-Zima kolejnego roku;

Z wyżej wymienionymi pracami wiązać się ponoszone koszty projektowania i przygotowania produkcji, tj.:

1. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia Działu Biura Stylu;
2. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia Działu Przygotowania Produkcji;
3. Koszty delegacji Działu Biura Stylu i Działu Przygotowania Produkcji;
4. Koszty oprzyrządowania produkcji;
5. Koszty materiałów podstawowych i pomocniczych zużytych do przygotowania wzorów do Produkcji.

Wyżej wymienione koszty rozliczane będą proporcjonalnie do sprzedaży w okresie sprzedaży danej kolekcji. Za okresy sprzedaży poszczególnych kolekcji przyjmuje się:

- Kolekcja Wiosna – Lato - sprzedaż w okresie od lutego do lipca danego roku;
- Kolekcja Jesień – Zima – sprzedaż w okresie od sierpnia danego roku do stycznia kolejnego roku;

Wprowadzenie takiego modelu rozliczania kosztów projektowania i przygotowania produkcji będzie zgodne z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zapewni rzetelny obraz kosztów wytworzenia produktów.

Zasady wyceny zostały omówione w punkcie 1.19.

1.11 Korekta błędu

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono popełnienia błędów dotyczących lat ubiegłych.

1.12 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - profesjonalny osąd

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

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

Subiektywna ocena dokonana na dzień 31 grudnia 2013 roku dotyczy zobowiązań warunkowych oraz opisu zagrożeń kontynuacji działalności.

1.13 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach - niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2013 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki dotyczą następujących obszarów:

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

1.14 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

1.15 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych - tabela kursów

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2013	31.12.2012
EUR	4,1472	4,0882
LTL	1,2011	1,1840
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	31.12.2013	31.12.2012
EUR	4,2110	4,1736
LTL	1,2196	1,2087

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

1.16 Rzeczowe aktywa trwałe

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

Spółka dokonała wyceny części środków trwałych według wartości godziwej i uznała tę wartość za zakładany koszt na dzień 01.01.2006 roku, który jest dniem przejścia na stosowanie MSSF.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.17 Koszty finansowania zewnętrznego

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

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia.

Ujmowanie kosztów finansowych z tytułu emisji obligacji

Spółka jako emitent obligacji ponosi koszty związane z obsługą tego zadłużenia. Okresy odsetkowe dla obligacji serii A i B są półroczne. Odsetki od obligacji są naliczane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej w taki sposób, iż na każdy moment zmiany oprocentowania Spółka ustala na nowo efektywną stopę procentową i od dnia zmiany oprocentowania nalicza odsetki nową efektywną stopą procentową.

1.18 Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na jednostkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu

leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat

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

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

Spółka nie jest stroną żadnych umów o charakterze leasingu operacyjnego.

1.19 Wartości niematerialne

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

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

Okres amortyzacji wartości niematerialnych wynosi od 2 do 5 lat.

W wartościach niematerialnych rozpoznaje się nakłady na prace rozwojowe w postaci kosztów projektowania i przygotowania produkcji. Nakłady na prace rozwojowe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Ujmowane są w aktywach do momentu rozpoczęcia produkcji kolekcji, której dotyczą. Rozliczenie w koszty następuje proporcjonalnie do wartości sprzedaży kolekcji w sezonie jej obowiązywania. Nierozliczone koszty projektowania i przygotowania produkcji kolekcji obciążają wynik finansowy okresu obowiązywania kolekcji. Koszty te obciążają koszty sprzedaży. Okres rozliczenia wynosi 6 miesięcy.

1.20 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

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

1.21 Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- pożyczki i należności,

- udziały i akcje

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

1.22 Instrumenty finansowe - aktywa finansowe

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

Spółka nie posiada żadnych aktywów finansowych wycenianych wg MSR 39. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Hierarchia wartości godziwej

Spółka dokonuje klasyfikacji wyceny wartości godziwej przy zastosowaniu hierarchii wartości godziwej odzwierciedlającej istotność poszczególnych danych wejściowych wpływających na wycenę. Obowiązują następujące poziomy hierarchii wartości godziwej:

- ceny notowane (niekorygowane) na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów bądź zobowiązań (poziom 1);
- dane wejściowe inne niż notowania objęte zakresem poziomu 1 możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania dla składnika aktywów bądź zobowiązań, bezpośrednio (tzn. w postaci cen) lub pośrednio (tzn. na podstawie wyliczeń opartych na cenach) (poziom 2); oraz
- dane wejściowe dla składnika aktywów bądź zobowiązań nieoparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tzn. dane niemożliwe do zaobserwowania) (poziom 3).

1.23 Instrumenty finansowe - pożyczki i należności

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

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

W roku 2013 Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek. W latach poprzednich Spółka udzieliła 3 pożyczki, na które utworzono 100% odpisów aktualizujących

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

Na ww. pożyczki dokonano 100% odpisu aktualizującego, w wysokości 170.814,74 EUR.

b) spółce Denmark ApS 40.000 EUR.

Na ww. pożyczkę dokonano 100% odpisu aktualizującego w wysokości 40.000,00 EUR.

1.24 Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

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

1.25 Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

1.26 Instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

1.27 Zapasy

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

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

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

Produkty gotowe i produkty w toku - koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

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

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

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

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

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania.

W badanym okresie sprawozdawczym Spółka Gino Rossi S.A. nie dokonała zmiany metodologii liczenia odpisów na produkty i towary w porównaniu do 31.12.2012 roku.

Obowiązujące na dzień 31.12.2013 roku zasady tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów towarów i produktów przedstawia poniższa tabela:

	31.12.2013	
sezon	produkt	towar
2002.1	100%	100%
2002.2	100%	100%
2003.1	100%	100%
2003.2	100%	100%
2004.1	90%	100%
2004.2	90%	100%
2005.1	90%	95%
2005.2	90%	95%
2006.1	60%	60%
2006.2	60%	60%
2007.1	50%	60%
2007.2	50%	60%
2008.1	20%	45%
2008.2	20%	45%
2009.1	20%	40%
2009.2	20%	35%
2010.1	20%	35%
2010.2	10%	20%
2011.1	10%	20%
2011.2	10%	20%
2012.1	0	0
2012.2	0	0
2013.1	0	0
2013.2	0	0
2014.1	0	0
2014.2	0	0
brak	70%	100%

Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne. Natomiast odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest jako pozostałe przychody operacyjne. Wartość odpisu pomniejsza wartość bilansową zapasów objętych odpisem aktualizującym.

1.28 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

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

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

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

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli masa dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości roszczenia,
- kwestionowane przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innymi zabezpieczeniami, jeśli ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata należności w umownej kwocie w najbliższym półroczu nie jest możliwa,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wiarygodnie oszacowanej kwocie odpisu na nieściągalne należności,
- należnych odsetek za zwłokę w zapłacie.
- należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy przekroczył 365 dni.

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

1.29 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

1.30 Kapitał własny

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

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

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

1.31 Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

1.32 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

Zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

1.33 Rezerwy

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

1.34 Świadczenia pracownicze - odpawy emerytalne

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

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

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

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

W 2012 roku Zarząd Spółki zmienił politykę rachunkowości w zakresie tworzenia rezerwy urlopowej. Spółka nie tworzy rezerwy urlopowej na rzecz pracowników administracji, gdyż liczba niewykorzystanych urlopów ma charakter powtarzalny w każdym roku obrotowym i jednocześnie wysokość kosztów związanych z niewykorzystanymi urlopami jest z roku na rok zbliżona.

Na niewykorzystane urlopy pracowników produkcyjnych Spółka tworzy rezerwę wg zasad ogólnych. Świadczenia z tego tytułu, jako płatne nieobecności, stanowią krótkoterminowe świadczenia pracownicze. Wycenia się je w wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników za ten urlop. Wartość rezerw obejmuje również składki ZUS w części obciążającej pracodawcę oraz inne obciążenia pracodawcy wynikające z prawa albo regulaminów i układów zbiorowych. Wysokość rezerwy urlopowej aktualizowana jest raz w roku – na koniec danego roku obrotowego.

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

1.35 Przychody

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

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

1.36 Przychody - sprzedaż towarów i produktów

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

1.37 Przychody – odsetki

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

1.38 Podatek dochodowy - podatek bieżący

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

1.39 Podatek dochodowy - podatek odroczony

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

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

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

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

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

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

1.40 Zysk netto na akcję

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

1.41 Dane porównywalne dotyczące wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości

Dane porównywalne dotyczące wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości nie wystąpiły.

2 Wybrane dane według MSR

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	w tys. zł		w tys. EURO	
	2013	2012 (dane porównywalne)*	2013	2012 (dane porównywalne)*
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 278	113 371	30 225	27 164
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 201	3 213	1 235	770
Zysk (strata) brutto	2 034	700	483	168
Zysk (strata) netto	2 560	1 180	608	283
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 405	-3 326	-809	-797
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 209	-365	-1 000	-87
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 935	3 181	3 309	762
Przepływy pieniężne netto, razem	6 321	-509	1 501	-122
Aktywa razem	148 794	117 527	35 878	28 748
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 247	68 484	23 449	16 752
Zobowiązania długoterminowe	35 970	11 538	8 673	2 822
Zobowiązania krótkoterminowe	61 276	56 947	14 775	13 929
Kapitał własny	51 547	49 043	12 429	11 996
Kapitał zakładowy	47 755	47 755	11 515	11 681
Liczba akcji	47 755 329	47 755 329	47 755 329	47 755 329
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,05	0,02	0,01	0,01
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EURO)	1,08	1,03	0,26	0,25
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł / EURO)	0	0	0	0

*) w przypadku pozycji bilansowych dane porównywalne dotyczą stanu na dzień 31.12.2012 r., natomiast w przypadku pozostałych pozycji dane porównywalne to dane za IV kwartały 2012 r.

Kurs średni NBP na dzień 31.12.2012 r.	4,0882	zł / EURO
Kurs średni NBP na dzień 31.12.2013 r.	4,1472	zł / EURO
Średnia kursów NBP za 2012 r.	4,1736	zł / EURO
Średnia kursów NBP za 2013 r.	4,2110	zł / EURO

3 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Noty	2013	2012
Przychody ze sprzedaży	2	127 278	113 371
Koszt własny sprzedaży	3	-72 770	-69 507
Wynik brutto ze sprzedaży		54 509	43 864
Pozostałe przychody operacyjne	4	2 160	5 128
Koszty administracyjne i sprzedaży	3	-49 184	-44 450
Pozostałe koszty operacyjne	5	-2 283	-1 329
Wynik operacyjny		5 201	3 213
Przychody finansowe	6	2 734	2 617
Koszty finansowe	7	-5 902	-5 131
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	8	0	0
Wynik brutto z działalności kontynuowanej		2 034	700
Podatek	9,10,11	527	480
Wynik netto z działalności kontynuowanej		2 560	1 180
Wynik netto z działalności zaniechanej	12	0	0
Wynik netto		2 560	1 180
Inne składniki całkowitego dochodu			
Różnice kursowe z przeliczenia		-29	26
Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym		2 531	1 206
Średnia ważona ilość akcji (w sztukach)		47 755 329	47 755 329
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)		0,05	0,02
Średnia ważona rozwodniona ilość akcji (w sztukach)		47 755 329	47 755 329
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)		0,05	0,02

4 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Noty	31.12.2013	31.12.2012
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	15,16,17	2 423	877
Rzeczowe aktywa trwałe	18,19,20	20 995	20 008
Nieruchomości inwestycyjne	21	2 882	0
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	22	0	0
Należności długoterminowe	23,24	2 853	2 738
Inwestycje w podmiotach zależnych	25,26,27	33 404	33 404
Inne aktywa finansowe	28	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29,30	4 404	3 741
Aktywa trwałe razem		66 962	60 768
Aktywa obrotowe			
Zapasy	31,32	58 682	41 429
Należności handlowe i inne należności	33,34,35,36	14 332	10 534
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	33	0	0
Inne aktywa finansowe	37	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38,39	8 278	1 957
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	540	324
Aktywa obrotowe razem		81 832	54 244
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży		0	2 515
Suma aktywów		148 794	117 527

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Noty	31.12.2013	31.12.2012
PASYWA			
Kapitały własne			
Kapitał podstawowy	42	47 755	47 755
Kapitał zapasowy	43	28 469	27 289
Kapitał z aktualizacji wyceny	44	1 561	1 561
Kapitał rezerwowy	45	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	46	-29	26
Niepodzielone wyniki	47	-26 209	-27 588
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej		51 547	49 043
Udziały nie dające kontroli	48	0	0
Kapitały własne ogółem		51 547	49 043
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	49	0	9 772
Zobowiązanie z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	49	33 974	0
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	50	523	564
Pozostałe zobowiązania	49	100	0
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	52,53	1 175	1 038
Rezerwa na świadczenia pracownicze	54,55	197	163
Pozostałe rezerwy	56	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem		35 970	11 538
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	57,58	40 515	30 533
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	57	0	0
Kredyty i pożyczki	59	15 776	24 796
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	60	728	407
Zobowiązanie z tytułu dłużnych papierów wartościowych	59a	2 931	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	61,62	247	222
Pozostałe rezerwy	63,64	1 078	989
Zobowiązania krótkoterminowe razem		61 276	56 947
Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	65	0	0
Suma zobowiązań		97 247	68 484
Suma pasywów			
		148 794	117 527
Wartość księgowa		51 547	49 043
Liczba akcji (w sztukach)		47 755 329	47 755 329
Wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)		1,08	1,03
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)		47 755 329	47 755 329
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)		1,08	1,03

5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Działalność operacyjna		
Wynik finansowy brutto	2 034	700
Amortyzacja	2 529	3 046
Przychody i koszty z tytułu odsetek	451	3 861
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	-56	-571
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-170	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-238	-214
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	527	480
Inne korekty	-8	-2 648
Przepływy operacyjne przed zmianami majątku obrotowego	5 069	4 654
Zmiana stanu zapasów	-17 252	-7 621
Zmiana stanu należności	-1 206	-5 838
Zmiana stanu zobowiązań	9 983	5 475
Przepływy operacyjne brutto	-3 405	-3 330
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	0	4
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 405	-3 326
Działalność inwestycyjna		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9	559
Inne wpływy z aktywów finansowych w powiązanych jednostkach	660	0
Inne wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach	0	0
Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-4 879	-923
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 209	-365
Działalność finansowa		
Wpływy netto z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	15 301
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	1 000	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	40 763	0
Inne wpływy finansowe	100	0
Splata kredytów i pożyczek	-19 792	-7 388
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-3 850	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-468	-867
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-3 818	-3 865
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	13 935	3 181
Środki pieniężne netto	6 321	-509
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu	1 957	2 467
Zmiana kursu walut	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8 278	1 957
Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:		
Środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania	8 278	1 957
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0
Środki pieniężne razem	8 278	1 957

6 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2012	31 837	27 906	1 561	-279	-28 768	32 257	0	32 257
Skutki zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2012 po przekształceniu	31 837	27 906	1 561	-279	-28 768	32 257	0	32 257
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	26	1 180	1 206	0	1 206
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	279	0	279	0	279
Emisja akcji serii H	15 918	-617	0	0	0	15 301	0	15 301
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2012	47 755	27 289	1 561	26	-27 589	49 042	0	49 042
Stan na 01.01.2013	47 755	27 289	1 561	26	-27 589	49 042	0	49 042
Skutki zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2013 po przekształceniu	47 755	27 289	1 561	26	-27 589	49 042	0	49 042
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	-29	2 560	2 531	0	2 531
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	1 180	0	-26	-1 180	-26	0	-26
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2013	47 755	28 469	1 561	-29	-26 209	51 547	0	51 547

7 Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

7.1 Informacje dotyczące segmentów działalności

Jednostka prowadzi działalność w jednym segmencie - sprzedaż obuwia

7.2 Przychody ze sprzedaży

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	94 388	75 170
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	32 890	38 201
Razem, w tym	127 278	113 371
- od jednostek powiązanych	2 113	3 088

7.3 Koszty według rodzaju

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Koszty według rodzaju		
Amortyzacja	2 529	3 046
Zużycie materiałów i energii	42 748	37 563
Usługi obce	38 286	30 377
Podatki i opłaty	413	668
Wynagrodzenia	21 339	21 081
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 390	4 105
Pozostałe koszty rodzajowe	1 562	855
Razem	111 268	97 694
Zmiana stanu produktów (+/-)	9 344	8 498
Koszty sprzedaży	42 839	38 476
Koszty ogólnego zarządu	6 345	5 974
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	52 740	44 745
Razem	111 268	97 694
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	234	263
Amortyzacja środków trwałych	2 295	2 783
Amortyzacja – razem	2 529	3 046

7.4 Pozostałe przychody operacyjne

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	41
Dotacje	0	0
Rozwiązanie rezerwy na koszty restrukturyzacji	0	0
Rozwiązanie rezerwy na naprawy reklamacyjne	206	161
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	22	387
Rozwiązanie rezerwy na korekty sprzedaży	70	0
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia	0	0
Rozwiązanie rezerw pozostałych	21	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	193	1 187
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności	0	530
Nadwyżki inwentaryzacyjne	0	252
Uzyskane odszkodowania	0	18
Przedawnione i umorzone zobowiązania	478	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	367	2376
Przychody z tytułu opłat za przystąpienie do sieci	700	0
Pozostałe	103	176
Razem	2 160	5 128

7.5 Pozostałe koszty operacyjne

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	197	0
Likwidacja środków trwałych	0	0
Utworzenie rezerwy na koszty	35	77
Aktualizacja wartości - środki trwałe	0	0
Aktualizacja wartości - wartości niematerialne i prawne	0	0
Aktualizacja wartości - zapasy	0	0
Aktualizacja wartości - należności	0	0
Udzielone rabaty, zrealizowane bony	462	308
Likwidacja zapasów	746	641
Niedobory inwentaryzacyjne	267	39
Likwidacja szkód	0	20
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	85	157
Odszkodowania	0	0
Koszty reklamacji	3	3
Przedawnione, umorzone należności	471	0
Pozostałe	17	84
Razem	2 283	1 329

7.6 Przychody finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Przychody finansowe		
Dywidendy i udziały w zyskach	2 707	2 256
Odsetki – pożyczki	0	0
Odsetki – pozostałe	19	39
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	322
Pozostałe	8	0
Razem	2 734	2 617

7.7 Koszty finansowe

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Koszty finansowe		
Odsetki - kredyty i pożyczki	1 750	3 220
Odsetki – z tytułu dłużnych papierów wartościowych	1 624	0
Odsetki – pozostałe	444	645
Prowizje - kredyty i pożyczki	414	721
Oplaty – factoring	844	394
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	397	0
Wynagrodzenia zastawców	111	57
Pozostałe	318	94
Razem	5 902	5 131

7.8 Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

7.9 Podatek dochodowy - rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Podatek dochodowy - rachunek zysków i strat		
Podatek dochodowy – bieżący	0	0
Podatek dochodowy – odroczony	527	480
Razem	527	480

7.10 Podatek dochodowy – bieżący

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Podatek dochodowy – bieżący		
Zysk (strata) brutto	2 034	700
Korekta - wynik oddziałów zagranicznych	576	943
Przychody wyłączone z opodatkowania	-3 729	-7 347
Przychody dodatkowo opodatkowane	2 785	3 527
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 417	4 413
Koszty dodatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów	-4 002	-4 234
Podstawa opodatkowania	9 080	-1 998
Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych	-9 080	0
Podatek dochodowy - 19%	0	0

7.11 Podatek dochodowy - odroczony

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Podatek dochodowy – odroczony		
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	663	868
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego	-136	-388
Razem	527	480

7.12 Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło zaniechanie działalności.

7.13 Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję		
Wynik netto z działalności kontynuowanej	2 560	1 180
Wynik netto na działalności zaniechanej	0	0
Wynik netto	5 560	1 180
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych w sztukach	47 755 329	47 755 329
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą w zł	0,05 zł	0,02 zł

7.14 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie sprawozdawczym nie wypłacono i nie zaproponowano do wypłaty dywidend.

7.15 Wartości niematerialne - grupy rodzajowe

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Wartości niematerialne - grupy rodzajowe		
Koszty prac rozwojowych	1 322	0
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	1 101	412
Inne wartości niematerialne	0	0
Zaliczki na oprogramowanie komputerowe	0	465
Razem	2 423	877

Wartości niematerialne nie są przedmiotem zabezpieczenia zobowiązań.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym w pozycji koszty prac rozwojowych zaprezentowano koszty przyszłych kolekcji, zgodnie z MSR 38 oraz zgodnie ze wprowadzeniem nowych zasad rachunkowości (uchwała Zarządu nr 1/11/2013 z dni. 20.11.2013 roku).

7.16 Wartości niematerialne – zmiany

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Koszty prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartości niematerialne – zmiany					
Wartość brutto na 01.01.2013	0	2 728	0	465	3 193
Zwiększenie – zakup	1 322	91	0	0	1 413
Zwiększenie – wpłata	0	0	0	370	370
Zwiększenie – rozliczenie	0	835	0	0	835
Zmniejszenie – sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	-8	0	0	-8
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	-835	-835
Wartość brutto na 31.12.2013	1 322	3 645	0	0	4 967
Umorzenie na 01.01.2013	0	2 159	0	0	2 159
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	234	0	0	234
Zmniejszenie – sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie – likwidacja	0	-6	0	0	-6
Umorzenie na 31.12.2013	0	2 386	0	0	2 386
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2013	0	154	0	0	154
Zwiększenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2013	0	154	0	0	154
Wartość netto na 31.12.2013	1 322	1 105	0	0	2 427
Różnice kursowe z przeliczenia	0	-4	0	0	-4
Wartość netto na 31.12.2013 - do sprawozdania	1 322	1 101	0	0	2 423
Wartość brutto na 01.01.2012	0	2 656	0	68	2 724
Zwiększenie – zakup	0	72	0	0	72

Zwiększenie – wpłata	0	0	0	400	400
Zwiększenie – rozliczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie – sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	-3	-3
Wartość brutto na 31.12.2012	0	2 728	0	465	3 193
Umorzenie na 01.01.2012	0	1 883	0	0	1 883
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	276	0	0	276
Zmniejszenie – sprzedaż	0	0	0	0	0
Zmniejszenie – likwidacja	0	0	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2012	0	2 159	0	0	2 159
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2012	0	154	0	0	154
Zwiększenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2012	0	154	0	0	154
Wartość netto na 31.12.2012	0	414	0	465	879
Różnice kursowe z przeliczenia	0	-2	0	0	-2
Wartość netto na 31.12.2012 - do sprawozdania	0	412	0	465	877

7.17 Wartości niematerialne - struktura własnościowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Wartości niematerialne - struktura własnościowa		
Wartości niematerialne – własne	2 423	877
Wartości niematerialne – leasing	0	0
Razem	2 423	877

7.18 Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe		
Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów	1 165	1 165
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 977	10 341
Urządzenia techniczne i maszyny	2 507	2 391
Środki transportu	332	471
Inne środki trwałe	6 051	5 637
Środki trwałe w budowie	856	4
Zaliczki na środki trwałe w budowie	108	0
Razem	20 995	20 008

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych z związku z zaciągnięciem kredytów bankowych:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący	Tytuł
Hipoteka umowna kaucyjna łączna do kwoty 1.500 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw z ubezpieczenia na rzecz banku	Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym
Hipoteka umowna łączna do kwoty 4.500 tys. PLN wraz z cesją praw z ubezpieczenia na rzecz banku	Bank Pekao S.A.	linia na gwarancje i akredytywy
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomości do kwoty 13.976 tys. CHF	ALIOR Bank S.A.	kredyt obrotowy w rachunku kredytowym

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

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

	2013	2012
Rzeczowe aktywa trwałe - grupy rodzajowe (przed przeszacowaniem)		
Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów	1 165	1 165
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 568	9 911
Urządzenia techniczne i maszyny	1 583	1 241
Środki transportu	338	477

Inne środki trwałe	6 573	5 924
Środki trwałe w budowie	856	4
Zaliczki na środki trwałe w budowie	108	0
Razem	20 191	18 722

7.19 Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Rzeczowe aktywa trwałe - zmiany								
Wartość brutto na 01.01.2013	1 165	13 401	9 995	977	13 854	4	0	39 396
Zwiększenie - zakup	0	0	788	19	1 793	1 423	108	4 131
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie - rozliczenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	-93	0	-567	0	0	-660
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	0	0	-571	0	-571
Wartość brutto na 31.12.2013	1 165	13 401	10 690	996	15 080	856	108	42 296
Umorzenie na 01.01.2013	0	3 060	7 604	506	8 204	0	0	19 374
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	364	654	158	1 119	0	0	2 295
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	0	0	-75	0	-309	0	0	-384
Umorzenie na 31.12.2013	0	3 424	8 183	664	9 014	0	0	21 285
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2013	1 165	9 977	2 507	332	6 067	856	108	21 011
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	0	-16	0	0	-16
Wartość netto na 31.12.2013	1 165	9 977	2 507	332	6 051	856	108	20 995
Wartość brutto na 01.01.2012	1 304	13 385	9 856	1 112	13 233	10	19	38 919
Zwiększenie - zakup	0	16	192	206	1 077	530	73	2 094
Zwiększenie - wpłata	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie - rozliczenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - likwidacja	-139	0	-53	-341	-456	0	0	-989
Zmniejszenie - rozliczenie	0	0	0	0	0	-536	-92	-628
Wartość brutto na 31.12.2012	1 165	13 401	9 995	977	13 854	4	0	39 396
Umorzenie na 01.01.2012	0	2 694	6 991	638	6 651	0	0	16 974
Zwiększenie - amortyzacja za rok	0	366	615	181	1 608	0	0	2 770
Zmniejszenie - sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0

Zmniejszenie - likwidacja	0	0	-2	-313	-55	0	0	-370
Umorzenie na 31.12.2012	0	3 060	7 604	506	8 204	0	0	19 374
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2012	1 165	10 341	2 391	471	5 651	4	0	20 022
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	0	-14	0	0	-14
Wartość netto na 31.12.2012	1 165	10 341	2 391	471	5 637	4	0	20 008

7.20 Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
Rzeczowe aktywa trwałe – własne	18 633	17 804
Rzeczowe aktywa trwałe – leasing	2 362	2 204
Razem	20 995	20 008

7.21 Nieruchomości inwestycyjne

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Nieruchomości inwestycyjne		
Nieruchomości inwestycyjne na początek okresu	0	0
Przekwalifikowanie	2 515	
Przeszacowanie	367	
Nieruchomości inwestycyjne na koniec okresu	2 882	0

Na nieruchomości inwestycyjne Spółki składa się nieruchomość (działka) przy ulicy Portowej w Słupsku.

W badanym okresie sprawozdawczym Spółka dokonała przeklasyfikowania wyżej wymienionej działki z nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na nieruchomość inwestycyjną, zgodnie z MSR 40.

Bezpośrednie koszty operacyjne poniesione w 2013 roku, związane z ww. nieruchomością wyniosły 27 tys. zł.

- podatek od nieruchomości – 22,00 tys. zł;

- koszty opinii rynkowej i prospektu, wynagrodzenie biura sprzedaży – 5,00 tys. zł.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych Spółki na dzień 31 grudnia 2013 oraz 31 grudnia 2012 roku została obliczona na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez firmę "Agencja Obsługi Nieruchomości „DELTA-M. Mirosław Chumek" – niezależnych rzeczoznawców niepowiązanych ze Spółką. Firma "Agencja Obsługi Nieruchomości „DELTA-M. Mirosław Chumek" jest członkiem Instytutu Rzeczoznawców i posiada kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Spółki.

Wycenę nieruchomości inwestycyjnych Spółki przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych nieruchomości (metodą korygowania ceny średniej).

Nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w posiadaniu we względu na przyrost jej wartości.

7.22 Inwestycje wyceniane metodą praw własności

Jednostka nie posiada inwestycji wycenianych metodą prawa własności

7.23 Należności długoterminowe – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Należności długoterminowe - tytuły		
Kaucje dotyczące umów najmu lokali w centrach handlowych	2 853	2 738
Pozostałe	0	0
Razem	2 853	2 738

Zobowiązania warunkowe dotyczące zawartych umów najmu ujęto w odrębnej notce (pkt.7.69 w pozycji gwarancje bankowe).

7.24 Należności długoterminowe - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Należności długoterminowe - struktura walutowa		
Należności długoterminowe - PLN	2 517	1 887
Należności długoterminowe - EUR	336	850
Razem	2 853	2 737

7.25 Inwestycje w podmiotach zależnych – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Inwestycje w podmiotach zależnych - tytuły		
Udziały - Garda	373	373
Akcje - Simple	33 031	33 031
Udziały - pozostałe jednostki zależne	3 509	3 509
Odpis aktualizujący - pozostałe jednostki zależne	-3 509	-3 509
Razem	33 404	33 404

Jednostka posiada 100% udziałów lub akcji we wszystkich jednostkach zależnych

Akcje SIMPLE są przedmiotem zastawu rejestrowego na rzecz BRE Bank SA (aktualnie mBank S.A.) jako zabezpieczenie wyemitowanych Obligacji serii A i B

Odpowiada

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

7.26 Inwestycje w podmiotach zależnych – zmiany

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w inwestycjach w jednostki zależne

7.27 Inwestycje w podmiotach zależnych - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Inwestycje w podmiotach zależnych - struktura walutowa		
Udziały i akcje - PLN	33 404	33 404
Udziały i akcje - pozostałe waluty	0	0
Razem	33 404	33 404

7.28 Inne długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.29 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - tytuły		
Środki trwałe, wartości niematerialne - odpisy	29	29
Zobowiązanie - leasing	273	206
Zapasy - odpisy	27	71
Należności - odpisy	0	0
Różnice kursowe - zobowiązania handlowe	75	67
Rezerwy na koszty	273	279
Strata podatkowa	2 296	3 089
Nie zapłacone zobowiązania	1 431	0
Razem	4 404	3 741

7.30 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – zmiany

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiany		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - początek okresu	3 741	2 873
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - koniec okresu	4 404	3 741
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiana stanu, w tym:	663	868
- odniesiona na wynik finansowy okresu	663	868
- odniesiona na kapitał własny	0	0

7.31 Zapasy - rodzaje

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Zapasy - rodzaje		
Materiały	13 003	8 677
Półprodukty i produkty w toku	5 710	4 554
Produkty gotowe	27 587	15 510
Towary	9 897	11 342
Zaliczki na dostawy	2 485	1 347
Razem	58 682	41 430

Zaliczki na dostawy - struktura walutowa

Zaliczki na dostawy - PLN	134	212
Zaliczki na dostawy - waluta (EUR, USD)	2 351	1 135
Razem	2 485	1 347

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na zapasach z związku z zaciągnięciem kredytów bankowych:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący	Tytuł
Przewłaszczenie zapasów wartości minimum 5.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym
Przewłaszczenie zapasów wartości minimum 3.500 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	Bank Pekao S.A.	linia na gwarancje i akredytywy
Zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 6.500 tys. zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	ING Bank Śląski S.A.	kredyt obrotowy
Zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 14.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	DNB NORD Polska S.A.	kredyt obrotowy

7.32 Zapasy - zmiana stanu odpisów aktualizujących

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Zapasy - zmiana stanu odpisów aktualizujących		
Odpisy aktualizujące - początek okresu	373	1 559
odwrócenie odpisów aktualizujących	-194	-1 187
utworzenie odpisów aktualizujących	0	1
Odpisy aktualizujące - koniec okresu	179	373
Odpisy aktualizujące - zmiana stanu	194	1 186

7.33 Należności handlowe i inne należności – rodzaje

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Należności handlowe i inne należności - rodzaje		
Należności handlowe - jednostki powiązane	1 334	840
Należności z tytułu należnej dywidendy - jednostki powiązane	2 707	1 056
Należności handlowe - pozostałe jednostki	10 279	8 407
Należności z tytułu podatków	0	211
Pozostałe	11	21
Razem	14 332	10 535

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na wierzytelnościach w związku z zaciągnięciem kredytów i pożyczek:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący	Tytuł
Cesja wierzytelności powierzonej od kontrahentów krajowych stanowiących przedmiot faktoringu	Pragma Faktoring SA	Faktoring

7.34 Należności handlowe i inne należności - zmiana stanu odpisów aktualizujących

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Należności handlowe i inne należności - zmiana stanu odpisów aktualizujących		
Odpisy aktualizujące - początek okresu	13 962	14 493
Odpisy aktualizujące - koniec okresu	10 532	13 962
Odpisy aktualizujące - zmiana stanu, w tym	-3 430	-531
- odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	-3 430	-510
- odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	0	-21

7.35 Należności handlowe i inne należności - brutto - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Należności handlowe i inne należności - brutto - struktura walutowa		
Należności krótkoterminowe - brutto - PLN	14 325	14 240
Należności krótkoterminowe - brutto - EUR	10 275	9 893
Należności krótkoterminowe - brutto - USD	264	364
Należności krótkoterminowe - brutto - pozostałe waluty	0	0
Razem	24 864	24 497

Należności handlowe i inne należności - brutto

Należności handlowe i inne należności - netto	14 332	10 535
Należności handlowe i inne należności - odpisy aktualizujące	10 532	13 962
Razem	24 864	24 497

7.36 Należności handlowe - brutto - struktura wiekowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Należności handlowe - brutto - struktura wiekowa		
Należności handlowe - brutto - bieżące	4 348	4 182
Należności handlowe - brutto - przeterminowane do 1 miesiąca	1 562	1 115
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 579	2 317
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 988	702
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 070	910
Należności handlowe - brutto - przeterminowane powyżej 1 roku	10 598	13 983
Razem	22 145	23 209

Należności handlowe - brutto

Należności handlowe - netto - jednostki powiązane	1 334	840
Należności handlowe - netto - pozostałe jednostki	10 279	8 407
Należności handlowe - odpisy aktualizujące	10 532	13 962
Razem	22 145	23 209

7.37 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.38 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – rodzaje

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - rodzaje		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 843	748
Środki pieniężne w drodze	1 435	1 208
Razem	8 278	1 956

Poniżej przedstawiono zabezpieczenia ustanowione na rachunkach bankowych z związku z zaciągniętymi kredytami bankowymi:

Rodzaj zabezpieczenia	Bank kredytujący	Tytuł
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	Bank Pekao S.A.	linia na gwarancje i akredytywy
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	Bank Pekao S.A.	umowa o linię dyskontową weksli krajowych
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	ING Bank Śląski S.A.	kredyt obrotowy
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	DNB NORD Polska S.A.	kredyt obrotowy
Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w Banku	ALIOR Bank S.A.	kredyt w rachunku kredytowym

7.39 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - PLN	6 832	1 356
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - EURO	1 365	496
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - USD	65	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - CHF	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - pozostałe waluty	15	101
Razem	8 278	1 956

7.40 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - tytuły		
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	31	31
Prenumerata czasopism i publikacji	27	0
Czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń	405	28
Koszty przygotowania kolekcji	0	160
Koszty przyszłych okresów	25	0
Zaliczki	0	44
Systemy komputerowe	35	40
Inne	17	21
Razem	540	324

7.41 Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży		
Nieruchomość (działka inwestycyjna) przy ulicy Portowej w Słupsku	0	2 515

W poprzednich okresach sprawozdawczych nieruchomość ta wykazana była w pozycji rzeczowych aktywów trwałych (grunty) w cenie nabycia 139,00 tys. PLN. W 2012 roku uchwałą Zarządu Spółki nr 1/10/2012 z dnia 29.10.2012 roku zmieniono charakter tego aktywa na aktywne spełniające funkcję inwestycyjną, z zamiarem jego sprzedaży. Zwiększono wartość godziwą tego aktywa w oparciu o wycenę rzeczoznawcy. Wartość po wycenie to kwota 2.515,00 tys. PLN.

W badanym okresie sprawozdawczym przeklasyfikowano wyżej wspomnianą nieruchomość na nieruchomość inwestycyjną i zaprezentowano (zgodnie z MSR 40) w pozycji nieruchomości inwestycyjne. Na dzień bilansowy, w oparciu o wycenę rzeczoznawcy zwiększono wartość tego aktywa. Wartość po wycenie to kwota 2.882,00 tys. PLN

7.42 Kapitał podstawowy – struktura

na dzień 31 grudnia 2013

w tysiącach sztuk

	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Kapitał podstawowy - struktura				
Jan Pilch jako podmiot dominujący nad akcjonariuszem Spółki tj. FRM „4E Capital Sp. z o.o.” spółka komandytowo-akcyjna	6 515	6 515	13,64%	13,64%
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez FORUM Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym FORUM X FIZ, podmiot dominujący nad Nova „Idea Farm spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” S.K.A.	7 447	7 447	15,6%	15,6%
Fundusze zarządzane przez Investors TFI S.A. : Investor Private Equity FIZ i Investor FIO	3 742	3 742	7,84%	7,84%
Klienci, w tym fundusze inwestycyjne zarządzane przez Pioneer Pekao Investment Management S.A. na podstawie umowy z Pioneer Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	2 880	2 880	6,03%	6,03%
mWealth Management	2 397	2 397	5,02%	5,02%
pozostali	24 774	24 774	51,88%	51,88%
Razem	47 755	47 755	100,00%	100,00%

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

7.43 Kapitał zapasowy – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Kapitał zapasowy - tytuły		
Utworzony ustawowo	16 927	16 927
Nadwyżka ceny emisyjnej akcji powyżej wartości nominalnej	56 098	56 098
Podział zysku za lata ubiegłe	3 427	3 427
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-43 072	-44 252
Pokrycie wydatków związanych z emisją akcji	-4 911	-4 911
Razem	28 469	27 289

7.44 Kapitał z aktualizacji wyceny – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Kapitał z aktualizacji wyceny - tytuły		
Wycena środków trwałych	1 561	1 561
Pozostałe	0	0
Razem	1 561	1 561

7.45 Kapitał rezerwowy – tytuły

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.46 Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych - tytuły		
Oddział Niemcy	10	28
Oddział Litwa	4	-2
Kapitał oddziałów	-44	-1
Pozostałe	0	0
Razem	-29	25

7.47 Niepodzielone wyniki - tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Niepodzielone wyniki - tytuły		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 769	-28 768
Zysk (strata) za rok obrotowy	2 560	1 180
Razem	-26 209	-27 588

7.48 Udziały nie dające kontroli

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.49 Długoterminowe kredyty i pożyczki – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Zobowiązania długoterminowe - tytuły		
a) Kredyty i pożyczki		
Kredyt inwestycyjny - umowa z Alior Bank S.A. z dnia 21 listopada 2008 roku	0	17 987
- część krótkoterminowa	0	-8 215
Razem	0	9 772
- do spłaty w okresie powyżej roku do 3 lat	0	9 772
- do spłaty w okresie powyżej 3 do 5 lat	0	0
- do spłaty w okresie powyżej 5 lat	0	0
Razem	0	9 772
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Obligacje serii A i B	33 974	0
- część krótkoterminowa	0	0
Razem	33 974	0
- do spłaty w okresie powyżej roku do 3 lat	33 974	0
- do spłaty w okresie powyżej 3 do 5 lat	0	0
- do spłaty w okresie powyżej 5 lat	0	0
Razem	33 974	0

Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy WIBOR 6M + marża procentowa równa dla serii A = 6,75%, dla serii B=6%.

Wartość godziwa elementu dłużnego obligacji na dzień 31.12.2013 wynosiła 8 tys. zł. Wartość godziwą wylicza się na podstawie przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy opartej na oprocentowaniu WIBOR 1M plus marża i zalicza się do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej.

Termin spłaty obligacji serii A upływa 26.06.2015 zaś serii B 26.06.2016

Zabezpieczenie obligacji (zastaw na akcjach Simple i znaku towarowym Simple) na aktywach jednostki opisano przy poszczególnych pozycjach będących jego przedmiotem (rzeczowe aktywa trwałe, aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty).

7.50 Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - tytuły		
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - kwota brutto	1 437	1 084
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - odsetki	-186	-113
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - część krótkoterminowa	-728	-407
Razem	523	564
- do spłaty w okresie powyżej roku do 3 lat	523	564
- do spłaty w okresie powyżej 3 do 5 lat	0	0
- do spłaty w okresie powyżej 5 lat	0	0
Razem	523	564

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

7.51 Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego- tytuły

Spółka nie jest stroną żadnych umów leasingu o charakterze operacyjnym.

7.52 Inne zobowiązania długoterminowe – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Inne zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu wpłaconych kaucji jako zabezpieczenie umów z franczyzobiorcami	100	0
Razem	100	0
- do spłaty w okresie powyżej roku do 3 lat	0	0
- do spłaty w okresie powyżej 3 do 5 lat	0	0
- do spłaty w okresie powyżej 5 lat	100	0
Razem	100	0

7.53 Rezerwa na odroczony podatek dochodowy – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - tytuły		
Środki trwałe - wycena MSR	179	168
Środki trwałe - leasing	449	419
Wycena aktywów dostępnych do sprzedaży / nieruchomości inwestycyjnych	521	451
Różnice kursowe - środki pieniężne	0	0
Różnice kursowe - należności handlowe	26	0
Różnice kursowe - Oddział Niemcy	0	0
Razem	1 175	1 038

7.54 Rezerwa na odroczony podatek dochodowy – zmiana

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - zmiana		
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - początek okresu	1 038	654
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - koniec okresu	1 175	1 038
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - zmiana stanu, w tym:	-137	-384
- odniesiona na wynik finansowy okresu	-137	-384
- odniesiona na kapitał własny	0	0

7.55 Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - tytuły		
Rezerwa na odprawy emerytalne	197	163
Pozostałe	0	0
Razem	197	163

7.56 Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – zmiana

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana		
Rezerwa na odprawy emerytalne - początek okresu	163	155
Rezerwa na odprawy emerytalne - koniec okresu	197	163
Rezerwa na odprawy emerytalne - zmiana stanu	-34	-8
- utworzenie rezerwy	-34	-8

7.57 Długoterminowe pozostałe rezerwy

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.58 Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania – rodzaje

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania - rodzaje		
Zobowiązania handlowe - jednostki powiązane	7 132	2 149
Zaliczki na dostawy - jednostki powiązane	0	584
Zobowiązania handlowe - pozostałe jednostki	24 254	19 389
Zaliczki na dostawy - pozostałe jednostki	3 986	484
Zobowiązanie z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych	3 675	6 537
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	1 393	1 325
Inne zobowiązania	74	65
Razem	40 515	30 533

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

7.59 Zobowiązania handlowe i zaliczki - struktura walutowa

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Zobowiązania handlowe i zaliczki - struktura walutowa		
Zobowiązania handlowe i zaliczki - PLN	23 826	13 900
Zobowiązania handlowe i zaliczki - EUR	11 135	8 333
Zobowiązania handlowe i zaliczki - USD	411	368
Zobowiązania handlowe i zaliczki - pozostałe waluty	0	6
Razem	35 372	22 606

Zobowiązania handlowe i zaliczki

Zobowiązania handlowe - jednostki powiązane	7 132	2 149
Zaliczki na dostawy - jednostki powiązane	0	584
Zobowiązania handlowe - pozostałe jednostki	24 254	19 389
Zaliczki na dostawy - pozostałe jednostki	3 986	484
Razem	35 372	22 606

7.60 Krótkoterminowe kredyty i pożyczki - tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Oprocentowanie	2013	2012
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki - tytuły			
Kredyt w rachunku bieżącym - PEKAO S.A.	WIBOR 1M + 3,65%	0	4 222
Kredyt obrotowy - DNB NORD S.A.	WIBOR 1M + 4,0%	2 827	8 546
Kredyt obrotowy - ING BANK S.A.	WIBOR 1M + 2,1%	1 500	3 683
Kredyt obrotowy - ALIOR BANK S.A.	WIBOR 1M + 5,0%	7 500	8 215
Pożyczka FRM 4E Capital Sp. Z o.o.	stałe oprocentowanie 7,7%	1 000	130
Pragma Faktoring - umowa faktoringu odwrotnego	stałe oprocentowanie 1,9% miesięcznie	2 949	0
Razem		15 776	24 796

Termin spłaty kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytów obrotowych upływa 30.06.2014 roku.

Wartość godziwa kredytów i pożyczek jest równa ich wartości bilansowej, ponieważ wpływ dyskonta nie jest znaczący. Wartości godziwe oparte są na przepływach pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy procentowej opartej na oprocentowaniu kredytów i pożyczek i zalicza się do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej.

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

Zobowiązania warunkowe dotyczące zawartych umów kredytowych ujęto w odrębnej nocie

7.61 Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - tytuły		
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - kwota brutto	819	476
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - odsetki	-91	-69
Razem	728	407

7.62 Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu dłużnych papierów wartościowych – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Zobowiązanie wekslowe	2 931	0
Razem	2 931	0

7.63 Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - tytuły		
Rezerwa na urlopy	89	110
Rezerwa na premie Zarządu	140	112
Pozostałe	18	0
Razem	247	222

7.64 Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – zmiana

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana		
Rezerwa na świadczenia pracownicze - początek okresu	222	498
Rezerwa na świadczenia pracownicze - koniec okresu	247	222
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana stanu	25	-276
Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana stanu	35	7
Rezerwy na świadczenia pracownicze - zmiana stanu	60	-269
- wykorzystanie rezerwy	-133	-654
- utworzenie rezerwy	193	385

7.65 Krótkoterminowe pozostałe rezerwy – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - tytuły		
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	174	380
Rezerwa na wynagrodzenia RN	0	89
Rezerwa na koszty usług	891	422
Pozostałe rezerwy	13	98
Razem	1 078	989

7.66 Krótkoterminowe pozostałe rezerwy – zmiana

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - zmiana		
Pozostałe rezerwy - początek okresu	989	755
Pozostałe rezerwy - koniec okresu	1 078	989
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy - zmiana stanu	89	234
- wykorzystanie rezerwy	-221	-181
- rozwiązanie rezerwy	-206	-166
- utworzenie rezerwy	516	581

7.67 Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

7.68 Rachunek przepływów pieniężnych - różnice

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Rachunek przepływów pieniężnych - różnice		
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i inne zobowiązania - zmiana wartości bilansowej	9 983	5 475
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych - zmiana stanu	0	0
Razem	9 983	5 475

7.69 Zobowiązania pozabilansowe – tytuły

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Zobowiązania pozabilansowe - tytuły		
Poręczenie - kredyt zaciągnięty przez SIMPLE Creative Products S.A.	6 000	6 000
Gwarancje bankowe	2 187	1 438
Razem	8 187	7 438

7.70 Połączenie jednostek gospodarczych

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie jednostek gospodarczych.

7.71 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Sprzedaż na rzecz jednostek powiązanych	Zakupy od jednostek powiązanych	Należności od jednostek powiązanych	Zaliczki otrzymane od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
a) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi kapitałowo					
SIMPLE CREATIVE PRODUCTS S.A.	1 344	8 391	351	0	7 132
GARDA sp. z o.o.	210	0	167	0	0
Gino Rossi SRO	559	0	816	0	0
Razem	2 113	8 391	1 334	0	7 132
b) Informacje o transakcjach z pozostałymi jednostkami powiązanymi					
Doksa 4E Capital	0	436	0	3 000	87
FRM 4E Capital	0	252	0	0	1 000
Wojas S.A.	1 356	3 367	0	0	454
Dom inwestycyjny Investors S.A.	0	410	0	0	172
Investors Corporate Finance Sp. z o.o.	0	18	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	0	0	0	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	0	0	0	0
Razem	1 356	4 483	0	3 000	1 713

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

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

7.72 Instrumenty finansowe

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Instrumenty finansowe - kategorie		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Udziały i akcje	33 404	33 404
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Pożyczki i należności	25 463	15 229
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Aktywa finansowe - razem	58 867	48 633
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	94 547	66 072
Zobowiązania finansowe - razem	94 547	66 072

7.73 Dotacje rządowe

W okresie sprawozdawczym jednostka nie korzystała z dotacji rządowych

7.74 Struktura zatrudnienia

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Struktura zatrudnienia		
Zarząd	2	2
Administracja	53	72
Dział sprzedaży - sklepy własne	353	303
Pion produkcji - z nadzorem produkcji	222	200
Pozostali	0	0
Razem	630	577

7.75 Wynagrodzenie kadry kierowniczej

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Wynagrodzenie kadry kierowniczej		
Zarząd	613	750
Rada Nadzorcza	32	0
Razem	645	750

7.76 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	2013	2012
Wynagrodzenie biegłego rewidenta		
Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego	7	10
Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7	10
Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	14	22
Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7	7
Pozostałe usługi / koszty	0	0
Razem	35	49

Zaprezentowane kwoty są w wartości netto (bez podatku VAT)

7.77 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

7.78 Zagrożenia kontynuacji działalności

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności.

7.79 Ryzyko stopy procentowej

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

Okres zakończony 31.12.2013						
Nazwa kredytu	Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa gotówkowe		0				0
Kredyt w rachunku bieżącym PEKAO S.A.	WIBOR 1M + 3,65%	0				0
Kredyt obrotowy ING BANK ŚLĄSKI S.A..	WIBOR 1M + 4,0%	1 500				1 500
Kredyt obrotowy DNB NORD S.A.	WIBOR 1M + 2,1%	2 827				2 827
Kredyt obrotowy ALIOR BANK S.A.	WIBOR 1M + 5,0%	7 500	0	0	0	7 500
Obligacje serii A i B	WIBOR 6M +6,75% lub 6%	0	33 974			33 974
Razem		11 827	33 974	0	0	45 801

Okres zakończony 31.12.2012						
Nazwa kredytu	Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa gotówkowe		0				0
Kredyt w rachunku bieżącym PEKAO S.A.	WIBOR 1M + 2,5%	4 222				4 222
Kredyt obrotowy ING BANK ŚLĄSKI S.A..	WIBOR 1M + 2,1%	3 683				3 683
Kredyt obrotowy DNB NORD S.A.	WIBOR 1M + 3,7%	8 546				8 546
Kredyt inwestycyjny ALIOR BANK S.A.	LIBOR 1M + 4,0%	8 345	9 772	0	0	18 117
Razem		24 796	9 772	0	0	34 568

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na 31.12.2013	Wpływ na wynik zmienności WIBOR (w tys. PLN) -1,61 pp.
Kredyty w PLN	45 801	738

Jednostka narażona jest na ryzyko procentowe z tytułu zawartych umów kredytowych.

Jednostka nie korzysta z zabezpieczających instrumentów pochodnych.

Jednostka przeprowadziła analizę wrażliwości zobowiązań z tytułu kredytów na zmianę stopy procentowej o (-)1,61 pp w stosunku do poziomu WIBOR z dnia 31.12.2013 i 31.12.2012 roku

7.80 Ryzyko walutowe

na dzień 31 grudnia 2013

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

Ryzyko walutowe

Okres zakończony 31.12.2013	Wartość bilansowa	Zmiana (+)4% dla EUR i (+)10% dla USD	Zmiana (-)1% dla EUR i 0% dla USD
Należności handlowe i zaliczki przekazane - EUR	10 275,19	10 686,20	10 172,44
Należności handlowe i zaliczki przekazane - USD	264,27	290,70	264,27
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - EUR	(11 134,94)	(11 580,33)	(11 023,59)
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - USD	(24,69)	(27,16)	(24,69)
Razem	- 620,16	- 630,59	- 611,57

Jednostka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych umów na sprzedaż wyrobów i towarów oraz zakup materiałów i towarów. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta sprawozdawcza.

Jednostka nie korzysta z zabezpieczających instrumentów pochodnych.

Na koniec badanego okresu sprawozdawczego jednostka przeprowadziła analizę wrażliwości istotnych pozycji bilansowych wyrażonych w walutach obcych na zmianę kursu walutowego o (-)1% dla EUR i (+)4% dla EUR i (+) 10% dla USD w stosunku do kursu średniego NBP z dnia 31.12.2013 i 31.12.2012 roku

Okres zakończony 31.12.2012	Wartość bilansowa	Zmiana (+)10%	Zmiana (-)10%
Należności handlowe i zaliczki przekazane - EUR	11 023,52	12 125,87	9 921,17
Należności handlowe i zaliczki przekazane - USD	367,45	404,20	330,71
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - EUR	(8 332,63)	(9 165,89)	(7 499,37)
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - USD	(367,69)	(404,46)	(330,92)
Razem	2 690,65	2 959,72	2 421,59

7.81 Ryzyko cenowe

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

7.82 Ryzyko kredytowe

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

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

W spółce funkcjonuje również Dział Windykacji, które nadzoruje a zarazem windykuje spływ należności za dokonaną sprzedaż.

7.83 Ryzyko związane z płynnością

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

Prezes Zarządu
Tomasz Malicki

Wiceprezes Zarządu
Grzegorz Koryciak

Główny Księgowy
Kinga Olejarczyk – Malicka