

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

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

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

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

Grupa w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

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

Dane podstawowe Spółki

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

Przedmiotem działalności według PKD jest:

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

II. Czas trwania działalności spółki

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

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

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

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

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

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą skróconego półrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2011r. do 30.06.2011r oraz okres od 01.01. – 31.12.2011, natomiast skrócone półroczne sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują odpowiednio okres od 01.01.2011r. do 30.06.2011r. od 01.01.2011r. do 30.06.2011r oraz okres od 01.01. – 31.12.2011. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 30.06.2012 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

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

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 30.06.2012 r.

Adam Kidała – V-ce Prezes Zarządu

Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Feliks Rożek – Przewodniczący RN

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2012 r.

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidała – Członek RN

Bernadeta Fuchs – Członek RN

Sobiesław Szefer – Członek RN

Mieczysław Halk – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

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

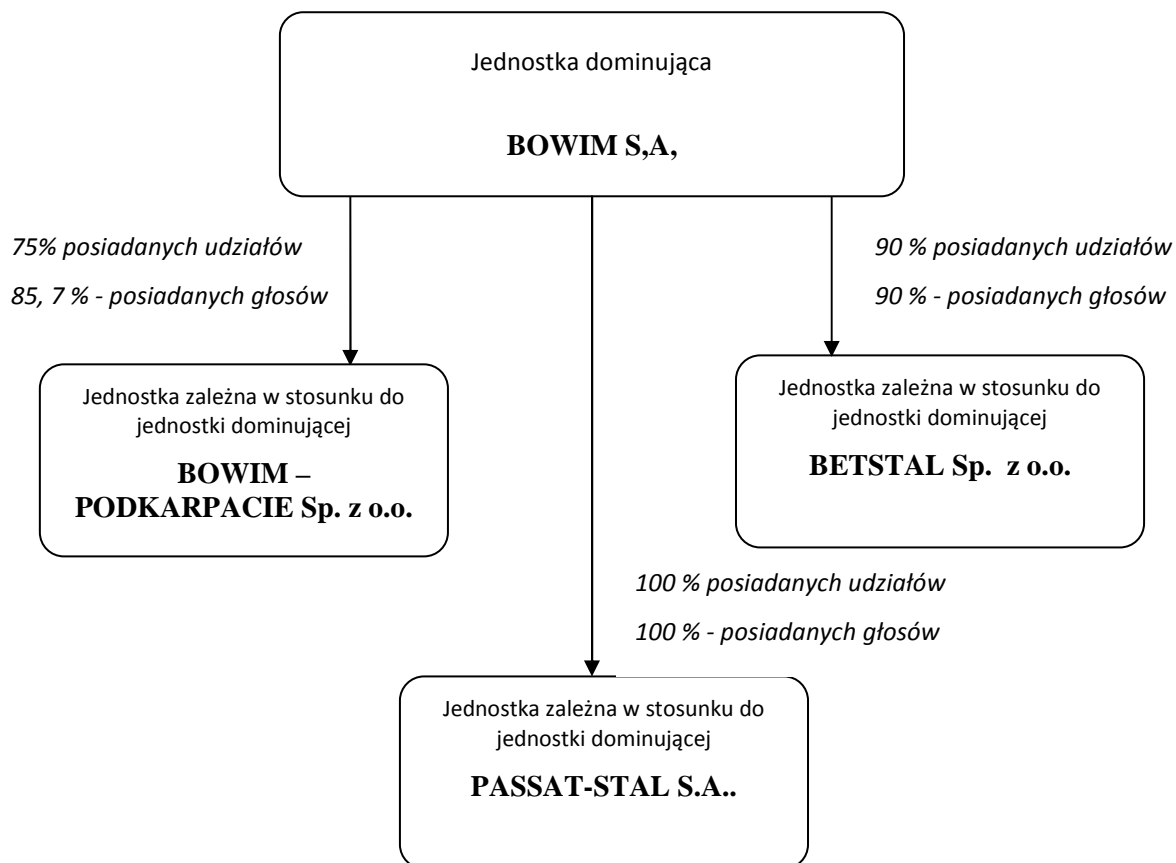
Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 30.06.2012 oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

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

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

VII. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2012 r.



VIII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

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

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

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

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzących w skład Grupy to:

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

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

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 30.06.2011, od 01.01. do 30.06.2012 oraz 01.01.- 31.12.2011 obejmuje dane finansowe niżej wymienionych jednostek zależnych:

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

X. Oświadczenie o zgodności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) według stanu obowiązującego na dzień 30.06.2012 roku.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF (Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej) ogłoszone w 2011 r. oraz od 01.01. – 30.06.2012r, które są obowiązkowe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od lub po dniu 1 stycznia 2011 r. (natomiast standardy, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską zostały wymienione poniżej)

MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ustala zasady dotyczące sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki, która kontroluje jedną lub więcej jednostek. Standard zastępuje MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard wymaga, aby jednostka kontrolująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe, dla niektórych jednostek ustalone są ograniczone zwolnienia od tego wymogu. Standard wprowadza definicję kontroli i ustala kontrolę jako kryterium tego, czy dana jednostka ma być ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Standard ustala również zasady sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Standard nie będzie miał wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 11 Wspólne umowy

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ustala zasady raportowania finansowego jednostek biorących udział we wspólnych umowach. Standard zastępuje MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach. Standard wprowadza wymóg, aby jednostka, która bierze udział we wspólnej umowie, ustaliła jaki jest to rodzaj wspólnej umowy na podstawie praw i obowiązków wynikających z zapisów umowy. Standard rozróżnia dwa typy wspólnych umów: wspólne działania i wspólne przedsięwzięcia oraz wprowadza różne zasady raportowania finansowego dla tych typów wspólnych umów. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Standard nie będzie miał wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 12 Ujawnienia dotyczące udziałów w innych jednostkach

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ma zastosowanie do jednostek, które posiadają udziały w jednostkach zależnych, wspólnych umowach, jednostkach stowarzyszonych lub niekonsolidowanych jednostkach strukturyzowanych. Standard wprowadza wymóg, aby jednostka ujawniła informacje, które umożliwią czytelnikom sprawozdania finansowego ocenę charakteru udziałów w innych jednostkach oraz związanego z tymi udziałami ryzyka, wpływu tych udziałów na sytuację finansową, wyniki działalności oraz przepływy pieniężne jednostki. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Obecnie Grupa analizuje wpływ zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

MSSF 13 Wycena w wartości godziwej

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i wprowadza definicję wartości godziwej, ustala jednolite zasady dotyczące wyceny w wartości godziwej oraz wprowadza wymogi dotyczące ujawnień związanych z wyceną w wartości godziwej. Standard ma zastosowanie do MSSF, które wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej i wymagają ujawnień dotyczących tej wyceny. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Standard nie będzie miał wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy

Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy. Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala temu podmiotowi na wybór wyceny aktywów i zobowiązań według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości

godziwej, jako domniemanego koszt tych aktywów i zobowiązań w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF. Zmiany będą miały zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2011 r. Zmiany nie będą miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia, Kompensowanie Aktywów Finansowych i Zobowiązań Finansowych

Zmiany zostały opublikowane w grudniu 2011 r. Zgodnie z tymi zmianami jednostki są zobowiązane do ujawnienia informacji, które umożliwią czytelnikom sprawozdań finansowych ocenę wpływu lub potencjalnego wpływu kompensat, w tym prawa do rozliczenia rozpoznanych przez jednostkę aktywów finansowych i rozpoznanych zobowiązań finansowych, na sytuację finansową jednostki. Zmiany te mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Zmiany nie będą miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe

Zmiany opublikowane 16 grudnia 2011 r. wprowadzają wymóg zastosowania MSSF 9 do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2015 r. zamiast do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Dozwolone jest również wcześniejsze zastosowanie standardu. Zmianie ulega zwolnienie od obowiązku przekształcania danych porównawczych i wprowadza się wymóg zaprezentowania dodatkowych ujawnień związanych z przejściem z MSR 39 Instrumenty Finansowe: Ujmowanie i Wycena na MSSF 9. Zmiany nie będą miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

Zmiany zostały opublikowane 16 czerwca 2011 r., wprowadzają one wymóg grupowania elementów pozostałych całkowitych dochodów, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają również obecne wymogi, zgodnie z którymi rachunek zysków i strat oraz zestawienie całkowitych dochodów mogą być prezentowane, jako jedno zestawienie lub jako dwa osobne zestawienia. Zmiany będą miały zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 lipca 2012 r. Zmiany nie będą miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy

Podatek odroczonej: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2012 r.) . Zmiany nie będą miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiany zostały opublikowane 16 czerwca 2011 r., ulepszają one zasady rachunkowości dotyczące programów emerytalnych i innych świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia. Zmiany będą miały zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Zmiany nie będą miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmieniony MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zmieniony standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i zawiera on wymogi dotyczące zasad rachunkowości i ujawnień dla inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone w jednostkach, które sporządzają jednostkowe sprawozdania finansowe. Zmieniony standard wymaga, aby jednostka, która sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe, ujmowała te inwestycje w tym sprawozdaniu w koszcie historycznym lub zgodnie z MSSF 9 Instrumenty Finansowe. Zmieniony standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Grupa będzie analizowała wpływ tych zmian na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zmieniony MSR 28 Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Zmieniony standard został opublikowany 12 maja 2011 r., opisuje on zasady rachunkowości związane z inwestycjami w jednostki stowarzyszone oraz wprowadza wymóg rozliczania inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia przy zastosowaniu metody praw własności. Zmieniony standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Zmieniony standard nie będzie miał wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja, Kompensowanie Aktywów Finansowych i Zobowiązań Finansowych

Zmiany zostały opublikowane w grudniu 2011 r. Zmiany te mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2014 r. Zmiany nie będą one miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania odpadów w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej

Interpretacja została opublikowana 19 października 2011 r. i będzie miała zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Interpretacja nie będzie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

W dniu przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego (sierpień 2012 r.) poniższe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje KIMSF nie zostały przyjęte przez Unię Europejską.

MSSF 9 Instrumenty Finansowe

MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

MSSF 11 Wspólne umowy

MSSF 12 Ujawnienia dotyczące udziałów w innych jednostkach

MSSF 13 Wycena w wartości godziwej

Zmiany do MSSF 1 Hiperinflacja i zwolnienia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy

Zmiany do MSSF 7 Ujawnienia – Kompensowanie Aktywów Finansowych i Zobowiązań Finansowych

Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 Obowiązkowe daty wejścia w życie oraz ujawnienia związane z okresem przejściowym

Zmiany do MSR 1 Prezentacja elementów pozostałych całkowitych dochodów

Zmiany do MSR 12 Odzyskiwalność aktywów

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Zmiany do MSR 32 Kompensowanie Aktywów Finansowych i Zobowiązań Finansowych

Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania odpadów w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej

Zmiany do różnych standardów „ Poprawki do MSSF (2012) „ dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek so MSSF opublikowane w dniu 17.05.2012r. (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2013r. lub po tej dacie.

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

W skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowanym za okresy porównywalne 01.01.-30.06.2011 oraz 01.01.-31.12.2011 w związku z korektami jednostkowego skróconego półrocznego sprawozdania finansowego spółki zależnej Pasat Stal S.A. dokonano odpowiednich korekt.

Korekty skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano na podstawie przepisów Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 8, które obligują Spółkę do ujawnienia błędu popełnionego w zaprezentowanym skróconym półrocznym sprawozdaniu, skorygowania tego błędu oraz zaprezentowaniu skróconego półrocznego sprawozdania skonsolidowanego w taki sposób, jak gdyby błąd nie wystąpił.

Spółka zależna skorygowała swoje sprawozdania finansowe za rok 2011 oraz odpowiednio kwartały sprawozdawcze roku 2011 i 2012 w związku z ujawnieniem nieprawidłowego ujęcia w kosztach finansowych prowizji oraz odsetek od kredytów, które finansowały inwestycyjne. Pod pojęciem Inwestycji należy rozumieć inwestycję realizowaną w Białej k/Płocka przy ul. Kordeckiego 23, polegającą na wdrożeniu innowacyjnej technologii przetwarzania blach o szerokim zakresie grubości w związku z przyznaną dotacją (realizacją projektu nr UDA-POIG.04.04.00-14-016/08-00).

W 2007r. Spółka Passat Stal S.A. podjęła decyzję o rozwoju swojej działalności poprzez rozbudowę parku maszynowego wraz z pozyskaniem nowych powierzchni magazynowo-produkcyjnych. W tym celu niezbędny był kapitał. Założenia do jego pozyskania to decyzja o debiucie giełdowym (pozyskaniu kapitału z emisji akcji) oraz ubieganie się o przyznanie dotacji na sfinansowanie projektu. W 2008r. podpisano umowę o dofinansowanie, natomiast emisję akcji przesunięto w czasie z uwagi na złą koniunkturę na rynku. W 2009r. Zarząd zobligowany zapisami umowy o dotację rozpoczął budowę hali magazynowo-produkcyjnej, a następnie złożył zamówienie u producentów maszyn. W dalszym ciągu wychodzono z założenia, iż tak duża inwestycja winna być sfinansowana ze środków pozyskanych z dotacji oraz z emisji akcji lub kredytu inwestycyjnego. W początkowym okresie korzystano ze środków własnych lub pochodzących z kredytów bieżących. Niekorzystna sytuacja gospodarcza w Polsce, w dużej części na rynku stali, uniemożliwiła pozyskanie środków z

emisji akcji. W 2011r. podjęto decyzję o refinansowaniu wydatków związanych z przedmiotową inwestycją poprzez zaciągnięcie kredytu długoterminowego inwestycyjnego.

Tak jak wspomniano powyżej, w okresie do sierpnia 2011r. Spółka finansowała inwestycję z kredytów bieżących w ramach umów: z PKO BP S.A. o/Płock (umowa nr 202-127/LW/I/35/2006 z 28 września 2006r.) oraz z RBS Bank (Polska) S.A. o/Warszawa (umowa nr 10/2008 z 25 marca 2008r.) . Środki z tych kredytów były pożyczone bez ściśle określonego celu, a następnie przeznaczone na sfinansowanie Inwestycji.

Umowa o kredyt inwestycyjny nr M0004393 została podpisana w sierpniu 2011r. z BZ WBK. Zgodnie z umową Bank udzielił Spółce Passat-Stal S.A. kredyt z przeznaczeniem na refinansowanie części kosztów netto Inwestycji. Kredyt zrefinansował zaangażowanie kredytowe w RBS Bank i PKO BP, które to na dzień spłaty związane było z toczącą się Inwestycją.

Koncentracja na drugim zdaniu umowy o kredyt inwestycyjny (paragraf 2) przeznaczenia kredytu (cyt. „Kredyt refinansuje obecne zaangażowanie kredytowe w RBS Bank i PKO BP”) spowodowała niewłaściwe ujęcie kosztów odsetek oraz prowizji w pozycji kosztów finansowych.

Wydatki w okresie od IV.2010 związane z powyższym finansowaniem powinny stanowić nakłady na wytworzenie lub nabycie środków trwałych do momentu dostosowania tego składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z przyjętymi zamierzeniami.

stan na dzień 30.06.2011r.

	Wartość skonsolidowana	korekta	Wartość skonsolidowana po korekcie
AKTYWA	460 795 768.97	1 198 897.44	461 994 666.41
AKTYWA TRWAŁE	95 298 216.96	1 198 897.44	96 497 114.40
Rzeczowe aktywa trwałe	88 752 810.19	1 198 897.44	89 951 707.63
AKTYWA OBROTOWE	365 497 552.01	0.00	365 497 552.01
PASYWA	460 795 768.97	1 198 897.44	461 994 666.41
Kapitał własny ogółem	96 872 519.61	1 198 897.44	98 071 417.05
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej	95 040 144.22	1 198 897.44	96 239 041.66
zyski (straty) zatrzymane	34 936 866.68	1 198 897.44	36 135 764.12
zyski (straty) z lat ubiegłych	30 824 758.59	906 708.13	31 731 466.72
zysk (strata) netto okresu	4 112 108.09	292 189.31	4 404 297.40
Zobowiązania długoterminowe	32 490 636.30		32 490 636.30
Zobowiązania krótkoterminowe	331 432 613.06		331 432 613.06

stan na dzień 30.06.2011 r.

	Wartość skonsolidowana	korekta	Wartość skonsolidowana po korekcie
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	559 987 938.89		559 987 938.89
Koszty działalności operacyjnej	548 551 345.37		548 551 345.37
Zysk (strata) na sprzedaży	11 436 593.52		11 436 593.52
Pozostałe koszty operacyjne	624 308.17		624 308.17
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 584 512.13		11 584 512.13

Przychody finansowe	3 058 268.57		3 058 268.57
Koszty finansowe	8 608 752.67	-292 189.31	8 316 563.36
Odsetki, w tym:	6 131 977.87	-283 007.49	5 848 970.38
Inne	2 476 774.80	-9 181.82	2 467 592.98
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	6 034 028.03	292 189.31	6 326 217.34
Podatek dochodowy	1 678 560.00		1 678 560.00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 355 468.03	292 189.31	4 647 657.34
Zysk (strata) netto	4 355 468.03	292 189.31	4 647 657.34
jednostka dominująca	4 112 108.09		4 404 297.40
udziały nie sprawujące kontroli	243 359.94		243 359.94

stan na dzień 31.12.2011r.

	Wartość skonsolidowana	korekta	Wartość skonsolidowana po korekcie
AKTYWA	443 659 754.93	1 965 717.54	445 625 472.47
AKTYWA TRWAŁE	97 345 802.25	1 965 717.54	99 311 519.79
Rzeczowe aktywa trwałe	87 475 328.70	2 065 785.54	89 541 114.24
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 375 414.00	-100 068.00	8 275 346.00
AKTYWA OBROTOWE	346 313 952.68	0.00	346 313 952.68
PASYWA	443 659 754.93	1 965 717.54	445 625 472.47
Kapitał własny ogółem	90 011 670.01	1 965 717.54	91 977 387.55
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej	88 212 388.41	1 965 717.54	90 178 105.95
zyski (straty) z lat ubiegłych	30 921 507.68	906 708.13	31 828 215.81
zysk (strata) netto okresu	-2 607 776.05	1 059 009.41	-1 548 766.64
Kapitał przypadający na udziały niesprawujące kontroli	1 799 281.60		1 799 281.60
Zobowiązania długoterminowe	61 544 628.67		61 544 628.67
Zobowiązania krótkoterminowe	292 103 456.25		292 103 456.25

stan na dzień 31.12.2011r.

	Wartość skonsolidowana	korekta	Wartość skonsolidowana po korekcie
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 115 307 076.28		1 115 307 076.28
Koszty działalności operacyjnej	1 099 577 727.77		1 099 577 727.77
Zysk (strata) na sprzedaży	15 729 348.51		15 729 348.51

Pozostałe przychody operacyjne	1 817 799.76		1 817 799.76
Pozostałe koszty operacyjne	2 270 991.51		2 270 991.51
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 276 156.76		15 276 156.76
Przychody finansowe	7 295 408.00		7 295 408.00
Koszty finansowe	26 311 618.47	-1 159 077.41	25 152 541.06
Odsetki, w tym:	14 050 637.10	-1 004 564.97	13 046 072.13
Inne	12 260 981.37	-154 512.44	12 106 468.93
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	-3 740 053.71	1 159 077.41	-2 580 976.30
Podatek dochodowy	-1 462 628.00	100 068.00	-1 362 560.00
część bieżąca	330 979.00		330 979.00
część odroczone	-1 793 607.00	100 068.00	-1 693 539.00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 277 425.71	1 059 009.41	-1 218 416.30
Zysk (strata) netto	-2 277 425.71	1 059 009.41	-1 218 416.30
jednostka dominująca	-2 607 776.05		-1 548 766.64
udziały nie sprawujące kontroli	330 350.34		330 350.34

XII. Istotne zasady rachunkowości

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

Podstawa sporządzenia

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

„BOWIM” S.A. z dnia 15.09.2008 roku.

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polityką rachunkowości i metodami obliczeniowymi obowiązującymi w ostatnim okresie sprawozdawczym – 01.01. – 31.12.2011r.

Wszystkie wartości podane są w złotych.

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

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie 01.01. – 30.06.2012 r. Spółki w Grupie nie posiadały udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30 czerwiec 2011 roku		31 grudzień 2011 roku		30 czerwiec 2012	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna
USD	2,7330	2,7670	3,3930	-	3,3202	3,4516
EURO	3,9720	3,9970	4,3960	4,4800	4,2120	4,2957
CZK	-	-	0,1695	-	0,1644	-
NOK	0,4999	-	0,5934	-	0,5512	-
SEK	0,4249	-	-	-	0,4735	-

1.4. Wartości niematerialne

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

W okresie od 01.01. – 30.06.2012 r. Spółki w Grupie nie posiadały wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

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

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

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

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego

odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

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

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

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

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

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

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

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

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

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

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

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

1.7. Utrata wartości aktywów

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

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

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

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

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

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

1.10. Wartość firmy

Nie dotyczy.

1.11. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

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

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

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

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

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

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

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

1.12. Utrata wartości aktywów finansowych

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

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

1.13. Wbudowane instrumenty pochodne

W prezentowanych okresach w Grupie nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.14. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

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

W okresie od 01.01. do 30.06.2012 Grupa korzystała z instrumentów pochodnych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 16 otwartych instrumentów finansowych: 8 transakcji w BRE Banku – forward na kwotę 3.000.000,00 EUR, 3.550.000,00 USD z terminem rozliczenia do 31.08.2012 roku, 6 transakcji w Banku PEKAO S.A. - forward na kwotę 4.300.000,00 EUR, 775.000,00 USD z terminem rozliczenia do 30.08.2012 roku oraz 2 transakcje w Banku BZ WBK - forward na kwotę 955.000,00 EUR, 500.000,00 USD z terminem rozliczenia do 20.07.2012 roku.

1.15. Zapasy

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

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

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

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

1.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

1.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

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

1.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

1.19. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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

1.20. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

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

1.21. Zobowiązania i należności warunkowe

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

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

1.22. Przychody

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Przychody z tytułu wynajmu

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

1.23. Podatki

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

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

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

Podatek od towarów i usług

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

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

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

1.24. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Rozwodniony zysk na akcję jest prezentowany po uwzględnieniu czynników rozważających takich jak wyemitowane opcje na akcje.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2011 wynosiła 19 514 647 sztuk.

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

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

Ocena umów leasingu

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

Inne informacje dodatkowe

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

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

Zdaniem Zarządu Spółki Bowim S.A. wypełnił wszelkie przesłanki formalno-prawne wynikające z obowiązujących w tym zakresie przepisów, pozwalające na uznanie dostawy wykonanej na rzecz wskazanych w Protokole kontroli podmiotów zagranicznych.

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 30.06.2012 r nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

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

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

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 30.06.2011	3,9673	3,9345	4,0119	3,9866
01.01 – 31.12.2011	4,1401	3,9345	4,5494	4,4168
01.01 – 30.06.2012	4,2246	4,1365	4,3889	4,2613

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	30.06.2011		31.12.2011		30.06.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	560 760	141 346	1 117 124	269 830	562 595	133 171
Koszt działalności operacyjnej	549 176	138 426	1 101 849	266 141	551 462	130 536
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	11 585	2 920	15 276	3 690	11 133	2 635
Zysk (strata) brutto	6 326	1 595	- 2 581	- 623	874	207
Zysk (strata) netto	4 647	1 171	- 1 218	- 294	430	102
Aktywa razem	461 995	115 887	445 625	100 893	446 092	104 684
Zobowiązania razem	363 923	91 287	353 648	80 069	353 444	82 943
W tym zobowiązania krótkoterminowe	331 433	83 137	292 103	66 135	294 768	69 173
Kapitał własny	96 239	24 141	90 178	20 417	90 655	21 274
Kapitał podstawowy	1 951	489	1 951	442	1 951	458
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,93	1,24	4,62	1,05	4,65	1,09
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,23	0,06	- 0,08	- 0,02	0,01	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 7 143	- 1 801	3 934	950	16 496	3 905
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 5 791	- 1 460	- 6 962	- 1 682	- 5 632	- 1 333
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 325	2 350	1 245	301	- 9 010	- 2 133

XII. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2011 została podpisana z kancelarią 4 Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Kościelnej 18/4, KRS 0000119390 w dniu 30.09.2011 roku, z terminem wykonania 19.03.2012 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2011 uzgodniono zapłatę w wysokości 26.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 6.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

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

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2011	30.06.2012
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	39 360,00	-
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA OKRES OD
1 STYCZNIA 2012 DO 30 CZERWCA 2012 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

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

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

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

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2012	Koniec okresu 31.12.2011	Koniec okresu 30.06.2011
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE		104 107 926,17	99 311 519,79	96 497 114,40
Rzeczowe aktywa trwałe	1	93 663 531,14	89 541 114,24	89 951 707,63
Wartości niematerialne	3	1 530 490,71	1 362 260,05	1 278 038,71
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości inwestycyjne	2	91 755,72	93 101,94	94 448,16
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	8 788 828,00	8 275 346,00	5 163 942,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	33 320,60	39 697,56	8 977,90
AKTYWA OBROTOWE		341 984 243,99	346 313 952,68	365 497 552,01
Zapasy	7	143 887 213,80	149 942 330,24	154 975 419,99
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	190 535 063,64	185 940 067,49	206 669 394,23
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	29 603,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	1 057 753,00	6 056 135,00	873 209,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	4 707 529,77	2 853 715,10	1 027 510,56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 796 683,78	1 492 101,85	1 952 018,23
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży związane z działalnością zaniechaną		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		446 092 170,16	445 625 472,47	461 994 666,41

Adam Kidala V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2012	Koniec okresu 31.12.2011	Koniec okresu 30.06.2011
PASYWA				
Kapitał własny		92 647 804,21	91 977 387,55	98 071 417,05
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		90 655 351,79	90 178 105,95	96 239 041,66
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	5 165 022,10	4 962 573,99	5 167 194,75
Zyski (straty) zatrzymane		30 554 246,90	30 279 449,17	36 135 764,12
Udziały nie sprawujące kontroli	15	1 992 452,42	1 799 281,60	1 832 375,39
Zobowiązania długoterminowe		58 676 654,11	61 544 628,67	32 490 636,30
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	16	5 642 506,37	4 854 306,67	5 093 451,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	154 555,95	154 555,95	133 516,63
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	17 205 880,14	17 711 037,45	17 766 786,33
Zobowiązania finansowe	19	35 673 711,65	38 824 728,60	9 496 882,34
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		294 767 711,84	292 103 456,25	331 432 613,06
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23	214 894 762,10	208 152 447,15	222 322 503,78
Pozostałe zobowiązania finansowe	24	78 977 192,05	83 216 072,89	108 688 756,68
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		37 921,00	0,00	44 198,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	2 455,95	2 455,95	12 041,19
Pozostałe rezerwy	29	282 398,98	577 668,40	81 684,32
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	43 526,67	63 395,49	27 038,09
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	529 455,09	91 416,37	256 391,00
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania		353 444 365,95	353 648 084,92	363 923 249,36
PASYWA RAZEM		446 092 170,16	445 625 472,47	461 994 666,41

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONY PÓŁROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-06.2012	Za okres 01.-06.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	561 953 475,87	559 987 938,89
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	71 054 436,66	111 249 119,03
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	488 287 101,39	446 325 399,74
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	2 611 937,82	2 413 420,12
Pozostałe przychody operacyjne	40	641 422,26	772 226,78
Razem przychody z działalności operacyjnej		562 594 898,13	560 760 165,67
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		2 203 020,19	-337 205,44
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		243 158,05	235 400,11
Amortyzacja		1 582 552,11	1 715 885,35
Zużycie materiałów i energii		68 807 428,87	106 755 906,11
Usługi obce		21 205 779,54	19 065 313,73
Podatki i opłaty		801 790,75	830 696,15
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		15 712 027,02	15 742 909,87
Pozostałe koszty rodzajowe		1 143 830,25	1 348 067,68
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		438 715 153,37	403 665 172,03
Pozostałe koszty operacyjne	41	1 533 121,67	624 308,17
Razem koszty działalności operacyjnej		551 461 545,72	549 175 653,54
Zysk na okazjonalnym nabyciu		0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		11 133 352,41	11 584 512,13
Przychody finansowe	42	4 740 861,60	3 058 268,57
Koszty finansowe	43	14 999 916,77	8 316 563,36
Odpis wartości firmy z konsolidacji		0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		874 297,24	6 326 217,34
Podatek dochodowy	44	444 561,00	1 678 560,00
a) część bieżąca		277 459,00	1 590 274,00
b) część odroczone		167 102,00	88 286,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		429 736,24	4 647 657,34
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		429 736,24	4 647 657,34
jednostka dominująca		236 565,42	4 404 297,40
udziały nie sprawujące kontroli		193 170,82	243 359,94

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-06.2012	Za okres 01.-06.2011
Zysk (strata) netto za okres	429 736,24	4 647 657,34
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	251 176,12	69 294,00
Strata z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	17 000,00	0,00
Podatek dochodowy	31 728,01	9 443,00
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	202 448,11	59 851,00
Inne całkowite dochody netto za okres	202 448,11	59 851,00
Całkowite dochody ogółem:	632 184,35	4 707 508,34
Zysk (strata) na jedną akcję	0,01	0,23
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,01	0,23
	Adam Kiwała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 24-08-2012	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu
Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka		

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2012	Za okres 01.-06.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		874 297,24	6 326 217,34
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		874 297,24	6 326 217,34
Korekty o pozycje		343 687,62	-682 547,70
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat		-444 561,00	-1 678 560,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		1 567 531,89	-1 022 443,59
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-2 283 774,12	342 801,49
Amortyzacja		1 582 552,11	1 715 885,35
Zmiana stanu z tytułu wyceny udziałów w spółkach zależnych		0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		-91 229,58	-14 235,49
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-10 487,68	-25 995,46
Koszty finansowe		0,00	0,00
Przychody finansowe		23 656,00	0,00
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		1 217 984,86	5 643 669,64
Zmiany w kapitale obrotowym		9 213 142,67	-17 132 787,07
Zmiana stanu zapasów		6 055 116,44	-10 490 069,33
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		-3 849 150,92	-12 643 092,98
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		7 401 118,95	6 641 419,89
Zmiana stanu rezerw		699 934,00	361 454,98
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 093 875,80	-369 848,68
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	-632 650,95
Inne korekty działalności operacyjnej		0,00	0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		10 431 127,53	-11 489 117,43
Odsetki zapłacone		-6 185 402,56	-4 523 165,19
Podatek dochodowy zapłacony		120 120,00	176 985,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		16 496 410,09	-7 142 937,24

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2012	Za okres 01.-06.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		96 105,65	97 299,95
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		96 105,65	97 299,95
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
Wydatki		5 728 593,30	5 887 865,71
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 728 593,30	5 874 715,71
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	13 150,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-5 632 487,65	-5 790 565,76

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2012	Za okres 01.-06.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		16 354 940,16	16 648 796,88
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		116 463,50	15 927 099,06
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		16 238 476,66	721 697,82
Wydatki		25 365 047,93	7 324 099,32
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujących		0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałów nie sprawujących kontroli		0,00	4 938,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek		6 725 138,33	884 106,02
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 187 956,38	1 252 510,43
Odsetki		6 338 453,22	5 174 863,01
Inne wydatki finansowe		11 113 500,00	7 681,86
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-9 010 107,77	9 324 697,56
Przepływy pieniężne netto razem		1 853 814,67	-3 608 805,44
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		1 853 814,67	-3 608 805,44
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		2 853 715,10	4 636 316,00
Środki pieniężne na koniec okresu		4 707 529,77	1 027 510,56

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2012

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

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	425 000,00	5 107 343,75		24 353 066,20	8 236 551,47	92 407 544,21	1 593 953,45	94 001 497,66
Całkowite dochody ogółem				-144 769,76			-1 218 416,30	-1 363 186,06		-1 363 186,06
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego			225 500,00			8 011 051,47	-8 236 551,47	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						-584 222,05		-584 222,05		-584 222,05
Dywidenda									-34 566,00	-34 566,00
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami						48 320,19		48 320,19	-90 456,19	-42 136,00
Zwiększenie kapitału mniejszości							-330 350,34	-330 350,34	330 350,34	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 962 573,99		31 828 215,81	-1 548 766,64	90 178 105,95	1 799 281,60	91 977 387,55

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2011

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	425 000,00	5 107 343,75		24 353 066,20	8 236 551,47	92 407 544,21	1 593 953,45	94 001 497,66
Całkowite dochody ogółem				59 851,00			4 647 657,34	4 707 508,34		4 707 508,34
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						8 236 551,47	-8 236 551,47	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						-632 650,95	0,00	-632 650,95		-632 650,95
Dywidenda									-4 938,00	-4 938,00
Podwyższenie kapitału			225 500,00			-225 500,00		0,00		0,00
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości							-243 359,94	-243 359,94	243 359,94	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	5 167 194,75		31 731 466,72	4 404 297,40	96 239 041,66	1 832 375,39	98 071 417,05

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 24-08-2012

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
środki trwałe	92 875 277,42	54 494 481,55	55 249 865,62
środki trwałe w budowie	740 461,39	33 362 079,69	33 017 289,01
zaliczki na środki trwałe	47 792,33	1 684 553,00	1 684 553,00
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	93 663 531,14	89 541 114,24	89 951 707,63

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Własne	87 474 186,27	45 877 482,18	46 104 185,67
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 401 091,15	8 616 999,37	9 145 679,95
RAZEM	92 875 277,42	54 494 481,55	55 249 865,62

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

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

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

na dzień 31.12.2011

	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	16 639 021,89	21 160 973,68	22 240 504,78	5 846 704,30	2 224 753,51	68 111 958,16
zwiększenia	0,00	0,00	2 273 888,86	200 204,75	11 296,04	2 485 389,65
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	1 194 333,10	70 000,55	0,00	1 264 333,65
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		0,00	936 155,76	54 604,20	11 096,04	1 001 856,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				75 600,00		75 600,00
- pozostałe zwiększenia			143 400,00		200,00	143 600,00
zmniejszenia		299 950,00	126 229,26	704 247,45	35 402,95	1 165 829,66
- sprzedaż			36 962,35	388 138,00	5 853,64	430 953,99
- likwidacja		299 950,00	89 266,91		29 549,31	418 766,22
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				316 109,45		316 109,45
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	20 861 023,68	24 388 164,38	5 342 661,60	2 200 646,60	69 431 518,15
II. Umorzenie na początek okresu		2 152 785,75	5 284 964,80	3 380 604,03	1 736 327,52	12 554 682,10
zwiększenia		625 567,48	1 491 681,86	961 702,42	233 942,78	3 312 894,54
- umorzenie za bieżący okres		625 567,48	1 491 681,86	961 702,42	233 942,78	3 312 894,54
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		77 487,08	85 364,70	735 792,98	31 895,28	930 540,04
- sprzedaż			13 333,14	340 462,72	3 630,43	357 426,29
- likwidacja		77 487,08	72 031,56		28 264,85	177 783,49
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				395 330,26		395 330,26
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		2 700 866,15	6 691 281,96	3 606 513,47	1 938 375,02	14 937 036,60
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	18 160 157,53	17 696 882,42	1 736 148,13	262 271,58	54 494 481,55

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 30.06.2011					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	16 639 021,89	21 160 973,68	22 240 504,78	6 347 846,20	2 224 753,51	68 613 100,06
zwiększenia	0,00	0,00	1 332 014,84	174 304,75	2 209,75	1 508 529,34
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	1 160 448,10	70 000,55	0,00	1 230 448,65
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		0,00	171 566,74	54 604,20	2 209,75	228 380,69
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				49 700,00		49 700,00
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			98 215,83	214 838,00		313 053,83
- sprzedaż			36 348,42	214 838,00		251 186,42
- likwidacja			61 867,41			61 867,41
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia			0,00			
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	21 160 973,68	23 474 303,79	6 307 312,95	2 226 963,26	69 808 575,57
II. Umorzenie na początek okresu		2 152 785,75	5 284 964,80	3 881 745,93	1 736 327,52	13 055 824,00
zwiększenia		319 121,88	756 232,03	497 804,71	125 336,17	1 698 494,79
- umorzenie za bieżący okres		319 121,88	756 232,03	497 804,71	125 336,17	1 698 494,79
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			28 446,12	167 162,72		195 608,84
- sprzedaż			12 719,21	167 162,72		179 881,93
- likwidacja			15 726,91			15 726,91
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		2 471 907,63	6 012 750,71	4 212 387,92	1 861 663,69	14 558 709,95
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	16 639 021,89	18 689 066,05	17 461 553,08	2 094 925,03	365 299,57	55 249 865,62

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

	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011	na dzień 30.06.2011
Grunty	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwale	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	786 024,59	403 026,54	438 196,68
Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00
RAZEM	786 024,59	403 026,54	438 196,68

Nota 1.4 Środki trwale w budowie

	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011	na dzień 30.06.2011
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	33 362 079,69	22 305 059,37	22 305 059,37
zwiększenia	7 174 056,32	12 204 833,65	10 940 610,33
- nabycie	5 489 503,32	3 746 055,33	5 578 515,56
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	1 684 553,00	8 305 751,20	5 362 094,77
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	153 027,12	0,00
zmniejszenia	39 795 674,62	1 147 813,33	228 380,69
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	39 795 674,62	1 145 456,00	228 380,69
grunty	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 590 105,47	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	17 039 858,91	1 079 555,76	171 566,74
środki transportu	91 500,00	54 604,20	54 604,20
inne środki trwale	74 210,24	11 296,04	2 209,75
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	2 357,33	0,00
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	740 461,39	33 362 079,69	33 017 289,01
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	740 461,39	33 362 079,69	33 017 289,01

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe

	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011	na dzień 30.06.2011
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 684 553,00	6 769 370,77	6 769 370,77
zwiększenia	47 792,33	3 220 933,43	277 277,00
- nabycie, w tym niskocenne	47 792,33	3 220 933,43	277 277,00
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	1 684 553,00	8 305 751,20	5 362 094,77
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	1 684 553,00	8 305 751,20	5 362 094,77
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	47 792,33	1 684 553,00	1 684 553,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	47 792,33	1 684 553,00	1 684 553,00

Nota 2 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Stan na początek okresu	107 699,55	107 699,55	107 699,55
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	107 699,55	107 699,55	107 699,55
Umorzenie na początek okresu	14 597,61	11 905,17	11 905,17
Zwiększenie umorzenia	1 346,22	2 692,44	1 346,22
- umorzenie za bieżący okres	1 346,22	2 692,44	1 346,22
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	15 943,83	14 597,61	13 251,39
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	91 755,72	93 101,94	94 448,16

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

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

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2011				Razem
	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowanie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 040,00	1 765 006,45	824 191,84	306 625,00	2 897 863,29
zwiększenia		5 717,07	0,00	101 308,35	107 025,42
- nabycie		5 717,07	0,00	101 308,35	107 025,42
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia		7 011,75			7 011,75
- likwidacja		7 011,75			7 011,75
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	1 763 711,77	824 191,84	407 933,35	2 997 876,96
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 609 217,31			1 611 257,31
zwiększenia		31 371,35			31 371,35
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		31 371,35			31 371,35
zmniejszenia		7 011,75			7 011,75
- likwidacja		7 011,75			7 011,75
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 040,00	1 633 576,91			1 635 616,91
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
zwiększenie					0,00
zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	130 134,86	824 191,84	407 933,35	1 362 260,05

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-06.2011				
	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramow anie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialn e i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 040,00	1 765 006,45	824 191,84	306 625,00	2 897 863,29
zwiększenia		5 717,07	0,00	1 760,00	7 477,07
- nabycie		5 717,07	0,00	1 760,00	7 477,07
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia					0,00
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	1 770 723,52	824 191,84	308 385,00	2 905 340,36
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 609 217,31			1 611 257,31
zwiększenia		16 044,34			16 044,34
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		16 044,34			16 044,34
zmniejszenia					0,00
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 040,00	1 625 261,65			1 627 301,65
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
zwiększenie					0,00
zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	145 461,87	824 191,84	308 385,00	1 278 038,71

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 30.06.2012	na dzień 31.12.2011	na dzień 30.06.2011
Własne	1 530 490,71	1 362 260,05	1 278 038,71
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 530 490,71	1 362 260,05	1 278 038,71

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	0,00	0,00	0,00

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

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

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
a) w walucie polskiej	51 453 375,00	0,00	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	51 453 375,00	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	51 453 375,00	0,00	0,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
a) w walucie polskiej	0,00	0,00	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	5 092 490,03	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	0,00	0,00	0,00

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	8 275 346,00	6 213 378,00	6 213 378,00
Zwiększenia	1 310 495,00	2 334 025,00	516 925,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 274 199,00	828 538,00	20 011,00
rabat cenowy	87 289,00	479 088,00	3 682,00
- delegacje	0,00	36,00	0,00
- rezerwy	99 942,00	121 298,00	0,00
- odsetki	73 321,00	90 688,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne	254 614,00	101 631,00	16 329,00
- odsetki od kredytów	0,00	35 797,00	0,00
- pozostałe	130 215,00	0,00	0,00
- sprzedaż wierzytelności	628 818,00	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	36 296,00	1 505 487,00	496 914,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	36 296,00	1 505 487,00	496 914,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	797 013,00	272 057,00	1 566 361,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	677 595,00	272 057,00	219 631,00
rabat cenowy	456 574,00	17 308,00	0,00
- delegacje	0,00	0,00	0,00
- rezerwy	8 132,00	122 884,00	2 092,00
- odsetki	13 787,00	6 108,00	1 703,00
- odsetki od kredytów	28 480,00	19 100,00	19 100,00
- wynagrodzenia i pochodne	92 219,00	105 116,00	196 736,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	78 403,00	1 541,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	119 418,00	0,00	1 346 730,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	119 418,00	0,00	1 346 730,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	8 788 828,00	8 275 346,00	5 163 942,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	33 320,60	39 697,56	8 977,90
- ubezpieczenie BUDIMEX	0,00	0,00	0,00
- znak towarowy	2 253,06	2 449,56	2 646,06
- certyfikaty	818,09	1 111,43	0,00
- podpis elektroniczny	49,39	387,99	501,39
- przegląd budynku	2 450,00	3 050,00	4 850,00
- świadectwo UDT	0,00	0,00	373,85
- atest spawalniczy	0,00	206,58	606,60
- prowizja od kredytu	27 750,06	32 375,00	0,00
- wzorcowanie wagi	0,00	117,00	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	33 320,60	39 697,56	8 977,90

Nota 7 - Zapasy

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Materiały	11 684 071,00	17 191 919,82	15 504 751,42
Półprodukty i produkty w toku	0,00	6 605,76	167 186,30
Produkty gotowe	2 365 818,02	5 741 627,62	3 775 918,37
Towary	129 837 324,78	127 002 177,04	135 527 563,90
Zapasy ogółem, w tym:	143 887 213,80	149 942 330,24	154 975 419,99
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	94 731 841,58	128 500 000,00	123 300 000,00

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00

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

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	190 535 063,64	185 940 067,49	206 669 394,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179 945 732,14	177 088 151,90	194 051 312,07
do 12 miesięcy	179 945 732,14	177 087 097,74	194 047 095,43
powyżej 12 miesięcy	0,00	1 054,16	4 216,64
Odpisy aktualizujące należności	3 553 088,28	4 208 196,37	4 334 652,15
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	4 391 848,54	5 498 649,55	6 343 911,90
pozostałe należności	6 197 482,96	3 353 266,04	6 274 170,26
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto	190 535 063,64	185 940 067,49	206 669 394,23

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Stan na początek roku	4 208 196,37	3 762 329,51	3 762 329,51
Zwiększenia	1 628 880,07	3 399 859,38	1 306 414,09
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 567 531,89	3 399 859,38	1 306 414,09
- inne	61 348,18	0,00	0,00
Zmniejszenia	2 283 988,16	2 953 992,52	734 091,45
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	1 366 115,59	1 835 402,29	467 163,13
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	870 263,39	1 104 418,07	235 951,22
- zakończenie postępowań	47 609,18	14 172,16	30 977,10
Stan na koniec roku obrotowego	3 553 088,28	4 208 196,37	4 334 652,15

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

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
w walucie polskiej	188 453 854,93	173 633 769,17	203 412 238,80
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	5 634 296,99	16 514 494,69	7 591 807,25
waluta - EUR	1 218 311,13	3 631 707,63	1 848 164,70
przeliczone na PLN	5 233 620,79	16 270 193,25	7 385 228,40
waluta - USD	116 076,02	70 525,82	74 658,06
przeliczone na PLN	400 676,20	244 301,44	206 578,85
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	194 088 151,92	190 148 263,86	211 004 046,38

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

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
0-30	26 699 010,68	30 901 592,30	34 768 448,03
30-90	9 097 682,43	14 342 904,28	11 523 644,64
90-180	2 792 685,04	2 233 473,75	3 803 236,66
180-360	4 382 419,61	3 316 771,89	1 941 789,40
powyżej 360	3 237 337,53	2 237 303,29	2 098 498,90
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	46 209 135,29	53 032 045,51	54 135 617,63
odpis aktualizujący	2 543 662,99	2 643 975,84	3 082 275,94
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	43 665 472,30	50 388 069,67	51 053 341,69

Nota 9 - Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2012	31.12.2012	30.06.2011
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	5 039 726,00	0,00
Udzielone pożyczki	1 057 753,00	1 016 409,00	873 209,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 057 753,00	6 056 135,00	873 209,00

Nota 10 - Środki pieniężne

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Środki pieniężne w kasie	338 114,66	235 307,73	340 445,99
Środki pieniężne w banku	4 369 415,11	2 618 407,37	534 814,57
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	152 250,00
Razem środki pieniężne	4 707 529,77	2 853 715,10	1 027 510,56

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

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
w walucie polskiej	3 826 370,03	2 571 370,44	829 947,46
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	881 159,74	282 344,66	197 563,10
waluta - EUR	101 175,56	50 609,36	43 480,63
przeliczone na PLN	434 618,79	226 699,92	174 486,52
waluta - USD	129 372,16	16 063,72	8 153,69
przeliczone na PLN	446 540,95	55 644,74	22 441,76
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	634,82
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	4 707 529,77	2 853 715,10	1 027 510,56

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
ubezpieczenia majątkowe	159 104,90	152 260,42	136 735,32
koszty promocji i reklama	3 549,65	3 549,65	4 508,50
prenumerata czasopism	11 291,77	9 991,62	13 256,50
wydatki związane z nową emisją akcji	342 554,29	251 440,02	121 184,32
provizje faktoringowe i bankowe	427 758,35	783 053,33	310 688,40
subskrypcja licencji	0,00	8 309,47	0,00
oprogramowania	23 093,70	11 856,61	11 131,82
walcówka	4 973,52	32 850,00	36 811,02
ubezpieczenia wiarytelności	0,00	41 434,98	0,00
zakup wyposażenia	0,00	0,00	0,00
VAT do rozliczenia w okresach następnym	0,00	28,57	0,00
certyfikaty	19 402,33	6 838,51	20 983,44
wieczyste użytkowanie	71 560,23	0,00	71 560,26
ZFŚS	154 949,73	0,00	148 960,45
pod. od nieruchomości i śr. transportu	319 484,60	0,00	302 924,50
koszt bieżących urlopów	73 278,00	0,00	596 940,00
koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00	58 000,00
pozostałe	185 682,71	190 488,67	118 333,70
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 796 683,78	1 492 101,85	1 952 018,23

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

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

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2011						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-07-10	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 30.06.2011						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria C						
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	01-01-2009
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	01-01-2010
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	01-01-2011
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-2 896 796,68	6 835 797,54	-2 981 710,00
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-2 896 796,68	6 835 797,54	-2 981 710,00
inny (wg rodzaju)	8 061 818,78	-1 873 223,55	8 148 904,75
z aktualizacji wyceny środków trwałych	8 061 818,78	-1 873 223,55	8 148 904,75
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	5 165 022,10	4 962 573,99	5 167 194,75

Nota 14 - Kapitał (fundusz) zapasowy

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Stan na początek okresu	650 500,00	425 000,00	425 000,00
Zwiększenia	0,00	225 500,00	225 500,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	225 500,00	225 500,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	1 799 281,60	1 593 953,45	1 593 953,45
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	193 170,82	205 328,15	238 421,94
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	1 992 452,42	1 799 281,60	1 832 375,39

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 854 306,67	3 513 321,00	4 717 703,70
Zwiększenia	905 546,00	2 152 937,00	391 933,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	862 060,00	933 185,00	391 933,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	43 486,00	1 219 752,00	0,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami prz	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	117 346,30	811 951,33	16 185,70
- odniesione na wynik finansowy okresu	62 058,14	538 500,00	6 034,70
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	55 288,16	273 451,33	10 151,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami prz	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	5 642 506,37	4 854 306,67	5 093 451,00

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

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
I Rezerwa na odprawy emerytalne	154 555,95	154 555,95	133 516,63
Stan na początek okresu	154 555,95	133 516,63	133 516,63
Zwiększenia	0,00	140 229,29	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	140 229,29	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	119 189,97	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	119 189,97	0,00
Stan na koniec okresu	154 555,95	154 555,95	133 516,63
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	154 555,95	154 555,95	133 516,63

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
kredyty i pożyczki	33 541 023,65	36 155 546,46	6 240 552,98
umowy leasingu finansowego	2 132 688,00	2 669 182,14	3 256 329,36
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	35 673 711,65	38 824 728,60	9 496 882,34

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

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
powyżej 1 roku do 3 lat	19 318 412,66	21 452 812,37	8 494 369,42
powyżej 3 do 5 lat	16 355 298,99	17 371 916,23	1 002 512,92
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	35 673 711,65	38 824 728,60	9 496 882,34

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
w walucie polskiej	34 992 205,61	37 968 465,20	8 571 526,97
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	681 506,04	856 263,40	925 355,37
waluta - EUR	159 929,14	201 840,56	228 048,91
przeliczone na PLN	681 506,04	856 263,40	925 355,37
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	35 673 711,65	38 824 728,60	9 496 882,34

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
- koszty energii, paliwa, telefonów	37 867,67	54 134,66	16 288,45
- Ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00	0,00
- usługi agencyjne	5 659,00	9 260,83	8 989,64
- usługi transportowe	0,00	0,00	1 760,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	43 526,67	63 395,49	27 038,09

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
- zasądzone koszty sądowe	2 208,90	2 290,58	14 643,71
- dotacja	17 733 126,33	17 800 163,24	17 642 930,57
- pożyczka Fundusz Górnośląski	0,00	0,00	235 603,05
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00	130 000,00
- rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 735 335,23	17 802 453,82	18 023 177,33

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	214 894 762,10	208 152 447,15	222 322 503,78
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	155 508 951,94	134 346 380,22	154 471 934,75
- do 12 miesięcy	155 508 951,94	134 346 380,22	154 471 934,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	820 265,31	387 751,06	640 622,77
zobowiązania z tytułu factoringu	45 863 692,35	70 103 695,20	60 247 090,62
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	9 970 127,20	1 826 395,84	3 716 940,59
z tytułu wynagrodzeń	1 289 359,15	1 235 008,89	1 399 155,52
fundusze specjalne	451 133,61	221 581,40	227 584,01
inne	991 232,54	31 634,54	1 619 175,52
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	214 894 762,10	208 152 447,15	222 322 503,78

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

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
a) w walucie polskiej	161 927 399,27	172 057 829,01	158 977 752,51
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	161 927 399,27	172 057 829,01	158 977 752,51
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	52 967 362,83	36 094 618,14	63 344 751,27
b1. w USD	4 815 185,44	2 675 115,25	3 574 672,45
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	15 995 004,72	9 076 666,04	9 769 579,81
b2. w EUR	8 773 982,37	6 145 429,83	13 485 646,80
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	36 956 013,74	27 015 309,53	53 563 469,15
b3. w CZK	17 397,49	1 968,43	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	2 860,15	333,65	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	13 484,22	2 308,92	11 702,31
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	214 894 762,10	208 152 447,15	222 322 503,78

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	78 977 192,05	83 216 072,89	108 688 756,68
kredyty i pożyczki	77 289 415,58	81 286 367,60	106 306 407,17
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	1 187 013,47	1 929 705,29	2 382 349,51
inne zobowiązania finansowe	500 763,00	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu zawartych kontraktów forwardowych	500 763,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	78 977 192,05	83 216 072,89	108 688 756,68

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
w walucie polskiej	78 591 955,40	82 605 265,07	107 856 346,16
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	385 236,65	610 807,82	832 410,52
waluta - EUR	90 403,55	136 381,86	207 871,58
przeliczone na PLN	385 236,65	610 807,82	832 410,52
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	78 977 192,05	83 216 072,89	108 688 756,68

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Kredyty w rachunku bieżącym	47 713 219,11	49 570 823,91	60 489 255,81
Kredyty bankowe	29 576 196,47	31 715 543,69	45 817 151,36
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	77 289 415,58	81 286 367,60	106 306 407,17

Nota 27 - Leasing finansowy

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	158 593,12	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00	0,00
łączna suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	3 319 701,47	4 598 887,43	5 638 678,87
w ciągu jednego roku	1 187 013,47	1 929 705,29	2 382 349,51
od 2 do 5 lat	2 132 688,00	2 669 182,14	3 256 329,36
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	3 319 701,47	4 598 887,43	5 638 678,87

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

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
I Rezerwa na odprawy emerytalne	2 455,95	2 455,95	12 041,19
Stan na początek okresu	2 455,95	12 028,78	12 041,19
Zwiększenia	0,00	2 237,48	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	2 237,48	0,00
Zmniejszenia	0,00	11 810,31	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	11 810,31	0,00
Stan na koniec okresu	2 455,95	2 455,95	12 041,19
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	2 455,95	2 455,95	12 041,19

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Stan na początek okresu	577 668,40	526 874,73	133 165,73
a) zwiększenia	172 348,07	577 668,40	56 079,78
b) wykorzystanie	0,00	66 465,19	107 561,19
c) rozwiązanie	467 617,49	460 409,54	0,00
Stan na koniec okresu	282 398,98	577 668,40	81 684,32

Nota 30 - Akcje

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Wartość księgowa	90 655 351,79	90 178 105,95	96 239 041,66
Liczba akcji	19 514 647,00	19 514 647,00	19 514 647,00
Wartość księgowa na jedną akcję	4,65	4,62	4,93
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647,00	19 514 647,00	19 514 647,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,65	4,62	4,93

Nota 31 - Należności warunkowe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Należności warunkowe	43 989 640,18	15 280 326,80	29 238 699,24
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	43 989 640,18	15 280 326,80	29 238 699,24
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	17 290 869,10	15 280 326,80	29 238 699,24
Z tytułu weksli obcych	26 698 771,08	0,00	0,00
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Zobowiązania warunkowe	44 637 811,44	47 661 327,11	42 044 165,85
Na rzecz jednostek powiązanych	44 637 811,44	44 641 327,11	21 044 165,85
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	44 637 811,44	44 641 327,11	2 544 165,85
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00	18 500 000,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	0,00	3 020 000,00	21 000 000,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	3 020 000,00	7 500 000,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00	13 500 000,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-06.2012	01.-06.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 054 436,66	111 249 119,03
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	488 287 101,39	446 325 399,74
Przychody netto ze sprzedaży usług	2 611 937,82	2 413 420,12
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	561 953 475,87	559 987 938,89

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2012	01.-06.2011
Sprzedaż krajowa	67 250 483,70	106 456 999,80
Eksport, w tym:	3 803 952,96	4 792 119,23
Unia Europejska	2 304 618,12	3 806 904,89
Pozostałe kraje	1 499 334,84	985 214,34
Razem	71 054 436,66	111 249 119,03

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

	01.-06.2012	01.-06.2011
Sprzedaż krajowa	476 173 253,62	436 882 735,03
Eksport, w tym:	12 113 847,77	9 442 664,71
Unia Europejska	11 822 696,72	9 374 384,98
Pozostałe kraje	291 151,05	68 279,73
Razem	488 287 101,39	446 325 399,74

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2012	01.-06.2011
Sprzedaż krajowa	2 611 937,82	2 413 420,12
Eksport, w tym:	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	2 611 937,82	2 413 420,12

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-06.2012	01.-06.2011
- prefabrykaty zbrojeniowe	70 966 294,48	76 510 005,55
- pozostałe	-630,00	36 758,63
- arkusze	53 123,19	16 173 938,78
- profile	-49 479,31	8 984 046,60
- taśmy	85 128,30	9 544 369,47
- transport	0,00	0,00
- rury	0,00	0,00
- ciecie	0,00	0,00
- atesty	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	71 054 436,66	111 249 119,03

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

	01.-06.2012	01.-06.2011
- towary	488 068 977,39	446 316 629,74
- materiały	218 124,00	8 770,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	488 287 101,39	446 325 399,74

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-06.2012	01.-06.2011
- usługi oświatowe	103 736,59	82 032,10
- pozostałe	54 211,95	814 503,26
- usługi transportowe	610 557,94	375 341,85
- usługi cięcia i atesty	347 689,03	365 555,80
- montaż konstrukcji	767 609,56	701 332,96
- usługi przerobu	581 852,75	74 654,15
- usługi pośrednictwa finansowego	146 280,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	2 611 937,82	2 413 420,12

Nota 38 - segmenty branżowe

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

Nota 38 - segmenty branżowe

	za okres 01.-06.2011					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	448 513 843,54	76 584 659,70	34 568 454,78	82 032,10	238 948,77	559 987 938,89
Koszty działalności operacyjnej	434 907 586,47	77 851 486,53	35 475 256,81	76 991,63	240 023,93	548 551 345,37
Wynik segmentu	13 606 257,07	-1 266 826,83	-906 802,03	5 040,47	-1 075,16	11 436 593,52
Pozostałe przychody operacyjne						772 226,78
Pozostałe koszty operacyjne						624 308,17
Ujemna wartość firmy						
Przychody finansowe						3 058 268,57
Koszty finansowe						8 316 563,36
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						6 326 217,34
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						6 326 217,34
Podatek dochodowy:						1 678 560,00
część bieżąca						1 590 274,00
część odroczone						88 286,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						4 647 657,34
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						4 647 657,34
jednostka dominująca						4 404 297,40
udziały nie sprawujące kontroli						243 359,94

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-06.2012	01.-06.2011
amortyzacja	1 582 552,11	1 715 885,35
zużycie materiałów i energii	68 807 428,87	106 755 906,11
usługi obce	21 205 779,54	19 065 313,73
podatki i opłaty	801 790,75	830 696,15
wynagrodzenia	12 772 253,07	13 015 492,25
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 939 773,95	2 727 417,62
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	1 143 830,25	1 348 067,68
Koszty według rodzaju, razem	109 253 408,54	145 458 778,89
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	2 203 020,19	-337 205,44
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-243 158,05	-235 400,11
Suma kosztów rodzajowych	111 213 270,68	144 886 173,34

Koszt własny sprzedaży

	01.-06.2012	01.-06.2011
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	111 213 270,68	144 886 173,34
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	438 715 153,37	403 665 172,03
Razem	549 928 424,05	548 551 345,37

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-06.2012	01.-06.2011
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 487,68	25 995,46
Dotacje	67 036,91	78 370,38
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	122 572,18	0,00
Otrzymane odszkodowania i refundacje	283 885,72	16 025,77
Rozwiązane rezerwy, w tym:	0,00	206 453,29
Odpisy aktualizujące należności	0,00	206 453,29
korekta podatku CIT 10	0,00	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	0,00	38 096,00
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	50 073,66	274 686,13
reklamacje	25 524,61	0,00
refaktury	4 819,17	97 651,24
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	0,01	0,00
Inne	77 022,32	34 948,51
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	641 422,26	772 226,78

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-06.2012	01.-06.2011
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	606 293,11	28 664,38
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	101 368,57	118 071,15
Koszty reklamacji	24 760,52	501,60
Rezerwy, odpisy aktualizujące, w tym:	109 153,00	102 239,45
Odpisy aktualizujące należności	0,00	59 439,45
Zapasy	0,00	0,00
Odprawy emerytalno-rentowe	0,00	42 800,00
Urlopy	0,00	0,00
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Odpis aktualizujący inne należności	109 153,00	0,00
Kary i odszkodowania	79 216,50	0,00
Koszty refaktur	4 819,17	105 888,12
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Szkody	281 034,27	98 203,33
Ubezpieczenia	0,00	2 385,30
Darowizny	13 000,00	20 640,24
Odpisane Należności	35 939,82	11 081,31
Udzielone premie pieniężne	96 945,91	86 081,18
Inne	180 590,80	50 552,11
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	1 533 121,67	624 308,17

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-06.2012	01.-06.2011
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 319 746,11	1 888 072,99
z tytułu udzielonych pożyczek	61 797,41	1 847 977,77
odsetki od należności	1 168 257,80	0,00
pozostałe odsetki	89 690,90	40 095,22
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	3 421 115,49	1 170 195,58
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	650 312,85
Sprzedaż wierzytelności	2 428 348,20	282 341,18
Usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	1 152 012,00	236 464,00
Wycena kontraktów walutowych	-162 758,00	0,00
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	3 513,29	1 077,55
Suma przychodów finansowych	4 740 861,60	3 058 268,57

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-06.2012	01.-06.2011
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	6 527 088,58	5 848 970,38
z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	298 423,66	0,00
odsetki z tytułu faktoringu	3 285 956,19	2 577 762,75
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	2 810 395,25	2 899 738,46
odsetki z tytułu leasingu finansowego	127 194,94	122 148,71
pozostałe odsetki	5 118,54	249 320,46
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	8 472 828,19	2 467 592,98
Provizje od otrzymanych kredytów	1 030 628,32	1 045 204,65
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	3 415 318,60	27 007,08
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	146 387,45	907 068,27
Wycena kontraktów walutowych	1 099 635,00	0,00
Sprzedaż wierzytelności	49 811,20	372 905,32
Usługi finansowe	2 694 166,27	0,00
Leasing	7 115,58	21 357,57
Pozostałe	29 765,77	94 050,09
Suma kosztów finansowych	14 999 916,77	8 316 563,36

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

	01.-06.2012	01.-12.2011	01.-06.2011
Zarząd jednostki	6,00	6,00	8,00
Administracja	58,00	52,00	39,00
Dział sprzedaży	100,00	102,00	99,00
Pion produkcji	148,00	144,00	134,00
Pozostali	148,00	130,00	157,00
Razem	460,00	434,00	437,00

Nota 45 - Transakcje w podmiotami powiązanyimi

	01.-06.2012	01.-06.2011
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	2 766 317,53	2 852 064,80
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	41 541,58
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	3 083 333,28	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	15 617 020,39	16 663 887,54
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	1 900,00	950,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 224,12	549,44
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	235 341,53	2 412,86
Koszty finansowe	707 688,77	0,00
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	75 826,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	420 231,17	732 353,33
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	113 413,31	493 290,05
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	629 746,49	475 373,11
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	3 537 335,89	3 967 387,51
Pozostałe przychody operacyjne	147,46	143,42
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	-38 633,21	19 839,98
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	7 442 642,36	26 017 055,50
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 122 475,82	2 034 346,44
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	961 049,63	25 945,97
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	696 465,42	26 028 767,34
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	16 705 911,28	1 153 310,72
Pozostałe przychody operacyjne	3 262,30	3 367,34
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	206 543,39	164 759,50
Koszty finansowe	123 743,50	38,52