

WPROWADZENIE DO 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r i zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 31.12.2012 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

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 31.12.2012 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 31.12.2012 r.

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidała – Członek RN

Bernadeta Fuchs – Członek RN

Sobiesław Szefer – Członek RN

Rafał Abratański – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

W dniu 06.11.2012 r. Pan Mieczysław Halk został odwołany z funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 06.11.2012 r. na członka Rady Nadzorczej został powołany Pan Rafał Abratański.

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

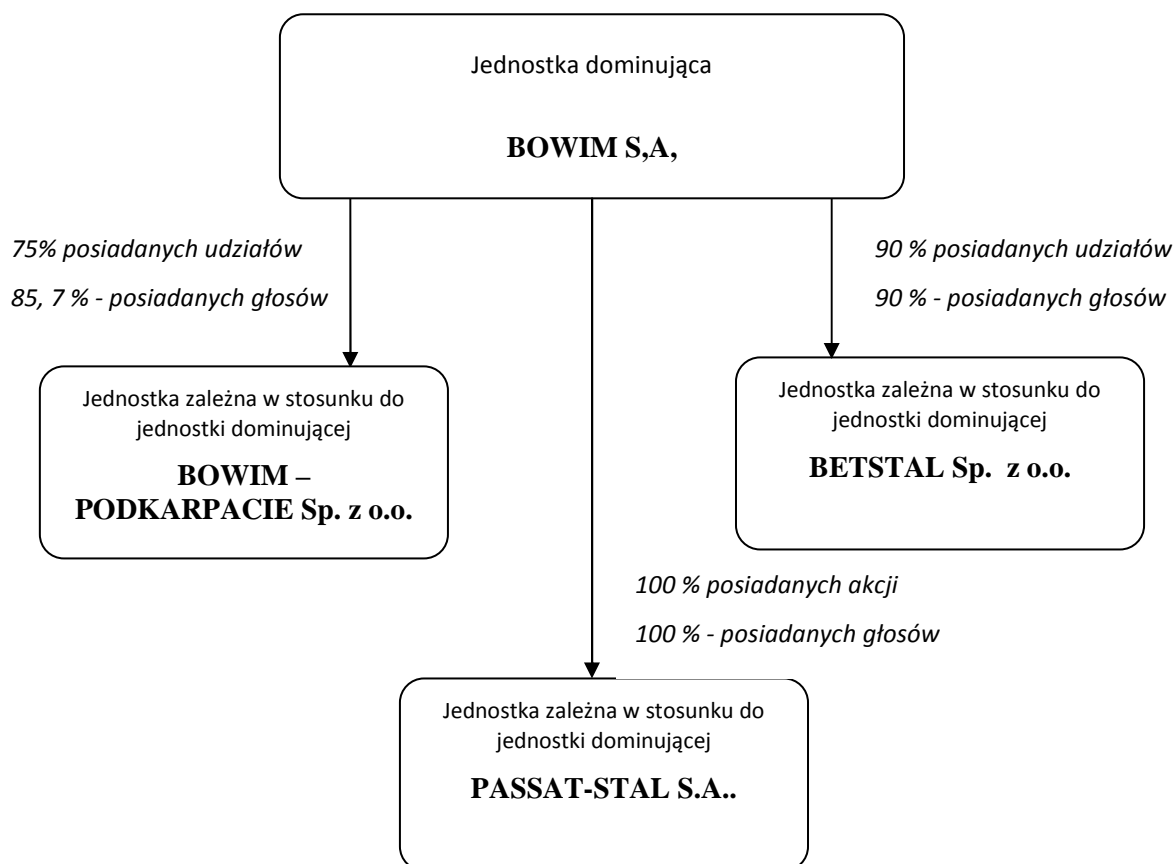
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2012 oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

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

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 31.12.2012 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 31.12.2012 oraz od 01.01. do 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

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 31.12.2012 roku dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF (Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej), które są obowiązkowe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od lub po dniu 1 stycznia 2012 r.

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 sprawozdanie finansowe Spółki.

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 sprawozdanie finansowe Spółki.

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 Spółka analizuje wpływ zmian na 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 sprawozdanie finansowe Spółki.

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 sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy

Podatek odroczonej: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r.). Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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 sprawozdanie finansowe Spółki.

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. Spółka będzie analizowała wpływ tych zmian na jej 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 rozliczenia 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 sprawozdanie finansowe Spółki.

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 miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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 sprawozdanie finansowe Spółki.

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

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowanym za okres porównywalny 01.01.-31.12.2011 w związku z korektami jednostkowego sprawozdania finansowego spółki zależnej Pasat Stal S.A. dokonano odpowiednich korekt.

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

Spółka zależna skorygowała swoje sprawozdania finansowe za rok 2011 w związku z ujawnieniem nieprawidłowego ujęcia w kosztach finansowych prowizji oraz odsetek od kredytów, które finansowały inwestycje. 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 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej.

Podstawa sporządzenia

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.

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. – 31.12.2012 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 ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu natychmiastowej wymagalności banku, z którego Spółka korzysta, ustalonego dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudzień 2012 roku		31 grudzień 2011 roku	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna
USD	3,0700	-	3,3930	-
EURO	4,0660	4,0935	4,3960	4,4800
CZK	0,5352	-	0,1695	-
NOK	-	-	0,5934	-
SEK	-	-	-	-

1.4. Wartości niematerialne

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

W okresie od 01.01. – 31.12.2012 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 sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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 sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

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

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

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

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

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

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

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

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

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

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

1.7. Utrata wartości aktywów

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

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

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

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

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

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

1.10. Wartość firmy

Nie dotyczy.

1.11. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

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

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

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

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

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

Instrument finansowy zostaje usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej, 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do sprawozdania z całkowitych dochodów. Nie można ujmować w sprawozdaniu z całkowitych dochodów 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 łącznie 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 31.12.2012 Grupa korzystała z instrumentów pochodnych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 20 otwartych instrumentów finansowych: 7 w PKO S.A. – forwardy na kwotę 4.450.000,00 EUR z terminem rozliczenia do dnia 08.02.2013 roku, i 1.000.000,00 USD z terminem rozliczenia do dnia 06.02.2013 roku, 8 w banku BRE BANK S.A. – na kwotę 4.820.000,00 EUR z terminem rozliczenia do dnia 27.02.2013 roku i 600.000,00 USD z terminem rozliczenia na dzień 21.02.2013 roku oraz 5 w BZ WBK na kwotę 3.350.000,00 EUR z terminem rozliczenia do dnia 22.02.2013 roku.

Wycena na dzień 31.12.2012 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

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 aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

1.21. 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 sprawozdaniu z sytuacji finansowej, 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 sprawozdaniu z sytuacji finansowej, 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 31.12.2011 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2012 wynosi

19 514 647 sztuk.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

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

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

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

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

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 31.12.2012 r nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

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

W okresie objętym 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 okresie¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 31.12.2011	4,1401	3,9345	4,5494	4,4168
01.01 – 31.12.2012	4,1736	4,0882	4,3889	4,0882

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

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

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz 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	31.12.2012		31.12.2011	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 019 908	244 371	1 117 124	269 830
Koszt działalności operacyjnej	1 010 551	242 129	1 101 849	266 141
Zysk (strata) na działalności Operacyjnej	9 358	2 242	15 276	3 690
Zysk (strata) brutto	- 8 357	- 2 002	- 2 581	- 623
Zysk (strata) netto	- 7 696	- 1 844	- 1 218	- 294
Aktywa razem	388 728	95 085	445 625	100 893
Zobowiązania razem	307 442	75 202	353 648	80 069
W tym zobowiązania krótkoterminowe	251 852	61 605	292 103	66 135
Kapitał własny	79 143	19 359	90 178	20 417
Kapitał podstawowy	1 951	477	1 951	442
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,06	0,99	4,62	1,05
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	- 0,41	-0,10	- 0,08	- 0,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 000	8 146	3 934	950
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 6 106	- 1 463	- 6 962	- 1 682
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 28 393	- 6 803	1 245	301

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

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

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2011	2012
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	39 360,00	39 360,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	19 680,00	19 680,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA
OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych", składa się ze 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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE		104 254 822,32	99 311 519,79
Rzeczowe aktywa trwałe	1	92 198 393,19	89 541 114,24
Wartości niematerialne	3	1 536 545,53	1 362 260,05
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	11 577,67	0,00
Nieruchomości inwestycyjne	2	90 409,50	93 101,94
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	10 167 832,00	8 275 346,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	250 064,43	39 697,56
AKTYWA OBROTOWE		284 472 817,77	346 313 952,68
Zapasy	7	152 949 693,29	149 942 330,24
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	126 644 525,93	185 940 067,49
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		12 896,00	29 603,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	1 167 549,50	6 056 135,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	2 354 483,91	2 853 715,10
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 133 669,14	1 492 101,85
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		210 000,00	0,00
AKTYWA RAZEM		388 727 640,09	445 625 472,47

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
PASYWA			
Kapitał własny		81 286 140,05	91 977 387,55
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		79 177 325,56	90 178 105,95
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	5 042 351,29	4 962 573,99
Zyski (straty) zatrzymane		19 198 891,48	30 279 449,17
Udziały nie sprawujące kontroli	15	2 108 814,49	1 799 281,60
Zobowiązania długoterminowe		55 589 490,63	61 544 628,67
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	16	5 788 127,82	4 854 306,67
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	148 887,69	154 555,95
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	16 892 466,94	17 711 037,45
Zobowiązania finansowe	19	32 760 008,18	38 824 728,60
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		251 852 009,41	292 103 456,25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23	181 427 644,73	208 152 447,15
Pozostałe zobowiązania finansowe	24	69 388 882,08	83 216 072,89
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	2 240,37	2 455,95
Pozostałe rezerwy	29	429 206,42	577 668,40
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	39 051,76	63 395,49
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	564 984,05	91 416,37
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00
Razem zobowiązania		307 441 500,04	353 648 084,92
PASYWA RAZEM		388 727 640,09	445 625 472,47

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-12.2012	Za okres 01.-12.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	1 017 855 283,78	1 115 307 076,28
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	142 486 712,44	195 177 186,49
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	869 992 876,79	915 081 284,69
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	5 375 694,55	5 048 605,10
Pozostałe przychody operacyjne	40	2 053 157,65	1 817 799,76
Razem przychody z działalności operacyjnej		1 019 908 441,43	1 117 124 876,04
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		2 929 434,43	-2 289 742,08
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		351 585,15	272 112,00
Amortyzacja		3 330 763,78	3 346 958,33
Zużycie materiałów i energii		135 944 060,57	211 322 324,41
Usługi obce		42 436 957,65	40 095 312,49
Podatki i opłaty		1 554 797,79	1 630 634,17
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		30 499 366,58	30 572 229,30
Pozostałe koszty rodzajowe		2 060 664,35	2 529 862,45
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		788 180 195,56	812 642 260,70
Pozostałe koszty operacyjne	41	3 965 989,39	2 270 991,51
Razem koszty działalności operacyjnej		1 010 550 644,95	1 101 848 719,28
Zysk na okazjonalnym nabyciu		0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		9 357 796,48	15 276 156,76
Przychody finansowe	42	7 251 648,25	7 295 408,00
Koszty finansowe	43	24 966 138,10	25 152 541,06
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		-8 356 693,37	-2 580 976,30
Podatek dochodowy	44	-661 176,00	-1 362 560,00
a) część bieżąca		279 755,00	330 979,00
b) część odroczone		-940 931,00	-1 693 539,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-7 695 517,37	-1 218 416,30
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		-7 695 517,37	-1 218 416,30
jednostka dominująca		-8 005 050,26	-1 548 766,64
udziały nie sprawujące kontroli		309 532,89	330 350,34

Adam Kidała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-12.2012	Za okres 01.-12.2011
Zysk (strata) netto za okres	-7 695 517,37	-1 218 416,30
Zysk z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Strata z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Wynik netto z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	335 479,45	225 470,81
Strata z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	252 949,00	382 870,90
Podatek dochodowy	2 753,15	-12 630,33
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	79 777,30	-144 769,76
Inne całkowite dochody netto za okres	79 777,30	-144 769,76
Całkowite dochody ogółem:	-7 615 740,07	-1 363 186,06
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,41	-0,08
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	-0,41	-0,08
	Adam Kidała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2013-03-19	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu
Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2012	Za okres 01.-12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-8 356 693,37	-2 580 976,30
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		-8 356 693,37	-2 580 976,30
Korekty o pozycje		4 491 704,41	4 690 575,06
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		661 176,00	1 362 560,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		3 606 321,55	2 593 440,91
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-2 899 633,75	-2 484 558,57
Amortyzacja		3 330 763,78	3 346 958,33
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		-132 587,25	81 471,43
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-204 257,94	-256 590,69
Koszty finansowe		12 050,95	188 088,35
Przychody finansowe		117 871,07	-140 794,70
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		-3 864 988,96	2 109 598,76
Zmiany w kapitale obrotowym		28 789 329,03	-8 631 509,91
Zmiana stanu zapasów		-3 007 363,05	-5 454 622,25
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		21 103 692,03	7 242 971,82
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		12 009 557,59	-7 389 237,82
Zmiana stanu rezerw		945 671,16	247 034,65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 262 228,70	-2 380 275,36
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	-897 380,95
Inne korekty działalności operacyjnej		-3 073 014,61	0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		21 851 325,46	-6 521 911,15
Odsetki zapłacone		-12 411 338,20	-10 816 984,39
Podatek dochodowy zapłacony		263 048,00	360 582,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		33 999 615,66	3 934 491,24

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2012	Za okres 01.-12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		338 657,68	199 499,00
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		338 657,68	199 499,00
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		6 444 484,88	7 161 481,26
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 444 484,88	7 119 345,26
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	42 136,00
a) w jednostkach zależnych, wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	42 136,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-6 105 827,20	-6 961 982,26

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2012	Za okres 01.-12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		22 535 497,96	54 207 503,91
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		154 601,01	43 332 315,36
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		22 380 896,95	10 875 188,55
Wydatki		50 928 517,61	52 962 613,79
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	34 566,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	251 440,22
Splaty kredytów i pożyczek		19 215 552,04	23 544 262,06
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 679 566,07	2 395 690,65
Odsetki		12 811 729,50	11 613 504,86
Inne wydatki finansowe		17 221 670,00	15 123 150,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-28 393 019,65	1 244 890,12
Przepływy pieniężne netto razem		-499 231,19	-1 782 600,90
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-499 231,19	-1 782 600,90
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		2 853 715,10	4 636 316,00
Środki pieniężne na koniec okresu		2 354 483,91	2 853 715,10
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		251 945,08	175 467,57

Adam Kidala V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012

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

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

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: 2013-03-19

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2012	31.12.2011
środki trwałe	91 621 107,71	54 494 481,55
środki trwałe w budowie	562 385,48	33 362 079,69
zaliczki na środki trwałe	14 900,00	1 684 553,00
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	92 198 393,19	89 541 114,24

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	31.12.2012	31.12.2011
Własne	86 926 253,38	45 877 482,18
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	4 694 854,33	8 616 999,37
RAZEM	91 621 107,71	54 494 481,55

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

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

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

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

	na dzień 31.12.2012	na dzień 31.12.2011
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwale	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	657 471,14	403 026,54
Inne środki trwale	0,00	0,00
RAZEM	657 471,14	403 026,54

Nota 1.4 Środki trwale w budowie

	na dzień 31.12.2012	na dzień 31.12.2011
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	33 362 079,69	22 305 059,37
zwiększenia	7 829 377,01	12 204 833,65
- nabycie	6 097 031,68	3 746 055,33
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	1 732 345,33	8 305 751,20
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	153 027,12
zmniejszenia	40 629 071,22	1 147 813,33
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	40 629 071,22	1 145 456,00
grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 752 740,34	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	17 424 455,01	1 079 555,76
środki transportu	91 500,00	54 604,20
inne środki trwale	360 375,87	11 296,04
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	2 357,33
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	562 385,48	33 362 079,69
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	562 385,48	33 362 079,69

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe**na dzień 31.12.2012 na dzień 31.12.2011**

I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 684 553,00	6 769 370,77
zwiększenia	62 692,33	3 220 933,43
- nabycie, w tym niskocenne	62 692,33	3 220 933,43
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	1 732 345,33	8 305 751,20
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	1 732 345,33	8 305 751,20
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	14 900,00	1 684 553,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 900,00	1 684 553,00

Nota 2 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-12.2012	01.-12.2011
Stan na początek okresu	107 699,55	107 699,55
Zwiększenia	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	107 699,55	107 699,55
Umorzenie na początek okresu	14 597,61	11 905,17
Zwiększenie umorzenia	2 692,44	2 692,44
- umorzenie za bieżący okres	2 692,44	2 692,44
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	17 290,05	14 597,61
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	90 409,50	93 101,94

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

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

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2011				
	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	1 765 006,45	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 z innych grup					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 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 31.12.2012	na dzień 31.12.2011
Własne	1 536 545,53	1 362 260,05
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
RAZEM	1 536 545,53	1 362 260,05

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	11 577,67	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	11 577,67	0,00
Inne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	11 577,67	0,00

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-12.2012	01.-12.2011
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	11 577,67	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	11 577,67	0,00

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

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	0,00	0,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	11 577,67	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	11 577,67	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	11 577,67	0,00

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2012	01.-12.2011
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	8 275 346,00	6 213 378,00
Zwiększenia	2 727 230,00	2 334 025,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 073 563,00	828 538,00
- wycena instrumentów finansowych	210 922,00	479 088,00
- delegacje	666,00	36,00
- rezerwy	28 660,00	121 298,00
- odsetki	140 055,00	90 688,00
- wynagrodzenia i pochodne	167 453,00	101 631,00
- odsetki od kredytów	10 766,00	35 797,00
- pozostałe	35 463,00	0,00
- sprzedaż wierzytelności	479 578,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 653 667,00	1 505 487,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	1 653 667,00	1 505 487,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Zmniejszenia	834 744,00	272 057,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	834 744,00	272 057,00
rabat cenowy	471 734,00	17 308,00
- delegacje	36,00	0,00
- rezerwy	121 034,00	122 884,00
- odsetki	190 955,00	6 108,00
- odsetki od kredytów	28 480,00	19 100,00
- wynagrodzenia i pochodne	22 505,00	105 116,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	1 541,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	10 167 832,00	8 275 346,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	01.-12.2012	01.-12.2011
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	250 064,43	39 697,56
- ubezpieczenie BUDIMEX	0,00	0,00
- znak towarowy	2 056,56	2 449,56
- certyfikaty	21 250,51	1 111,43
- podpis elektroniczny	0,00	387,99
- przegląd budynku	1 850,00	3 050,00
- świadectwo UDT	0,00	0,00
- atest spawalniczy	0,00	206,58
- prowizja od kredytu	107 673,30	32 375,00
- wzorcowanie wagi	164,96	117,00
- koszty remontów i napraw	113 158,42	0,00
- ubezpieczenia	3 910,68	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	250 064,43	39 697,56

Nota 7 - Zapasy

	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	13 670 761,13	17 191 919,82
Półprodukty i produkty w toku	0,00	6 605,76
Produkty gotowe	905 311,15	5 741 627,62
Towary	138 373 621,01	127 002 177,04
Zapasy ogółem, w tym:	152 949 693,29	149 942 330,24
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	110 000 000,00	128 500 000,00

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.12.2012	31.12.2011
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	663 733,66	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	663 733,66	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

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

	31.12.2012	31.12.2011
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	126 644 525,93	185 940 067,49
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	118 555 445,25	177 088 151,90
do 12 miesięcy	118 555 445,25	177 087 097,74
powyżej 12 miesięcy	0,00	1 054,16
Odpisy aktualizujące należności	5 257 167,11	4 208 196,37
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 556 707,96	5 498 649,55
pozostałe należności	1 049 146,67	3 353 266,04
Należności dochodzone na drodze sądowej	3 483 226,05	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto	126 644 525,93	185 940 067,49

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-12.2012	01.-12.2011
Stan na początek roku	4 208 196,37	3 762 329,51
Zwiększenia	3 948 287,17	3 399 859,38
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	3 631 742,52	3 399 859,38
- inne	316 544,65	0,00
Zmniejszenia	2 899 316,43	2 953 992,52
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	1 635 387,66	1 835 402,29
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	1 216 114,40	1 104 418,07
- zakończenie postępowań	47 814,37	14 172,16
Stan na koniec roku obrotowego	5 257 167,11	4 208 196,37

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

	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	129 195 346,43	173 633 769,17
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	2 706 346,61	16 514 494,69
waluta - EUR	600 772,48	3 631 707,63
przeliczone na PLN	2 487 293,41	16 270 193,25
waluta - USD	70 525,82	70 525,82
przeliczone na PLN	219 053,20	244 301,44
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	131 901 693,04	190 148 263,86

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

	31.12.2012	31.12.2011
0-30	19 854 887,89	30 901 592,30
30-90	9 662 278,98	14 342 904,28
90-180	5 143 656,98	2 233 473,75
180-360	2 237 699,42	3 316 771,89
powyżej 360	3 369 900,27	2 237 303,29
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	40 268 423,54	53 032 045,51
odpis aktualizujący	4 914 321,47	2 643 975,84
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	35 354 102,07	50 388 069,67

Nota 9 - Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	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
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	406 684,93	5 039 726,00
Udzielone pożyczki	760 864,57	1 016 409,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 167 549,50	6 056 135,00

Nota 10 - Środki pieniężne

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie	246 231,33	235 307,73
Środki pieniężne w banku	2 095 752,58	2 618 407,37
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	12 500,00	0,00
Razem środki pieniężne	2 354 483,91	2 853 715,10

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

	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	2 114 469,85	2 571 370,44
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	240 014,06	282 344,66
waluta - EUR	28 566,09	50 609,36
przeliczone na PLN	116 935,07	226 699,92
waluta - USD	39 630,03	16 063,72
przeliczone na PLN	123 078,99	55 644,74
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	2 354 483,91	2 853 715,10

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
- ubezpieczenia majątkowe	155 470,23	152 260,42
- koszty promocji i reklama	0,00	3 549,65
- prenumerata czasopism	6 364,83	9 991,62
- wydatki związane z nową emisją akcji	354 554,29	251 440,02
- prowizje faktoringowe i bankowe	395 190,08	783 053,33
- subskrypcja licencji	0,00	8 309,47
- oprogramowania	6 574,11	11 856,61
- walcówka	21 544,94	32 850,00
- ubezpieczenia wiarytelności	56 329,95	41 434,98
- zakup wyposażenia	0,00	0,00
- VAT do rozliczenia w okresach następnych	0,00	28,57
- certyfikaty	15 076,30	6 838,51
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00
- ZFŚS	0,00	0,00
- podatek od nieruchomości i środków transportu	0,00	0,00
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	40 635,60	0,00
- pozostałe	81 928,81	190 488,67
Stan na koniec roku obrotowego	1 133 669,14	1 492 101,85

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2012

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

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2011						
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	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	31.12.2012	31.12.2011
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-2 890 846,82	-2 908 580,67
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-2 890 846,82	-2 908 580,67
inny (wg rodzaju)	7 933 198,11	7 871 154,66
z aktualizacji wyceny środków trwałych	7 933 198,11	7 871 154,66
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	5 042 351,29	4 962 573,99

Nota 14 - Kapitał (fundusz) zapasowy

	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	650 500,00	425 000,00
Zwiększenia	0,00	225 500,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	225 500,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	1 799 281,60	1 593 953,45
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	309 532,89	205 328,15
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	2 108 814,49	1 799 281,60

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2012	01.-12.2011
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 854 306,67	4 717 703,70
Zwiększenia	1 089 966,00	948 554,30
- odniesione na wynik finansowy okresu	1 038 801,00	933 502,30
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	51 165,00	15 052,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami prz	0,00	0,00
Zmniejszenia	156 144,85	811 951,33
- odniesione na wynik finansowy okresu	87 246,00	538 500,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	68 898,85	273 451,33
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami prz	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	5 788 127,82	4 854 306,67

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

	01.-12.2012	01.-12.2011
I Rezerwa na odprawy emerytalne	148 887,69	154 555,95
Stan na początek okresu	154 555,95	133 516,63
Zwiększenia	137 980,01	140 229,29
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	137 980,01	140 229,29
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	143 648,27	119 189,97
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	143 648,27	119 189,97
Stan na koniec okresu	148 887,69	154 555,95
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	148 887,69	154 555,95

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-12.2012	01.-12.2011
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
kredyty i pożyczki	31 172 143,69	36 155 546,46
umowy leasingu finansowego	1 587 864,49	2 669 182,14
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	32 760 008,18	38 824 728,60

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

	31.12.2012	31.12.2011
powyżej 1 roku do 3 lat	17 210 008,18	21 452 812,37
powyżej 3 do 5 lat	15 550 000,00	17 371 916,23
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	32 760 008,18	38 824 728,60

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	32 258 503,28	37 968 465,20
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	501 504,90	856 263,40
waluta - EUR	122 671,32	201 840,56
przeliczone na PLN	501 504,90	856 263,40
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	32 760 008,18	38 824 728,60

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2012	31.12.2011
- koszty energii, paliwa, telefonów	39 051,76	54 134,66
- Ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	9 260,83
- usługi transportowe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	39 051,76	63 395,49

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2012	31.12.2011
- zasądzone koszty sądowe	4 077,86	2 290,58
- dotacja	17 453 373,13	17 800 163,24
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 457 450,99	17 802 453,82

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	31.12.2012	31.12.2011
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	181 427 644,73	208 152 447,15
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	140 721 857,01	134 346 380,22
- do 12 miesięcy	140 721 857,01	134 346 380,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	559 082,02	387 751,06
zobowiązania z tytułu factoringu	32 601 826,47	70 103 695,20
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	6 006 839,83	1 826 395,84
z tytułu wynagrodzeń	1 152 971,59	1 235 008,89
fundusze specjalne	345 096,09	221 581,40
inne	39 971,72	31 634,54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	181 427 644,73	208 152 447,15

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

	01.-12.2012	01.-12.2011
a) w walucie polskiej	143 731 542,59	172 057 829,01
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	143 731 542,59	172 057 829,01
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	37 696 102,14	36 094 618,14
b1. w USD	1 369 421,12	2 675 115,25
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	4 204 122,84	9 076 666,04
b2. w EUR	8 236 571,89	6 145 429,83
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	33 489 901,34	27 015 309,53
b3. w CZK	0,00	1 968,43
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	333,65
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	2 077,96	2 308,92
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	181 427 644,73	208 152 447,15

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	69 388 882,08	83 216 072,89
kredyty i pożyczki	67 209 573,52	81 286 367,60
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	1 153 439,11	1 929 705,29
inne zobowiązania finansowe	1 025 869,45	0,00
- zobowiązania z tytułu zawartych kontraktów forwardowych	1 025 869,45	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	69 388 882,08	83 216 072,89

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	68 995 111,90	82 605 265,07
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	393 770,18	610 807,82
waluta - EUR	96 318,72	136 381,86
przeliczone na PLN	393 770,18	610 807,82
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	69 388 882,08	83 216 072,89

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty w rachunku bieżącym	44 553 411,89	49 570 823,91
Kredyty bankowe	22 656 161,63	31 715 543,69
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	67 209 573,52	81 286 367,60

Nota 27 - Leasing finansowy

	31.12.2012	31.12.2011
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00
łącznie suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	2 741 303,60	4 598 887,43
w ciągu jednego roku	1 153 439,11	1 929 705,29
od 2 do 5 lat	1 587 864,49	2 669 182,14
powyżej 5 lat	0,00	0,00
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	2 741 303,60	4 598 887,43

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

	01.-12.2012	01.-12.2011
I Rezerwa na odprawy emerytalne	2 240,37	2 455,95
Stan na początek okresu	2 455,95	12 041,19
Zwiększenia	2 021,90	2 237,48
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	2 021,90	2 237,48
Zmniejszenia	2 237,48	11 822,72
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	2 237,48	11 822,72
Stan na koniec okresu	2 240,37	2 455,95
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	2 240,37	2 455,95

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-12.2012	01.-12.2011
Stan na początek okresu	577 668,40	526 874,73
a) zwiększenia	429 206,42	577 668,40
b) wykorzystanie	644,00	66 465,19
c) rozwiązanie	577 024,40	460 409,54
Stan na koniec okresu	429 206,42	577 668,40

Nota 30 - Akcje

	31.12.2012	31.12.2011
Wartość księgowa	79 177 325,56	90 178 105,95
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	4,06	4,62
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,06	4,62

Nota 31 - Należności warunkowe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności warunkowe	40 357 695,00	15 280 326,80
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	40 357 695,00	15 280 326,80
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	22 746 750,00	15 280 326,80
Z tytułu weksli obcych	17 610 945,00	0,00
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania warunkowe	45 743 416,02	47 661 327,11
Na rzecz jednostek powiązanych	43 743 416,02	44 641 327,11
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	43 743 416,02	44 641 327,11
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	2 000 000,00	3 020 000,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	2 000 000,00	3 020 000,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-12.2012	01.-12.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 486 712,44	195 177 186,49
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	869 992 876,79	915 081 284,69
Przychody netto ze sprzedaży usług	5 375 694,55	5 048 605,10
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	1 017 855 283,78	1 115 307 076,28

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2012	01.-12.2011
Sprzedaż krajowa	132 475 469,07	184 657 821,31
Eksport, w tym:	10 011 243,37	10 519 365,18
Unia Europejska	7 724 886,86	8 405 336,96
Pozostałe kraje	2 286 356,51	2 114 028,22
Razem	142 486 712,44	195 177 186,49

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

	01.-12.2012	01.-12.2011
Sprzedaż krajowa	851 233 924,59	890 422 387,09
Eksport, w tym:	18 758 952,20	24 658 897,60
Unia Europejska	17 794 389,00	23 726 761,13
Pozostałe kraje	964 563,20	932 136,47
Razem	869 992 876,79	915 081 284,69

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2012	01.-12.2011
Sprzedaż krajowa	5 375 694,55	5 048 605,10
Eksport, w tym:	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	5 375 694,55	5 048 605,10

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-12.2012	01.-12.2011
- prefabrykaty zbrojeniowe	142 218 379,46	147 889 321,77
- pozostałe	-630,00	38 928,63
- arkusze	144 030,79	23 451 588,43
- profile	-50 577,40	10 422 599,35
- taśmy	175 509,59	13 374 748,31
- 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	142 486 712,44	195 177 186,49

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

	01.-12.2012	01.-12.2011
- towary	869 450 286,29	914 711 362,99
- materiały	542 590,50	369 921,70
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	869 992 876,79	915 081 284,69

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-12.2012	01.-12.2011
- usługi oświatowe	238 884,69	196 032,85
- pozostałe	93 083,92	266 271,70
- usługi transportowe	1 014 040,11	1 451 588,91
- usługi cięcia i atesty	699 053,59	685 678,29
- montaż konstrukcji	1 866 768,37	1 418 282,09
- usługi przerobu	1 193 083,87	930 006,76
- usługi pośrednictwa finansowego	270 780,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	100 744,50
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	5 375 694,55	5 048 605,10

Nota 38 - segmenty branżowe

	za okres 01.-12.2012					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	849 699 249,77	167 511 999,61	268 332,98	238 884,69	136 816,73	1 017 855 283,78
Koszty działalności operacyjnej	836 683 929,86	168 792 446,09	834 353,72	174 999,84	98 926,05	1 006 584 655,56
Wynik segmentu	13 015 319,91	-1 280 446,48	-566 020,74	63 884,85	37 890,68	11 270 628,22
Pozostałe przychody operacyjne						2 053 157,65
Pozostałe koszty operacyjne						3 965 989,39
Ujemna wartość firmy						
Przychody finansowe						7 251 648,25
Koszty finansowe						24 966 138,10
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						-8 356 693,37
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						-8 356 693,37
Podatek dochodowy:						-661 176,00
część bieżąca						279 755,00
część odroczone						-940 931,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						-7 695 517,37
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						-7 695 517,37
jednostka dominująca						-8 005 050,26
udziały nie sprawujące kontroli						309 532,89

Nota 38 - segmenty branżowe

	za okres 01.-12.2011					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	900 764 516,63	166 874 034,05	47 287 864,72	196 032,85	184 628,03	1 115 307 076,28
Koszty działalności operacyjnej	877 525 217,75	171 031 258,07	49 162 293,15	156 976,49	1 701 982,31	1 099 577 727,77
Wynik segmentu	23 239 298,88	-4 157 224,02	-1 874 428,43	39 056,36	-1 517 354,28	15 729 348,51
Pozostałe przychody operacyjne						1 817 799,76
Pozostałe koszty operacyjne						2 270 991,51
Ujemna wartość firmy						
Przychody finansowe						7 295 408,00
Koszty finansowe						25 152 541,06
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						-2 580 976,30
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						-2 580 976,30
Podatek dochodowy:						-1 362 560,00
część bieżąca						330 979,00
część odroczone						-1 693 539,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						-1 218 416,30
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						-1 218 416,30
jednostka dominująca						-1 548 766,64
udziały nie sprawujące kontroli						330 350,34

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-12.2012	01.-12.2011
amortyzacja	3 330 763,78	3 346 958,33
zużycie materiałów i energii	135 944 060,57	211 322 324,41
usługi obce	42 436 957,65	40 095 312,49
podatki i opłaty	1 554 797,79	1 630 634,17
wynagrodzenia	25 088 136,86	25 596 468,11
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 411 229,72	4 975 761,19
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	2 060 664,35	2 529 862,45
Koszty według rodzaju, razem	215 826 610,72	289 497 321,15
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	2 929 434,43	-2 289 742,08
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-351 585,15	-272 112,00
Suma kosztów rodzajowych	218 404 460,00	286 935 467,07

Koszt własny sprzedaży

	01.-12.2012	01.-12.2011
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	218 404 460,00	286 935 467,07
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	788 180 195,56	812 642 260,70
Razem	1 006 584 655,56	1 099 577 727,77

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-12.2012	01.-12.2011
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	204 257,94	256 590,69
Dotacje	347 490,11	159 210,76
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86 695,42	214 475,17
Otrzymane odszkodowania i refundacje	673 441,87	75 378,26
Rozwiązane rezerwy, w tym:	101 153,29	9 881,81
Odpisy aktualizujące należności	101 153,29	9 881,81
korekta podatku CIT 10	0,00	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	52 345,98	0,00
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	162 939,63	332 605,83
reklamacje	90 451,29	103 974,71
refaktury	8 588,88	96 836,71
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	0,00	22 927,88
Inne	325 793,24	545 917,94
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	2 053 157,65	1 817 799,76

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-12.2012	01.-12.2011
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 963 985,28	806 567,26
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	407 075,85	174 059,55
Koszty reklamacji	44 719,11	248 816,65
Rezerwy, odpisy aktualizujące, w tym:	53 764,99	159 514,32
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00
Odprawy emerytalno-rentowe	53 764,99	35 238,28
Urlopy	0,00	0,00
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Odpis aktualizujący inne należności	0,00	124 276,04
Kary i odszkodowania	475 126,44	0,00
Koszty refaktur	8 588,88	96 836,10
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Szkody	333 922,83	66 228,38
Ubezpieczenia	14 549,47	9 194,42
Darowizny	16 199,11	52 640,24
Odpisane Należności	35 955,09	0,00
Udzielone premie pieniężne	96 945,91	86 081,18
Inne	515 156,43	571 053,41
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	3 965 989,39	2 270 991,51

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-12.2012	01.-12.2011
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	3 813 294,87	3 928 516,48
z tytułu udzielonych pożyczek	57 903,80	131 405,54
odsetki od należności	3 509 273,56	3 604 169,25
pozostałe odsetki	246 117,51	192 941,69
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	3 438 353,38	3 366 891,52
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	178 345,74	95 242,50
Sprzedaż wierzytelności	1 939 901,77	1 531 410,30
Usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	1 376 938,69	1 536 828,85
Wycena kontraktów walutowych	-63 284,68	164 358,00
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	6 451,86	39 051,87
Suma przychodów finansowych	7 251 648,25	7 295 408,00

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-12.2012	01.-12.2011
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	13 674 303,70	13 046 072,13
z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	778 233,41	0,00
odsetki z tytułu faktoringu	6 100 066,76	5 883 076,50
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	6 555 826,65	5 832 820,85
odsetki z tytułu leasingu finansowego	227 792,10	315 445,11
pozostałe odsetki	12 384,78	1 014 729,67
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	11 291 834,40	12 106 468,93
Prowizje od otrzymanych kredytów	2 080 952,77	2 283 113,20
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	4 193 617,57	5 824 952,51
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	676 426,77	1 967 313,96
Wycena kontraktów walutowych	2 021 591,79	181 353,73
Sprzedaż wierzytelności	99 427,71	1 606 592,14
Usługi finansowe	2 127 881,31	145 000,00
Leasing	9 270,90	38 005,59
Pozostałe	82 665,58	60 137,80
Suma kosztów finansowych	24 966 138,10	25 152 541,06

Nota 44 - Podatek dochodowy

	01.-12.2012	01.-12.2011
Część bieżąca	279 755,00	330 979,00
Część odroczone	-940 931,00	-1 693 539,00
Podatek dochodowy	-661 176,00	-1 362 560,00

	01.-12.2012	01.-12.2011
Zysk (strata) brutto	-8 356 693,37	-2 580 976,30
Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-83 561,76	-3 573 447,76
koszty niestanowiące kosztów podatkowych	10 304 600,00	7 689 809,03
przychody niestanowiące przychodów podatkowych	6 650 327,01	6 108 588,20
koszty stanowiące koszty podatkowe	26 402 136,09	6 142 811,35
przychody stanowiące przychody podatkowe	22 664 301,34	988 142,76
inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	0,00	0,00
Dochód/strata do opodatkowania	-8 440 255,13	-6 154 424,06
Darowizny	0,00	25 000,00
Strata podatkowa z lat ubiegłych	0,00	0,00
Dochód zwolniony z tytułu działalności w SSE	0,00	0,00
Inne doliczenia (+) i odliczenia od dochodu (-)	0,00	0,00
Podstawa do stawki podatkowej	-8 423 918,01	-6 087 925,00
Stawka podatkowa	19,00	19,00
Podatek bieżący	279 755,00	330 979,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-8 440 255,00	-6 179 425,00
Podatek dochodowy według stawki	0,00	0,00
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku , w tym :	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący	279 755,00	330 979,00
Podatek od dywidendy	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	279 755,00	330 979,00
Podatek dochodowy odroczone	-940 931,00	-1 693 539,00
Suma podatku dochodowego do RZiS	-661 176,00	-1 362 560,00

Nota 45 - Propozycja podziału zysku

	01.-12.2012	01.-12.2011
Zysk (strata) netto, w tym:	-7 695 517,37	-1 218 416,30
kapitał zapasowy	0,00	0,00
pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
zyski zatrzymane	-7 695 517,37	-1 218 416,30
dywidenda	0,00	0,00
Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00	0,00

Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej

	01.-12.2012	01.-12.2011
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	-8 005 050,26	-1 548 766,64
Zysk (strata) netto przypadający udziałom nie sprawującym kontroli	309 532,89	330 350,34
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-7 695 517,37	-1 218 416,30

Nota 46 - Przeciętne zatrudnienie – w osobach – w grupach zawodowych

	01.-12.2012	01.-12.2011
Zarząd jednostki	6,00	6,00
Administracja	52,00	52,00
Dział sprzedaży	95,00	102,00
Pion produkcji	123,00	144,00
Pozostali	144,00	130,00
Razem	420,00	434,00

Nota 47 - Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.-12.2012	01.-12.2011
Adam Kidala	432 000,00	432 000,00
Jacek Rożek	424 000,00	432 000,00
Jerzy Wodarczyk	432 000,00	432 000,00
Piotr Filip	156 160,00	146 400,00
Rafał Gałuszka	207 950,00	214 450,00
Mieczysław Tarczyński	125 520,00	0,00
Jarosław Regus	155 141,47	153 178,52
Agnieszka Stelmach	0,00	163 110,59
Dariusz Bobko	115 760,00	100 040,00
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu	2 048 531,47	2 073 179,11

	01.-12.2012	01.-12.2011
Jan Kidala	36 000,00	36 000,00
Bernadetta Fuchs	36 000,00	36 000,00
Feliks Rożek	36 000,00	36 000,00
Aleksandra Wodarczyk	36 000,00	36 000,00
Sobiesław Szefer	36 000,00	36 000,00
Rafał Abratański	5 400,00	18 000,00
Mieczysław Halk	30 600,00	18 000,00
Tadeusz Borysiewicz	36 000,00	36 000,00
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Rady Nadzorczej	252 000,00	252 000,00

Nota 48 - Transakcje w podmiotami powiązanymi

	01.-12.2012	01.-12.2011
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	1 389 788,72	1 625 946,26
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	540 000,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	15 416 666,72	18 560 405,89
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	31 988 650,37	29 734 873,26
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	4 976,00	4 350,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 224,12	549,44
Pozostałe koszty operacyjne	16 977,81	2 300,00
Przychody finansowe	356 098,37	7 030,12
Koszty finansowe	1 370 499,90	24 125,06
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	26 953,51	0,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	204 865,55	674 159,77
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	102 807,63
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	1 373 233,66	1 084 341,11
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	6 954 022,11	7 353 463,63
Pozostałe przychody operacyjne	1 144,47	143,42
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	-1 852,22	49 989,54
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	26 690 639,36
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	2 041 221,80
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	788 270,94	10 792 763,24
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	697 387,02	55 706 118,22
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	22 193 259,95	30 762 604,12
Pozostałe przychody operacyjne	14 468,42	3 367,34
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	640 292,80	629 435,38
Koszty finansowe	125 813,55	32 329,72
DM IDM S.A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	406 684,93	5 039 726,00