

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2012

SPORZĄDZONE WEDŁUG

MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ



Kraków, 20 marca 2013 r.

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
WYBRANE DANE FINANSOWE	7
INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres (w tysiącach złotych)

	nota	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży, w tym:		70 457	58 725
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	16	2 101	7 422
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16	68 356	51 303
Koszt własny sprzedaży, w tym:		36 113	31 739
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	17	0	1 931
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	36 113	29 808
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		34 344	26 986
Koszty sprzedaży	17	32 379	25 800
Koszty ogólnego zarządu	17	6 654	6 694
Pozostałe przychody operacyjne	18	139	2 470
Pozostałe koszty operacyjne	18	1 791	1 753
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-6 341	-4 791
Przychody finansowe	19	1 746	1 390
Koszty finansowe	19	764	1 514
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	20	-5 359	-4 915
Podatek dochodowy		162	627
część bieżąca	21	-	-
część odroczone	21	162	627
Zysk (strata) netto	20	-5 521	-5 542
Inne całkowite dochody		-	-
różnice kursowe odniesione na kapitały		-	-
Całkowite dochody ogółem		-5 521	-5 542

	nota	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk (strata) netto		-5 521	-5 542
Różnice kursowe odniesione na kapitały		-	-
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków		-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		-	-
Suma dochodów całkowitych		-5 521	-5 542

Zysk (strata) netto rozwodniony	20	-5 521	-5 517
Średnioważona liczba akcji		70 790 603	67 750 740
Zysk na jedną akcję		-0,08	-0,08
Rozwodniona średnioważona liczba akcji		74 290 603	71 890 740
Rozwodniony zysk na jedną akcję		-0,08	-0,08

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tysiącach złotych

	nota	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r.
AKTYWA			
Aktywa trwałe		22 443	21 039
Pozostałe wartości niematerialne	1	375	415
Rzeczowe aktywa trwałe	2	15 602	17 662
Nieruchomości inwestycyjne	2	3 635	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 826	2 957
Pozostałe aktywa trwałe	3	5	5
Aktywa obrotowe		27 138	31 400
Zapasy	5	22 038	19 755
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6	3 677	6 865
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	775	847
Pozostałe aktywa obrotowe	8	648	198
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	9	0	3 735
AKTYWA RAZEM		49 581	52 439
	nota	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r.
PASYWA			
Kapitał własny		20 673	25 915
Kapitał zakładowy	10	71 250	70 610
Kapitał zapasowy	10	631	631
Kapitał rezerwowy	10	377	740
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego	10	-3	-5
Niepodzielony wynik lat ubiegłych	10	-46 061	-40 519
Wynik netto za rok obrotowy	10	-5 521	-5 542
Rezerwy na zobowiązania		1 837	2 003
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,11	1 359	1 328
Pozostałe rezerwy	11	478	675
Zobowiązania		27 071	24 521
Zobowiązania długoterminowe	13	667	559
Zobowiązania krótkoterminowe	12,13, 14,15	26 404	23 962
PASYWA RAZEM		49 581	52 439

JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitały zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe	Niepodzielony wynik lat ubiegłych	Wynik netto za rok obrotowy	Kapitał własny
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	70 610	631	740	-5	-46 061	0	25 915
Zmiany w kapitale własnym w 2012 r.	640	0	-363	2	0	-5 521	-5 242
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	0
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	640	-	-640	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	277	-	-	-	277
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	0
Wynik netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-5 521	-5 521
Inne korekty	-	-	-	2	-	-	2
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	71 250	631	377	-3	-46 061	-5 521	20 673
Kapitał własny na dzień 01.01.2011 r.	50 500	631	110	3	-39 910	0	11 334
Korekta dotycząca lat ubiegłych					-609		-609
Kapitał własny na dzień 01.01.2011 r. po korekcie	50 500	631	110	3	-40 519	0	10 725
Zmiany w kapitale własnym w 2011 r.	20 110	0	630	-8	0	-5 542	15 190
Emisja akcji	20 110	-	-110	-	-	-	20 000
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	-	-	640	-	-	-	640
Wycena programu motywacyjnego	-	-	100	-	-	-	100
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	0
Wynik netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-5 542	-5 542
Inne korekty	-	-	-	-8	-	-	-8
Kapitał własny na dzień 31.12.2011 r.	70 610	631	740	-5	-40 519	-5 542	25 915

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES w tysiącach złotych

	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	-5 359	-4 915
Korekty razem:	7 305	-4 772
Amortyzacja	2 820	2 868
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	639	-438
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	430	597
Zmiana stanu rezerw	-197	-4 310
Zmiana stanu zapasów	-2 283	-3 996
Zmiana stanu należności	3 188	-1 221
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 014	1 347
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	-450	43
Inne korekty	1 144	338
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 946	-9 687
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	633	438
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	558	438
Otrzymane dywidendy i odsetki	75	-
Wydatki	1 979	6 579
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 979	6 574
Wydatki na aktywa finansowe	-	5
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 346	-6 141
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	598	21 195
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	20 000
Kredyty i pożyczki	598	-
Inne wpływy finansowe	-	1 195
Wydatki	1 270	4 662
Spłaty kredytów i pożyczek	100	3 488
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	352	417
Odsetki	818	757
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-672	16 533
Przepływy pieniężne netto	-72	705
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-72	705
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	847	142
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	775	847

WYBRANE DANE FINANSOWE

w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012		01.01.2011 - 31.12.2011	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	70 457	16 882	58 725	14 184
Koszt własny sprzedaży	36 113	8 653	31 739	7 666
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 341	-1 519	-4 791	-1 157
Zysk (strata) brutto	-5 359	-1 284	-4 915	-1 187
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 521	-1 323	-5 542	-1 339
Całkowite dochody ogółem	-5 521	-1 323	-5 542	-1 339
Aktywa	49 581	12 128	52 439	11 873
Zobowiązania długoterminowe	667	163	559	127
Zobowiązania krótkoterminowe	26 404	6 459	23 962	5 425
Kapitał własny	20 673	5 057	25 915	5 867
Kapitał zakładowy	71 250	17 428	70 610	15 987
Średnia ważona akcji zwykłych	70 790 603	70 790 603	67 750 740	67 750 740
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,29	0,07	0,38	0,09
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	-0,08	-0,02	-0,08	-0,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 946	466	-9 687	-2 340
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 346	-323	-6 141	-1 483
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-672	-161	16 533	3 993

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. sporządził:

.....

Dagmara Szczupak

Główny Księgowy

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. zostało zaakceptowane i zatwierdzone przez Zarząd dnia 20 marca 2013 roku:

.....

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

.....

Artur Morawiec

Wiceprezes Zarządu

.....

Piotr Olczyk

Wiceprezes Zarządu

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o jednostce

Spółka Akcyjna Bytom S.A. z siedzibą w Bytomiu ul. Wrocławska 32/34 jest spółką kapitałową posiadającą osobowość prawną, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział X Gospodarczo-Rejestrowy i wpisaną w KRS pod pozycją 0000049296.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony, działa na podstawie przepisów prawa polskiego, prowadzi działalność handlową na terenie kraju. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel detaliczny oraz hurtowy.

Bytom S.A. prowadzi sprzedaż detaliczną w sieci własnych sklepów pod Marką Bytom na terenie Polski oraz sprzedaż hurtową pod markami Bytom oraz Intermoda.

Kolekcja jest projektowana w biurze w Krakowie, a produkcja jest realizowana w zakładach produkcyjnych zlokalizowanych na terenie Polski oraz Europy. Strategicznym dostawcą dla Bytom S.A. jest Spółka zależna ZO Bytom Sp. o.o., która zaopatruje sieć sklepów zarządzaną przez Bytom w kolekcje garniturów, marynarek oraz spodni. Pozostała część asortymentu z kolekcji zamawiana jest u innych dostawców zewnętrznych niepowiązanych kapitałowo.

1.2 Okresy prezentowane

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na 31 grudnia 2011 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

1.3 Skład organów Spółki na 31 grudnia 2012 roku:

Zarząd:

Michał Wójcik Prezes Zarządu

Artur Morawiec Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 16 stycznia 2012 roku Rada Nadzorcza Bytom S.A. podjęła uchwałę o powołaniu pana Artura Morawca do Zarządu Spółki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 19 marca 2013 r. Pan Artur Morawiec złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki z dniem 31 marca 2013 r. Dnia 19 marca 2013r. Rada Nadzorcza Bytom S.A. powołała Pana Piotra Olczyka w skład Zarządu powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Skład Zarządu na dzień publikacji:

Michał Wójcik – Prezes Zarządu

Artur Morawiec – Wiceprezes Zarządu

Piotr Olczyk – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Jan Pilch Przewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Meller Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej

Karolina Woźniak-Małkus Sekretarz Rady Nadzorczej

Krzysztof Bajolek Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Kaczorowski Członek Rady Nadzorczej

Sławomir Wasilewski Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Dnia 26 czerwca 2012 roku uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Pan Harald Lassmann został odwołany ze składu Rady Nadzorczej Spółki Bytom S.A. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Pana Andrzeja Kaczorowskiego do składu Rady Nadzorczej Bytom S.A.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 19/11/2010 z dnia 22 listopada 2010 r. wprowadzającą zmiany do statutu spółki Pan Jan Pilch oraz spółka FRM 4ECapital mają następujące uprawnienia:

Jan Pilch oraz FRM „4ECapital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka komandytowo-akcyjna mają prawo powoływać i odwoływać 1 (jednego) członka Zarządu, który pełnił będzie funkcję Prezesa Zarządu, w drodze pisemnego oświadczenia złożonego Spółce, skutecznego z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba że z samego oświadczenia wynika późniejszy termin powołania takiego członka Zarządu. Jan Pilch oraz FRM „4ECapital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka komandytowo-akcyjna mają prawo powoływać, zawieszać w czynnościach i odwoływać 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej, w drodze pisemnego oświadczenia skierowanego do Zarządu Spółki, skutecznego z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba że z samego oświadczenia wynika późniejszy termin powołania danego członka Rady Nadzorczej.

Powyższe uprawnienia przysługują w sytuacji, gdy Jan Pilch oraz FRM „4ECapital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka komandytowo-akcyjna pozostają akcjonariuszami Spółki i posiadają łącznie nie mniej niż 6000000 (sześć milionów) akcji Spółki.

1.4 Biegli rewidenci

Mazars Audyt Sp. z o.o.

ul. Piękna 18,

00-549 Warszawa

1.5 Notowania na rynku regularnym

Informacje ogólne

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	BTM
Sektor na GPW:	Przemysł lekki
System depozytowo-rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Kontakty z inwestorami	Bytom S.A. Biuro Spółki Al. Jana Pawła II 41c 31-864 Kraków Dagmara Szczupak

1.6 Znaczący akcjonariusze

Według stanu na dzień 31.12.2012 struktura akcjonariatu powyżej 5% prezentowała się następująco:

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Procent głosów na WZA	Procentowy udział w kapitale
Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	17 659 607	24,79%	24,79%
Nova PBB Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna	11 708 000	16,43%	16,43%
FRM „4E CAPITAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka Komandytowo-Akcyjna	8 032 000	11,27%	11,27%
Pozostali	33 850 393	47,51%	47,51%
Ogółem akcje Bytom S.A.	71 250 000	100,00%	100,00%

W roku 2012 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z 70.610.000 zł do 71.250.000 zł w związku z dopuszczeniem do obrotu giełdowego 640.000 akcji serii L, co zostało szczegółowo opisane w notcie nr 10.

1.7 Charakterystyka Grupy Kapitałowej Bytom S.A.

W skład Grupy kapitałowej wchodzi Bytom S.A. jako jednostka dominująca oraz Spółki zależne:

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodzi Spółka Bytom S.A. jako jednostka dominująca oraz Spółka zależna Zakłady Odzieżowe Bytom Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach. Bytom S.A. jest 100% udziałowcem w ZO Bytom Sp. z o.o. i konsoliduje Spółkę zależną metodą pełną.

Zakłady Odzieżowe Bytom Sp. z o.o.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładów Odzieżowych Bytom Sp. z o.o. jest produkcja garniturów, marynarek i spodni głównie dla jednostki dominującej, a także dla klientów zewnętrznych: firm oraz instytucji.

Dnia 29 grudnia 2011 roku na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, Pan Ryszard Marszałski został odwołany z funkcji Prezesa Zarządu. Tego samego dnia na Prezesa Zarządu został powołany Pan Artur Morawiec, natomiast Pan Michał Wójcik został powołany na Wiceprezesa Spółki. Obie uchwały weszły w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w skład Zarządu wchodził Artur Morawiec – Prezes Zarządu oraz Michał Wójcik – Wiceprezes Zarządu.

Spółka nie posiada Rady Nadzorczej.

Intermoda Fashion S.A.

W dniu 01.03.2011 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy postanowił ogłosić upadłość obejmującą likwidację majątku dłużnika Intermoda Fashion Spółki Akcyjnej z siedzibą w Bytomiu, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000360061, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach.

W opinii Zarządu ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Intermoda Fashion S.A. jest tożsame z utratą kontroli nad Spółką zależną. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Bytom S.A. nie obejmuje wyników Spółki zależnej Intermoda Fashion S.A. od 01.01.2011 roku do dnia utraty kontroli, jednakże nie ma to istotnego wpływu na wynik Grupy Kapitałowej.

1.8 Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Spółki oświadcza, że niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi. Zgodnie z przyjętymi

przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą, która dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

1.9 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd 20 marca 2013 roku.

1.10 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia, co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

1.11 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2012 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

1.12 Porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

2.1 Zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o koncepcję wartości godziwej za wyjątkiem:

- rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych wycenianych według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie z uwzględnieniem ewentualnych odpisów amortyzacyjnych oraz odpisów z tytułu utraty wartości,

- udzielonych pożyczek, należności handlowych, nabytych wierzytelności, kredytów bankowych, otrzymanych pożyczek, zobowiązań handlowych, zobowiązań z tytułu leasingu, wycenianych według amortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- towarów własnych wg planowanego kosztu wytworzenia, towarów zakupionych wg cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady memoriału

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok sporządzone zostało z złotych polskich, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych polskich.

2.2 Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu rzetelnych osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych..

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunków.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Profesjonalny osąd

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Niepewność szacunków

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1% nie spowodowałby rozpoznania dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości.

Spółka dokonuje co najmniej dwa razy w roku analizy stanu towarów i materiałów oraz weryfikacji potencjalnej utraty wartości dokonując okresowych odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Należności Spółki analizowane są na bieżąco. Na bieżąco ustanawiane są odpisy aktualizujące wartość należności.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 18 „Przychody” – w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą.

Stawki amortyzacyjne

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

2.3 Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jest ujmowany w bilansie, o ile jest możliwym do zidentyfikowania

niepieniężnym składnikiem aktywów, nie mającym postaci fizycznej, będący w posiadaniu jednostki. Wartości niematerialne obejmują w szczególności: prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, pozostałe prawa – w tym prawo najmu.

Do wartości niematerialnych spółka zalicza programy komputerowe. Wartość początkowa oprogramowania komputerowego ustalona jest według ceny nabycia. Wartości niematerialne umarzane są metodą liniową w okresie 5 lat.

Wartość firmy, znaki towarowe i inne prawa, które mają nieokreślony okres użytkowania nie są amortyzowane. Prawa te są poddawane weryfikacji pod kątem utraty wartości corocznie lub częściej w przypadku, gdy zaistnieje zdarzenie wskazujące na utratę ich wartości bilansowej.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych i prawnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane wg różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto, a wartością bilansową danego składnika i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie jego wyksięgowania.

2.4 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują budynki i budowle, maszyny i urządzenia, sprzęt komputerowy, środki transportu oraz inne środki trwałe. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe kompletne i

zdatne do użytku w momencie ich przyjęcia do użytkowania o przewidywalnym okresie użytkowym dłuższym niż rok.

Wartość początkowa środków trwałych zakupionych do końca 2005 r. ustalona została na poziomie wartości godziwej (przejście na MSR – patrz poprzednie raporty roczne), natomiast dla nowo nabywanych środków trwałych wartość początkowa ustalona jest na poziomie ceny nabycia powiększonej o wszystkie koszty związane bezpośrednio z nabyciem środka trwałego i jego przystosowaniem do użytkowania.

Wszystkie koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania takie jak: koszty konserwacji, napraw obciążają sprawozdanie z całkowitych dochodów w dacie ich poniesienia.

Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są w wartości początkowej po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca przyjęcia ich do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zakończenie amortyzacji następuje w momencie, kiedy środek trwały zostaje przeznaczony do sprzedaży. Okres użytkowania oraz stawki amortyzacyjne weryfikowane są corocznie.

Zastosowane stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

Składnik majątku trwałego	Okres amortyzacji w latach	Roczna stawka amortyzacji
Budynki i budowle	od 40 do 50	2%-2,5%
Inwestycje w obcych obiektach	10	10%
Maszyny i urządzenia techniczne	od 5 do 15	6,67%-20%
Środki transportu	5	20%
Pozostałe środki trwałe	5	20%

Niskowartościowe składniki majątku do wartości 3.500 zł ujmuje się w koszty.

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy wykazane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą, i odnoszone są do sprawozdania z całkowitych dochodów.

Jeżeli składnik rzeczowych aktywów trwałych był uprzednio aktualizowany, odpisy aktualizujące korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych na kapitale a różnica pozostała odnoszona jest do sprawozdania z całkowitych dochodów. Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwaną. Wartość odzyskiwana odpowiada wartości użytkowej danego składnika majątku.

2.5 Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn.

Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej. Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zasady amortyzacji oraz tworzenia odpisów z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnej są analogiczne do zastosowanych w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych.

2.6 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy i ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej od ich wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

2.7 Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy wtedy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz kapitałową. Koszty finansowe są odnoszone do sprawozdania z całkowitych dochodów, w okresie płatności poszczególnych rat kapitałowych.

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego obciążają koszty metodą liniową przez okres leasingu, lub okres użytkowania w przypadku, gdy istnieje pewność, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu.

Spółka posiada środki trwałe wyłącznie w leasingu finansowym.

2.8 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały

Ewidencję materiałów prowadzi się wg cen nabycia. Rozchody materiałów ustalone są wg metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Produkcja w toku

Produkcja w toku wyceniana jest według kosztów zużycia materiałów pośrednich.

Wyroby gotowe

Produkty gotowe wycenione są w ciągu roku po planowanym koszcie wytworzenia. Odchylenia pomiędzy planowanym a rzeczywistym kosztem wytworzenia rozliczane są na koniec każdego miesiąca w stosunku do zapasów i wyrobów sprzedanych. Rozchody wyrobów gotowych ustalane są po planowanym koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy wyroby gotowe wycenione zostały po rzeczywistym koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

Towary

Towary stanowiące zapasy wprowadza się do ksiąg rachunkowych według cen nabycia. Rozchód towarów ustalony jest według metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

W momencie sprzedaży zapasów wartość tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody.

Kwoty wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszt okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce.

Odpisy aktualizujące zapasy

Spółka aktualizuje wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Na zapasy z roku 2008 i starsze utworzono odpis na 100% ceny zakupu, na zapasy z roku 2009 - wartość odzyskiwalną ustalono na 50% ceny zakupu (wytworzenia), natomiast na 50% utworzono odpis. Dla zapasów z roku 2010 utworzono odpis na 10% wartości ceny zakupu.

2.9 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Koszty te są pomniejszane o przychody uzyskane z tymczasowego inwestowania środków pozyskanych na wytworzenie danego składnika aktywów.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

2.10 Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną umowy.

Inwestycje w jednostkach zależnych: w momencie początkowego ujęcia inwestycje wyceniane się w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty transakcji są włączane do wartości początkowej.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości inwestycji Spółka stosuje MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentami generującymi odsetki i wyceniane są w księgach według wartości nominalnej. Należności skorygowane są o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe klasyfikowane są w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach jednostki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Posiadane przez grupę kredyty bankowe i pożyczki księgowane są ujmowane w momencie początkowego ich ujęcia wg ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymywanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu i pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty i pożyczki wyceniane są wg zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premii uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Spółka nie posiada pochodnych instrumentów finansowych.

Instrument finansowy zostaje usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy. Zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub, gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

2.11 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących nieściągalne należności w ciężar kosztów sprzedaży. Zasada ta, ze względu na niezbyt długie terminy płatności, nie przekraczające 120 dni, nie powoduje istotnych różnic w wycenie należności, w stosunku do metody wyceny uwzględniającej dyskontowanie tych należności zawartej w MSR 39.

Na należności od dłużników zalegających z zapłatą powyżej roku oraz od dochodzących na drodze sądowej tworzy się odpis aktualizujący w wysokości 100% kwoty należności.

2.12 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności zazwyczaj wynosi od 30 do 90 dni są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej.

Zasada ta, ze względu na stosunkowo krótkie terminy płatności, które nie przekraczają 120 dni nie powoduje istotnych różnic w wycenie zobowiązań w stosunku do metody wyceny uwzględniającej dyskontowanie tych zobowiązań, zawartej w MSR 39.

2.13 Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych.

2.14 Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, wyceniane według wartości nominalnej.

2.15 Kapitały

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji bieżąco grupuje się i księguje na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów, w momencie kiedy emisja akcji dochodzi do skutku przenosi się na kapitał zapasowy jako zmniejszenie nadwyżki ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji. Jeżeli emisja nie dochodzi do skutku koszty emisji akcji obciążają sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Na wartość kapitału zapasowego wykazanego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składa się nadwyżka wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszona o koszty emisji akcji.

Na wartość kapitału rezerwowego składa się część odpisana w koszty trzyletniego programu motywacyjnego.

2.16 Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją.

Przychody z sprzedaży towarów i produktów ujmowane są, jeśli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy i gdy kwotę przychodów można wiarygodnie ocenić

Kwotę przychodów wynikających z transakcji ustala się według wartości godziwej zapłaty z uwzględnieniem rabatów i upustów.

2.17 Podatki

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczące lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy,

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustaloną dla celów podatkowych.

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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Spółka nie tworzy aktywa od strat podatkowych w związku z niskim prawdopodobieństwem ich realizacji.

Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa na ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o podatek VAT z wyjątkiem, gdy:

- podatek VAT zapłacony przy zakupie towarów i usług nie jest możliwy do odzyskania, wtedy podatek ten jest ujmowany jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej,
- należności i zobowiązania są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku VAT. Kwota netto podatku VAT możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty jest ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako część należności lub zobowiązań.

2.18 Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2.19 Transakcje w walutach obcych

Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki.

Transakcje przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany obowiązujących w dniu rozliczenia transakcji. Przez kurs wymiany należy rozumieć:

- kurs kupna lub sprzedaży walut stosowany przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średni kurs ustalony dla danej waluty przez NBP na poprzedzający dokonanie transakcji dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki sprawozdania z sytuacji finansowej zakwalifikowane jako pieniężne (środki pieniężne oraz należności i zobowiązania) są wyceniane według natychmiastowego kursu wymiany na dzień bilansowy. Za natychmiastowy kurs wymiany przyjmuje się średni kursu NBP obowiązujący na dzień 31.12.2012 roku. Powstałe z tego tytułu różnice kursowe, ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych. Aktywa i pasywa zamkniętego oddziału w Berlinie wyrażone w walucie obcej przeliczone zostały na złote polskie według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniu finansowym oddziału w Berlinie przeliczone zostały według średnich kursów, jakie obowiązywały na koniec każdego miesiąca roku obrachunkowego. Różnice kursowe z przeliczenia odniesione zostały na kapitał pod pozycją różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania sporządzonego w walucie obcej.

Występujące wahania kursu, które nastąpiły w 2012 roku nie spowodowały istotnej różnicy w wycenie aktywów i pasywów oddziału zagranicznego dokonanej zgodnie z MSR 21.

2.20 Zasady przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

W celu wyrażenia poszczególnych pozycji bilansowych w EURO, dokonano przeliczenia wartości wyrażonych w walucie krajowej po kursie obowiązującym na koniec okresu:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2012 r. zastosowano kurs 1EURO = 4,0882 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2011 r. zastosowano kurs 1EURO = 4,4168 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2010 z dnia 30.12.2011 r.

Dane rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych wyrażone w EURO przeliczono dzieląc wartości wyrażone w walucie krajowej przez średni kurs w danym okresie:

- do ustalenia danych rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych za 2012 rok posłużono się

kursem 1EURO – 4,1736 zł, będącym średnią arytmetyczną średnich kursów walut ogłaszanych przez

NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 zakończonych miesięcy, objętych sprawozdaniem

rocznym, według wzoru

$$(4,2270+4,1365+4,1616+4,1721+4,3889+4,2613+4,1086+4,1838+4,1138+4,135+4,1064+4,0882)/12=4,1736$$

- do ustalenia danych rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych za 2011 rok posłużono się

kursem 1EURO – 4,1401 zł, będącym średnią arytmetyczną średnich kursów walut ogłaszanych przez

NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 zakończonych miesięcy, objętych sprawozdaniem

rocznym, według wzoru

$$(3,9345+3,9763+4,0119+3,9376+3,9569+3,9866+4,0125+4,1445+4,4112+4,3433+4,5494+4,4168)/12=4,1401$$

2.21 Standardy i interpretacje, które są już opublikowane i zatwierdzone przez UE ale jeszcze nie weszły w życie

Następujące standardy, zmiany standardów i interpretacji zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji opublikowane 16 grudnia 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku),

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

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

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

MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

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

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

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

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

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

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

2.22 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2012 roku

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Bytom S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku

Nota nr 1 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne - struktura własnościowa	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r.
Własne	375	415
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy oraz umowy leasingu	-	-
Wartość bilansowa netto	375	415

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r.
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek własnych	145	145
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek obcych	-	-
Stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	-	-
Użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	145	145

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0	145	0	980	0	0	0	1 125
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	25	0	41	0	66
nabycia	-	-	-	25	-	41	-	66
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
zbycia	-	-	-	-	-	-	-	0
kasacji	-	-	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0	145	0	1 005	0	41	0	1 191
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	0	0	710	0	0	0	710
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	106	0	0	0	106
amortyzacji	-	-	-	106	-	-	-	106
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	0
kasacji	-	-	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	0	0	816	0	0	0	816
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
utruty wartości	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-	0
kasacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	0	145	0	189	0	41	0	375

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	0	0	0	732	0	0	0	732
Zwiększenia, z tytułu:	0	145	0	248	0	0	0	393
nabycia	-	145	-	248	-	-	-	393
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
zbycia	-	-	-	-	-	-	-	0
kasacji	-	-	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	0	145	0	980	0	0	0	1 125
Umorzenie na dzień 01.01.2011	0	0	0	585	0	0	0	585
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	125	0	0	0	125
amortyzacji	-	-	-	125	-	-	-	125
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	0
kasacji	-	-	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 31.12.2011	0	0	0	710	0	0	0	710
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
utruty wartości	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-	0
kasacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	0	145	0	270	0	0	0	415

Nota nr 2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r.
Własne	14 727	16 894
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy oraz umowy leasingu	875	768
Razem	15 602	17 662

Rzeczowe aktywa trwałe - ograniczenie w dysponowaniu (wartość brutto)	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r.
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek własnych	3 296	3 296
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek obcych	-	-
Stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	-	-
Użytkowane na podstawie umowy leasingu	1 231	1 672
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	4 527	4 968

Środki trwałe w budowie	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 r.	za okres 01.01.2011- 31.12.2011 r.
Wartość bilansowa na początek okresu	1 002	1 004
Poniesione nakłady w roku obrotowym	1 500	4 210
Rozliczenie nakładów	1 504	4 212
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 201	4 161
Urządzenia techniczne i maszyny	33	-
Środki transportu	-	-
Inne środki trwałe	229	20
Wartości niematerialne	41	31
Odpisy aktualizujące	986	986
Wartość bilansowa na koniec okresu	12	16

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0	17 201	6 431	1 056	3 414	1 002	29 104
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 385	122	110	794	1 500	3 911
nabycia środków trwałych	-	1 385	122	43	367	1 500	3 417
zawartych umów leasingu	-	-	-	67	427	-	494
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z leasingu	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	874	878	286	399	1 504	3 941
zbycia i kasacji	-	874	878	286	399	-	2 437
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z środków trwałe	-	-	-	-	-	1 504	1 504
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0	17 712	5 675	880	3 809	998	29 074
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	3 699	4 212	306	1 713	0	9 930
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 298	542	202	572	0	2 614
amortyzacji	-	1 298	542	202	572	-	2 614
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	262	826	188	130	0	1 406
zbycia i kasacji	-	262	826	188	130	-	1 406
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z leasingu	-	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	4 735	3 928	320	2 155	0	11 138
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0	455	9	0	62	986	1 512
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 107	0	0	0	0	1 107
utruty wartości	-	1 107	-	-	-	-	1 107
Zmniejszenia, z tytułu:	0	285	0	0	0	0	285
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	285	-	-	-	-	285
kasacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	0	1 277	9	0	62	986	2 334
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	0	11 700	1 738	560	1 592	12	15 602

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	0	14 937	5 838	470	2 292	1 004	24 541
Zwiększenia, z tytułu:	0	4 184	628	738	1 404	4 210	11 164
nabycia środków trwałych	-	4 184	628	-	1 404	4 210	10 426
zawartych umów leasingu	-	-	-	736	-	-	736
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z leasingu	-	-	-	2	-	-	2
Zmniejszenia, z tytułu:	0	1 920	35	152	282	4 212	6 601
zbycia	-	631	6	3	28	-	668
kasacji	-	1 289	29	-	254	-	1 572
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z leasingu	-	-	-	149	-	4 212	4 361
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	0	17 201	6 431	1 056	3 414	1 002	29 104
Umorzenie na dzień 01.01.2011	0	3 102	3 345	287	1 396	0	8 130
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 131	902	171	534	0	2 738
amortyzacji	-	1 131	902	171	534	-	2 738
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	534	35	152	217	0	938
sprzedaży	-	120	6	3	26	-	155
kasacji	-	414	29	-	191	-	634
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z leasingu	-	-	-	149	-	-	149
Umorzenie na dzień 31.12.2011	0	3 699	4 212	306	1 713	0	9 930
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0	775	13	0	114	986	1 888
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
utraty wartości	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	320	4	0	52	0	376
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	0
kasacji lub sprzedaży	-	320	4	-	52	-	376
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	0	455	9	0	62	986	1 512
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	0	13 047	2 210	750	1 639	16	17 662

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2012-31.12.2012 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2012	0	455	9	0	62	986	1 512
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	-	1 107	-	-	-	-	1 107
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w okresie bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w okresie (-)	-	-285	-	-	-	-	-285
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w okresie (-)	-	-	-	-	-	-	0
Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2012	0	1 277	9	0	62	986	2 334

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2011-31.12.2011 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2011	0	775	13	0	114	986	1 888
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	-320	-4	-	-52	-	-376
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w okresie (-)	-	-	-	-	-	-	0
Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2011	0	455	9	0	62	986	1 512

Środki trwałe w leasingu	31.12.2012			31.12.2011		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	0	0	0	694	641	53
Środki transportu	804	264	540	978	263	715
Pozostałe środki trwałe	427	92	335	0	0	0
Razem	1 231	356	875	1 672	904	768

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2012	Wartość na 31.12.2012	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2011	Wartość na 31.12.2011
Tarnowskie Góry, Lasowice działki nr 713/8, 714/8, 626/8, 631/6, 688/41, 600/42, 687/41, 709/6, 752/43, 734/10, 601/42, 732/9, 750/43, 751/43, 629/7, 711/7, 736/11, 1354/41, 1353/41	KW nr 22531	22 272		22 272	
Bytom, ul. Wrocławska 32/34 działki nr 87/19, 20, 21, 108/41, 110/42	KW nr 128	3 755		3 755	
	Razem	26 027	0	26 027	0

Nota nr 2.1 Nieruchomości inwestycyjne

	2012 rok
Wartość brutto na początek okresu	0
Przekwalifikowanie z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	4 261
Nabycie	0
Wartość brutto na koniec okresu	4 261
Skumulowana amortyzacja i odpisy a tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0
Przekwalifikowanie z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	526
Amortyzacja za okres	100
Skumulowana amortyzacja i odpisy a tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	626
Wartość netto na początek okresu	0
Wartość netto na początek koniec okresu	3 635

Nieruchomości inwestycyjne stanowią budynki i budowle znajdujące się w Bytomiu, przy ul. Wrocławskiej i które są wynajmowane przez Spółkę stronom trzecim. W niewielkiej części nieruchomość ta jest wykorzystywana przez Spółkę na własne potrzeby.

W związku z faktem, iż budynek nie został sprzedany przez okres 3 lat, na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka dokonała przekwalifikowania opisanej powyżej nieruchomości z aktywów przeznaczonych do sprzedaży na nieruchomość inwestycyjną.

W okresie sprawozdawczym kończącym się 31 grudnia 2012 roku uzyskano przychody z tytułu wynajmu budynków w wysokości 22,4 tys. zł i zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „przychody ze sprzedaży”.

Na nieruchomości inwestycyjnej ustawiona jest hipoteka jako zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym.

Nota nr 3 Pozostałe aktywa trwałe

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia	31.12.2012	31.12.2011
Jednostek zależnych	9 167	9 167
Odpis aktualizujący	9 162	9 162
Wartość netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych	5	5

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	5	0
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	5
połączenia jednostek gospodarczych	-	-
zakupu jednostki	-	5
reklasyfikacja	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	0
sprzedaż jednostki zależnej	-	-
reklasyfikacja	-	-
odpis aktualizujący	-	-
Stan na koniec okresu	5	5

Nota nr 4 Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe - długoterminowe	0	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe - krótkoterminowe	0	0	0	0
Rezerwa na świadczenia urlopowe	0	24	0	24
Rezerwa na odprawy i odszkodowanie związane z rozwiązaniem stosunku pracy	0	0	0	0
Rezerwa na sprawy sądowe	612	0	205	407
Pozostałe rezerwy	35	10	35	10
Wynagrodzenia prowizyjne operatorów	80	0	80	0
Wycena programu motywacyjnego	100	0	100	0
Ujemne różnice kursowe	44	1	44	1
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	67	51	67	51
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	3 929	0	0	3 929
Pozostałe ujemne różnice przejściowe	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	526	1 107	285	1 348
Aktualizacja wartości nieruchomości	0	100	0	100
Odpisy aktualizujące zapasy	510	242	124	628
Odpisy aktualizujące należności	9 614	203	1 526	8 291
Środki trwałe w leasingu finansowym	46	38	0	84
Suma ujemnych różnic przejściowych	15 563	1 776	2 466	14 873
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 957	337	469	2 826

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Różnica w wycenie bilansowej a podatkowej środków trwałych	6 527	635	83	7 079
Dodatnie różnice kursowe	0	74	0	74
Odsetki należne nie opłacone	465	0	465	0
Środki trwałe w leasingu finansowym	0	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	6 992	709	548	7 153
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 328	135	104	1 359

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	31.12.2012	31.12.2011
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 826	2 957
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 359	1 328
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	1 467	1 629

Niska efektywna stopa podatkowa na dzień 31 grudnia 2012 roku wynika głównie z faktu, iż spółka stosując zasadę ostrożności nie naliczyła podatku odroczonego (aktywa) od:

- odpisu z tytułu trwałej utraty wartości na udziały w Intermoda Fashion S.A. w wysokości 9.162 KPLN,
- odpisu od środków trwałych w budowie (zaniechane inwestycje) w kwocie 989 KPLN,
- odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnej w wysokości 526 KPLN,

Jednocześnie spółka naliczyła aktywo na podatek odroczone od ½ straty podatkowej za rok 2011 w kwocie 3.929 KPLN. W ocenie Zarządu jest to zasadne z uwagi na prawdopodobieństwo realizacji przyjętych prognoz oraz wykorzystania tego aktywa w przyszłości.

Nota nr 5 Zapasy

Zapasy	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	2 555	2 737
Półprodukty i produkcja w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	20 111	17 528
Zapasy ogółem brutto:	22 666	20 265
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	628	510
Wartość bilansowa zapasów, w tym:	22 038	19 755
wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	18 797	18 808

Nota nr 6 Należności krótkoterminowe

Należności handlowe	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	3 493	5 274
od jednostek powiązanych	1 154	1 241
od pozostałych jednostek	2 339	4 033
Odpisy aktualizujące	10 762	10 868
Należności handlowe brutto	14 255	16 142

Zmiany odpisu aktualizującego należności handlowych	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	4 857	4 939
Zwiększenia, w tym:	0	25
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	25
inne	-	-
Zmniejszenia w tym:	0	107
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	107
zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	4 857	4 857
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	6 011	6 745
Zwiększenia, w tym:	203	685
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	203	685
inne	-	-
Zmniejszenia w tym:	309	1 419
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	309	1 419
zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	5 905	6 011
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	10 762	10 868

Należności handlowe- struktura walutowa	31.12.2012		31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN		13 877		15 970
EUR	86	351	32	142
USD	-	-	-	-
GBP	-	-	-	-
DKK	50	27	50	30
Razem	x	14 255	x	16 142

Należności handlowe - struktura przeteterminowania:	Razem	Nie	Przeteterminowanie w dniach				
		przeteterminow	< 30 dni	31 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012							
Jednostki powiązane							
należności brutto	6 011	1 154	0	0	0	0	4 857
odpisy aktualizujące	4 857	0	0	0	0	0	4 857
należności netto	1 154	1 154	0	0	0	0	0
Jednostki pozostałe							
należności brutto	8 244	1 565	197	166	199	309	5 808
odpisy aktualizujące	5 905	0	0	0	0	97	5 808
należności netto	2 339	1 565	197	166	199	212	0
Ogółem							
należności brutto	14 255	2 719	197	166	199	309	10 665
odpisy aktualizujące	10 762	0	0	0	0	97	10 665
należności netto	3 493	2 719	197	166	199	212	0
31.12.2011							
Jednostki powiązane							
należności brutto	6 099	1 054	187	0	2	40	4 816
odpisy aktualizujące	4 858	0	0	0	2	40	4 816
należności netto	1 241	1 054	187	0	0	0	0
Jednostki pozostałe							
należności brutto	10 043	3 168	416	271	173	126	5 889
odpisy aktualizujące	6 010	0	0	0	0	121	5 889
należności netto	4 033	3 168	416	271	173	5	0
Ogółem							
należności brutto	16 142	4 222	603	271	175	166	10 705
odpisy aktualizujące	10 868	0	0	0	2	161	10 705
należności netto	5 274	4 222	603	271	173	5	0

Pozostałe należności	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	897	3 540
z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	-	902
z tytułu ceł	-	29
rozliczenia z tytułu kart płatniczych	130	482
rozliczenia z pracownikami z tyt. zaliczek na poczet zakupów	-	20
należności finansowe	713	1 949
inne	54	158
Odpisy aktualizujące	713	1 949
Pozostałe należności netto	184	1 591

Pozostałe należności	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności brutto, w tym:	897	3 540
od jednostek powiązanych	713	713
od pozostałych jednostek	184	2 827
Odpisy aktualizujące	713	1 949
Pozostałe należności netto	184	1 591

Nota nr 7 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	50	47
kasy w siedzibie i w sklepach	0	4
ING BANK ŚLĄSKI S.A. rachunek pomocniczy EUR	27	5
KREDYT BANK rachunek pomocniczy	0	9
ING BANK ŚLĄSKI S.A. rachunek ZFŚS	0	6
KREDYT BANK rachunek pomocniczy	23	23
Inne środki pieniężne:	725	800
Środki pieniężne w drodze	725	800
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	775	847

Nota nr 8 Pozostałe aktywa obrotowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2012	31.12.2011
ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe	43	42
opłaty leasingowe	112	50
pozostałe	493	106
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	648	198

Nota nr 9 Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa przeznaczone do sprzedaży	31.12.2012	31.12.2011
Środki trwałe	0	4 261
Aktywa przeznaczone do sprzedaży brutto:	0	4 261
Odpisy aktualizujące	0	526
Wartość bilansowa	0	3 735

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka przekwalifikowała aktywa prezentowane do sprzedaży na nieruchomości inwestycyjne, co zostało opisane w notce nr 2.1.

Nota nr 10 Kapitały

Kapitał akcyjny

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 71 250 000 zł. Kapitał podzielony jest na 71 250 000 akcji, o wartości nominalnej 1,00 złoty każda.

Poniższa tabela prezentuje stan na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

Struktura kapitału zakładowego na dzień 31.12.2012 r. (w tys. zł)							
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia	Liczba akcji	Wartość serii/emisji	Sposób pokrycia	Data rejestracji
A	zwykłe	brak	brak	5 000 000	5 000	gotówka	12.12.1990
B	zwykłe	brak	brak	2 500 000	2 500	gotówka	21.11.1996
C	zwykłe	brak	brak	2 013 720	2 014	gotówka	18.05.2005
D	zwykłe	brak	brak	2 807 120	2 807	gotówka	30.09.2005
E	zwykłe	brak	brak	2 500 000	2 500	gotówka	18.05.2005
F	zwykłe	brak	brak	4 940 280	4 940	gotówka	18.02.2006
H	zwykłe	brak	brak	358 320	358	gotówka	19.12.2006
G	zwykłe	brak	brak	9 880 560	9 881	gotówka	09.02.2007
I	zwykłe	brak	brak	15 000 000	15 000	gotówka	30.11.2007
J	zwykłe	brak	brak	330 492	330	gotówka	04.04.2008
K	zwykłe	brak	brak	669 508	670	gotówka	29.12.2008
M	zwykłe	brak	brak	4 500 000	4 500	gotówka	23.02.2010
L	zwykłe	brak	brak	750 000	750	gotówka	19.09.2012
N	zwykłe	brak	brak	20 000 000	20 000	gotówka	22.02.2011
Liczba akcji razem				71 250 000			
Kapitał zakładowy razem					71 250		

Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

Kapitał akcyjny na dzień 31.12.2012 r.:

Zarejestrowany: 71.250.000 akcji zwykłych po 1 złoty każda - 71.250 tys. zł

Wyemitowany: 71.250.000 akcji zwykłych po 1 złoty każda - 71.250 tys. zł

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji BYTOM S.A. w okresie od 01.01.2012 r. do dnia publikacji sprawozdania finansowego

We wrześniu 2009 roku Jednostka Dominująca wyemitowała 2 letnie obligacje na kwotę 800 tys. złotych. Obligacje są zamienne na akcje. Oprocentowanie obligacji wynosi 10% rocznie i jest płacone kwartalnie.

W związku ze złożeniem przez obligatariuszy oświadczeń o zamianie 11 obligacji V serii na akcje serii L w dniu 13 września 2010 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie wydania w zamian za obligacje V serii 110.000 akcji serii L.

W dniu 03.12.2010 r. w Krajowym Depozycie nastąpiła rejestracja 110.000 akcji serii L oznaczonych kodem ISIN PLBYTOM00010.

Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 03.02.2011 r. zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 110.000 zł w drodze emisji 110.000 akcji serii L.

W związku ze złożeniem przez obligatariuszy oświadczeń o zamianie 64 obligacji V serii na akcje serii L Zarząd w dniu 8 marca 2011 roku podjął uchwałę w sprawie wydania w zamian za obligacje V serii 640.000 akcji serii L. Wraz z wydaniem dokumentów akcji serii L (w przypadku zdematerializowanych akcji spółki publicznej, za wydanie dokumentów akcji uważa się zapisanie ich na rachunku papierów wartościowych zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi) nastąpi nabycie praw z tych akcji i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z 70.610.000 złotych do 71.250.000 złotych. Wniosek dotyczący nowych akcji serii L zostanie złożony w Sądzie Rejestrowym celem uaktualnienia wpisu kapitału zakładowego najpóźniej w terminie tygodnia po upływie miesiąca, w którym akcje serii L zostaną wydane uprawnionym osobom.

Spośród obligacji V serii 5 obligacji nie zostało zamienionych na akcje serii L.

Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął w dniu 13 kwietnia 2011 roku uchwałę nr 298/11, zgodnie z którą postanawia zarejestrować 640.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L spółki BYTOM S.A. o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.

Na podstawie uchwały nr 506/12 z dnia 3 lipca 2012 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. postanowił dokonać w dniu 6 lipca 2012 roku asymilacji 640.000 akcji BYTOM S.A. serii L z 50.610.000 akcjami BYTOM S.A. oznaczonymi kodem ISIN PLBYTOM00010. Po dokonaniu przedmiotowej rejestracji łączna liczba zarejestrowanych w KDPW akcji Spółki wynosić będzie 51.250.000. Zgodnie z treścią komunikatu Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 2 lipca 2012 roku akcje serii L, które są przedmiotem asymilacji zostały wcześniej zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. pod kodem ISIN PLBYTOM00234.

W związku z powyższym na podstawie uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 628/2012 z dnia 2 lipca 2012 roku w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii L spółki BYTOM S.A. do obrotu giełdowego na rynku równoległym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. zostało wprowadzonych 640.000 akcji serii L.

Powyższe zdarzenie skutkowało podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki z 70.610.000 zł do 71.250.000 zł, co zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 19 września 2012 roku.

W dniu 22 listopada 2010 roku Program motywacyjny został przyjęty uchwałą nr 21/11/2010 z dnia 22 listopada. Uchwałą nr 22/11/2010 została podjęta decyzja o emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z prawem do objęcia akcji Spółki serii O, z wyłączeniem prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii warrantów. Uchwałą nr 23/11/2010 podjęto decyzję o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego w

drodze emisji akcji serii O z wyłączeniem prawa poboru akcji serii O oraz w sprawie zmian Statutu Spółki. Na NWZA 14 lutego 2011 roku uchwała o programie motywacyjnym została zmieniona uchwałą nr 6/02/2011.

Program polega na przyznaniu uprawnienia do objęcia łącznie we wszystkich latach realizacji programu nie więcej niż 3.500.000 (słownie: trzy miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela BYTOM serii „O”, w następujący sposób:

- 1) nie więcej niż 1.166.666 (słownie: jeden milion sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) Akcji – po zakończeniu pierwszego Roku Realizacji Programu;
- 2) nie więcej niż różnica pomiędzy 2.333.333 (słownie: dwa miliony trzysta trzydzieści trzy tysiące trzysta trzydzieści trzy) a liczbą Akcji Przyznaczonych w pierwszym Roku Realizacji Programu – po zakończeniu drugiego Roku Realizacji Programu,
- 3) nie więcej niż różnica pomiędzy 3.500.000 (słownie: trzy miliony pięćset tysięcy) a łączną liczbą Akcji Przyznaczonych w Pierwszym i Drugim Roku Realizacji Programu – po zakończeniu trzeciego Roku Realizacji Programu.

Szczegółowa liczba Akcji przyznaczonych po zakończeniu każdego kolejnego Roku Realizacji Programu uzależniona będzie od wartości ceny rynkowej akcji w ostatnim miesiącu kalendarzowym danego Roku Realizacji Programu. Szczegóły dotyczące poziomów cenowych przy których akcje będą przyznawane znajdują się w uchwale NWZA nr. 21/11/2010 z dnia 22 listopada.

Spółka odnosi w koszty okresu skutki wyceny programu motywacyjnego.

Kapitał zapasowy

Zmiany kapitału zapasowego (tys. zł)	2012 r.	2011 r.
Kapitał na początek okresu	631	631
-ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	631	631
-stworzony ustawowo	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
-inne	0	0
Kapitał na koniec okresu	631	631

Kapitał rezerwowy

Zmiany kapitału rezerwowego (tys. zł)	2012 r.	2011 r.
Kapitał na początek okresu	740	110
Zwiększenia	277	740
-zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu w KRS	0	640
-wycena programu motywacyjnego	277	100
Zmniejszenia	640	110
-zamiana obligacji na akcje (wpisane do KRS)	640	110
Kapitał na koniec okresu	377	740

Nota nr 11 Rezerwy

Zmiana stanu rezerw	Świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	Odprawy i odszkodowania dla pracowników	Świadczenia urlopowe	Sprawy sądowe i inne zobowiązania	Podatek odroczony	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2012	0	0	0	612	1 328	63	2 003
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	24	0	135	19	178
Wykorzystane	0	0	0	205	0	35	240
Rozwiązane	0	0	0	0	104	0	104
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	24	407	1 359	47	1 837
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
- krótkoterminowe	-	-	24	407	-	47	478
Stan na 01.01.2011	839	1 614	242	2 267	1 355	24	6 341
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	0	412	5	48	465
Wykorzystane	0	1 614	0	0	32	0	1 646
Rozwiązane	839	0	242	2 067	0	9	3 157
Stan na 31.12.2011, w tym:	0	0	0	612	1 328	63	2 003
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
- krótkoterminowe	-	-	-	612	-	63	675

Nota nr 12 Kredyty i pożyczki

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentow ania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - kredyt w rachunku bieżącym	7 900	PLN	5 542	PLN	WIBOR + marża 3,5%	31.05.2013	Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach oraz zastaw rejestrowy na towarach i środkach trwałych, zastaw na znakach towarowych Intermoda i Bytom oraz cesja wierzytelności
Kredyty i pożyczki na 31.12.2012	5 542						
Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentow ania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone gwarancje	4 100	PLN	3 188	PLN	WIBOR + marża 3,5%	31.05.2013	Hipoteka na nieruchomości w Bytomiu zastaw rejestrowy na towarach i maszynach
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone akredytywy		PLN	111	PLN	WIBOR + marża 3,5%	31.05.2013	Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach w Bytomiu i Tarnowskich Górach oraz zastaw rejestrowy na towarach, środkach trwałych oraz znaku towarowym
Udzielone gwarancje i akredytywy na 31.12.2012	3 299						

Kredyt odnawialny w ramach umowy wieloproduktowej w ING Bank Śląski został poręczony przez Spółkę zależną Zakłady Odzieżowe Bytom Sp. z o.o.

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych z siedzibą w Warszawie - odsetki od pożyczki wg harmonogramu spłat	1 886	PLN	104	PLN		25.02.2012	Zastaw na środkach trwałych; hipoteka kaucyjna na nieruchomościach; zastaw na środkach trwałych i należnościach, przewłaszczenie zapasów
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Kredyt inwestycyjny	2 500	PLN	100	PLN	WIBOR + marża 2,0%	05.01.2012	Hipoteka kaucyjna na wieczyste użytkowanie gruntów oraz własne budynki w Tarnowskich Górach, zastaw na znaku firmowych Bytom
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - kredyt w rachunku bieżącym	5 600	PLN	4 944	PLN	WIBOR + marża 3,5%	31.05.2012	Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach oraz zastaw rejestrowy na towarach i środkach trwałych, zastaw na znakach towarowych Intermoda i Bytom oraz cesja należności od wybranych kontrahentów
Kredyty i pożyczki na 31.12.2011			5 148				
Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone gwarancje	4 300	PLN	4 179	PLN	WIBOR + marża 3,5%	31.05.2012	Hipoteka na nieruchomości w Bytomiu zastaw rejestrowy na towarach i maszynach
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone akredytywy	2 100	PLN	1 873	PLN	WIBOR + marża 3,5%	31.05.2012	Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach w Bytomiu i Tarnowskich Górach oraz zastaw rejestrowy na towarach, środkach trwałych oraz znaku towarowym
Udzielone gwarancje i akredytywy na 31.12.2011			6 052				

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, powyższe zobowiązania z tytułu kredytów były obsługiwane przez Spółkę na bieżąco i nie były wymagalne. Spółka podjęła działania związane z przedłużeniem linii kredytowej, podobnie jak to miało miejsce w roku ubiegłym. W związku z powyższym, w ocenie Zarządu nie występuje ryzyko związane z dalszym finansowaniem zewnętrznym działalności operacyjnej Spółki.

Nota nr 13 Leasing finansowy

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	31.12.2012		31.12.2011	
	Oplaty	Wartość	Oplaty	Wartość
W okresie 1 roku	290	290	256	256
W okresie od 1 do 5 lat	667	667	559	559
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	957	957	815	815
Przyszły koszt odsetkowy	134	134	137	137
Wartość bieżąca opłat leasingowych, w tym:	1 091	1 091	952	952
krótkoterminowe	290	290	256	256
długoterminowe	667	667	559	559

Przedmioty leasingu finansowego na dzień 31.12.2012	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki	
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	-	-	209	-	209
GETIN Leasing SA	-	-	98	-	98
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	-	-	49	-	49
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	-	-	63	-	63
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	-	-	65	-	65
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	-	-	56	-	56
BRE LEASING SP. Z O.O.	-	-	-	180	180
BRE LEASING SP. Z O.O.	-	-	-	40	40
BRE LEASING SP. Z O.O.	-	-	-	115	115
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0	0	540	335	875

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2012	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec	Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu	Ograniczenia wynikające z umowy
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	35735/Kr/10	349	349	PLN	12.2015 r.	256	prawo nabycia sprzętu za cenę określoną w harmonogramie	brak
GETIN Leasing SA	104212/2011/OPER/KR3C	155	155	PLN	03.2016 r.	107	prawo nabycia sprzętu za cenę określoną w harmonogramie	brak
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	37143/Kr/11	69	69	PLN	07.2016 r.	51	prawo nabycia sprzętu za cenę określoną w harmonogramie	brak
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	3681087-1211-05673	82	82	PLN	10.2016 r.	68	prawo nabycia sprzętu za wart. końcową lub prawo do dalszego użytkowania na podstawie zawartej umowy	brak
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	3681087-1211-05819	81	81	PLN	12.2016 r.	69	prawo nabycia sprzętu za wart. końcową lub prawo do dalszego użytkowania na podstawie zawartej umowy	brak
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	3681087-1211-07837	67	67	PLN	01.2017 r.	59	prawo nabycia sprzętu za wart. końcową lub prawo do dalszego użytkowania na podstawie zawartej umowy	brak
BRE LEASING SP. Z O.O. (leasing zwrotny)	SA/KR/139416/2012	231	231	PLN	04.2015 r.	185	prawo nabycia przedmiotu leasingu w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raly leasingowej, po tym	brak
BRE LEASING SP. Z O.O. (leasing zwrotny)	SA/KR/139419/2012	48	48	PLN	04.2016 r.	43	prawo nabycia przedmiotu leasingu w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raly leasingowej, po tym	brak
BRE LEASING SP. Z O.O. (leasing zwrotny)	SA/KR/139418/2012	148	148	PLN	04.2015 r.	119	prawo nabycia przedmiotu leasingu w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raly leasingowej, po tym terminie finansujący może sprzedać przedmiot leasingu osobie trzeciej	brak

Nota nr 14 Zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31.12.2012	31.12.2011
zobowiązania leasingowe	957	815
zobowiązania do wykupu akcji obcych	-	1 186
Razem zobowiązania finansowe	957	2 001
- długoterminowe	667	559
- krótkoterminowe	290	1 442

Nota nr 15 Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania handlowe	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	19 857	16 823
Wobec jednostek powiązanych	602	363
Wobec jednostek pozostałych	19 255	16 460

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	435	165
Podatek VAT	299	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	38	37
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	98	125
Pozostałe	-	3
Pozostałe zobowiązania	280	384
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	119	141
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	9
Inne zobowiązania	122	195
Fundusze specjalne	39	39
Razem inne zobowiązania	715	549

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania	Razem	Nie przetermino - wane	Przeterminowane				
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	19 857	9 523	4 614	4 860	587	115	158
Wobec jednostek powiązanych	602	369	233	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	19 255	9 154	4 381	4 860	587	115	158
31.12.2011	16 823	7 954	4 076	3 724	727	274	68
Wobec jednostek powiązanych	363	363	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	16 460	7 591	4 076	3 724	727	274	68

Zobowiązania handlowe - struktura walutowa	31.12.2012		31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	12 881	-	11 527
EUR	1 690	6 909	1 199	5 296
USD	21	67	-	-
GBP	-	-	-	-
DKK	-	-	-	-
Razem	x	19 857	x	16 823

Nota nr 16 Przychody i segmenty

Struktura przychodów z sprzedaży	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	68 356	51 303
sprzedaż towarów	64 435	48 216
sprzedaż materiałów	3 921	3 087
Sprzedaż produktów i usług	2 101	7 422
ubrania męskie	0	5 640
pozostałe usługi	2 101	1 782
Przychody ze sprzedaży	70 457	58 725
Pozostałe przychody operacyjne	139	2 470
Przychody finansowe	1 746	1 390
Przychody ogółem z działalności kontynuowanej	72 342	62 585
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
Przychody ogółem	72 342	62 585

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna	01.01.2012 - 31.12.2012		01.01.2011 - 31.12.2011	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Rynek krajowy	70 457	100,00%	57 926	98,64%
Rynek zagraniczny, w tym:	0	0,00%	799	1,36%
Unia Europejska	0	0,00%	799	1,36%
Pozostałe	0	0,00%	0	0,00%
Razem	70 457	100,00%	58 725	100,00%

Bytom S.A. prowadzi działalność w ramach dwóch głównych segmentów operacyjnych:

- produkcja oraz sprzedaż hurtowa odzieży i usług – grupa ta obejmuje sprzedaż hurtową ubrań męskich oraz sprzedaż usług. Przychody z usług (najem powierzchni, obsługa spółki zależnej) stanowią nieistotną wartość i nie są wyodrębnione w osobny segment,

- sprzedaż detaliczna odzieży oraz wyrobów komplementarnych – grupa ta obejmuje sprzedaż ubrań męskich poprzez sieć własnych sklepów firmowych.

Spółka wylicza wynik dla każdego segmentu na poziomie marży ze sprzedaży. Spółka nie dzieli wyniku pozostałej działalności operacyjnej ani działalności finansowej na poszczególne segmenty, ponieważ odpowiednie informacje nie były dostępne, a koszt ich opracowania byłby nadmierny.

Spółka nie dokonuje transakcji pomiędzy segmentami. Wszystkie przychody Spółki wykazane w poniższych tabelach są przychodami od klientów zewnętrznych.

Klienci Spółki są liczni i rozproszeni. Spółka nie posiada pojedynczych znaczących klientów.

Spółka nie prowadziła działalności, która byłaby zaniechana.

2012	Sprzedaż hurtowa odzieży oraz usług	Sprzedaż detaliczna odzieży	Razem
Przychody ze sprzedaży	11 622	58 835	70 457
Przychody ze sprzedaży między segmentami	0	0	0
Koszty operacyjne (bezpośrednio dotyczące segmentów)	9 786	57 583	67 369
Marża na sprzedaży – Wynik segmentu	1 836	1 252	3 088
Nie przyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i ogólnozakładowe)			7 777
Zysk na sprzedaży			-4 689
Wynik pozostałej działalności operacyjnej			-1 652
Zysk na działalności operacyjnej			-6 341
Pozostałe zyski z inwestycji			1 746
Koszty finansowe			764
Zysk przed opodatkowaniem			-5 359
Podatek dochodowy			162
Zysk netto			-5 521

2012	Produkcja oraz sprzedaż hurtowa odzieży oraz usług	Sprzedaż detaliczna odzieży	Razem
Zwiększenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	0	3 977	3 977
Amortyzacja	0	2 720	2 720
BILANS			
Aktywa segmentu	3 723	38 694	42 417
Nieprzyporządkowane aktywa			7 164
Aktywa ogółem			49 581
Pasywa segmentu	0	20 204	0
Nieprzyporządkowane pasywa			29 377
Pasywa ogółem			49 581

2011	Produkcja oraz sprzedaż hurtowa odzieży oraz usług	Sprzedaż detaliczna odzieży	Razem
Przychody ze sprzedaży	13 472	45 253	58 725
Przychody ze sprzedaży poza "Bytom" S.A.	13 472	45 253	58 725
Przychody ze sprzedaży między segmentami			0
Koszty operacyjne (bezpośrednio dotyczące segmentów)	9 795	46 688	56 483
Marża na sprzedaży – Wynik segmentu	3 677	-1 435	2 242
Nie przyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i ogólnozakładowe)			7 750
Zysk na sprzedaży			-5 508
Wynik pozostałej działalności operacyjnej			717
Zysk na działalności operacyjnej			-4 791
Pozostałe zyski z inwestycji			1 390
Koszty finansowe			1 514
Zysk przed opodatkowaniem			-4 915
Podatek dochodowy			627
Zysk netto			-5 542

2011	Produkcja oraz sprzedaż hurtowa odzieży oraz usług	Sprzedaż detaliczna odzieży	Razem
Zwiększenia wartości środków trwałych i	0	11 557	11 557
Amortyzacja	0	2 868	2 868
BILANS			
Aktywa segmentu	5 670	39 827	45 497
Nieprzyporządkowane aktywa			6 942
Aktywa ogółem			52 439
Pasywa segmentu	0	17 197	17 197
Nieprzyporządkowane pasywa			35 242
Pasywa ogółem			52 439

Nota nr 17 Koszty rodzajowe

Koszty działalności operacyjnej	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja	2 720	2 868
Zużycie materiałów i energii	2 716	7 315
Usługi obce	30 528	24 859
Podatki i opłaty	418	501
Wynagrodzenia	2 140	3 920
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	289	1 190
Pozostałe koszty rodzajowe	222	343
Rezerwy gwarancyjne	-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	39 033	40 996
Zmiana stanu produktów	-	-1 383
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (w ilość ujemna)	-	-5 188
Koszty sprzedaży (w ilość ujemna)	-32 379	-25 800
Koszty ogólnego zarządu (w ilość ujemna)	-6 654	-6 694
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	1 931

Nota nr 18 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania z tytułu odszkodowań i spraw sądowych	-	2 068
Rozwiązanie rezerw na przewidywane straty	7	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego	-	376
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	89	6
Pozostałe	43	20
Razem	139	2 470

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Strata ze zbycia majątku trwałego	430	973
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego	822	-
Zawiązanie rezerw na zobowiązania z tytułu odszkodowań i spraw sądowych	-	412
Zawiązanie rezerwy na urlopy	24	-
Wycena programu motywacyjnego	277	-
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	238
Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	27	122
Amortyzacja nieruchomości	100	-
Pozostałe	111	8
Razem	1 791	1 753

Zmiana stanu odpisów aktualizujących	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Należności handlowe	-106	-816
Należności finansowe	-1 236	-173
Zapasy	118	-1 812
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	238
Rzeczowe aktywa trwałe	822	-376
Razem	-402	-2 939

Nota nr 19 Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	6	205
Udziały w zyskach	73	989
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	1 186	196
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	481	-
Razem	1 746	1 390

Przychód z tytułu udziału w zyskach w roku 2012 to otrzymana dywidenda od spółki zależnej, Zakłady Odzieżowe Sp. z o.o., natomiast w roku 2011 dotyczy kwoty przyznanej przez Polską Izbę Odzieżowo – Tekstylną w związku z jej likwidacją i podziałem jej majątku. Bytom S.A. był członkiem Izby od 13 grudnia 1969 roku.

Koszty finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek	764	757
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	-	23
Koszty emisji akcji	-	117
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	599
Pozostałe	-	18
Razem	764	1 514

Nota nr 20 Zysk na jedną akcję

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-5 521	-5 542
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-5 521	-5 542
Efekt rozwodnienia:	0	25
odsetki od obligacji zamiennych na akcje	0	25
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-5 521	-5 517

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	70 790 603	67 750 740
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	3 500 000	4 140 000
opcje na akcje	-	-
obligacje zamienne na akcje	-	640 000
pracowniczy program motywacyjny	3 500 000	3 500 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	74 290 603	71 890 740

	2012 rok	2011 rok
Zysk / strata netto okresu bieżącego	-5 521	-5 517
Efekt rozwodnienia - odsetki od obligacji	0	25
Średnia ważona akcji zwykłych	70 790 603	67 750 740
Efekt rozwodnienia - obligacje zamienne na akcje	0	0
Zysk / strata netto na akcję	-0,08	-0,08
Rozwodniony zysk / strata netto na akcję	-0,08	-0,08

Zysk na akcję	2012 rok
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-5 521
Liczba akcji na 01.01.2012 r.	70 610 000
Liczba akcji na 31.12.2012 r.	71 250 000
Średnia ważona akcji zwykłych (w szt.)	70 790 603
Zysk /(strata) netto na jedną akcję	-0,08
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji (w szt.)	74 290 603
Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję	-0,07

Zysk na akcję	2011 rok
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-5 517
Liczba akcji na 01.01.2011 r.	50 500 000
Liczba akcji na 31.12.2011 r.	70 610 000
Średnia ważona akcji zwykłych (w szt.)	67 750 740
Zysk /(strata) netto na jedną akcję	-0,08
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji (w szt.)	71 890 740
Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję	-0,08

Spółka nie wypłacała dywidendy w latach 2012 – 2011.

Nota nr 21 Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk przed opodatkowaniem	-5 359	-4 915
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	3 522	6 281
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	67	682
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	4 512	4 120
Dochód do opodatkowania	-4 436	-7 758
Odliczenia od dochodu	0	0
Podstawa opodatkowania	-4 436	-7 758
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Podatek dochodowy odroczony przy zastosowaniu stawki 19%	162	627

Nota nr 22 Zatrudnienie w Spółce

	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie od 01.01.12 - 31.12.12 w osobach	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie od 01.01.11 - 31.12.11 w osobach
Zatrudnienie w Spółce		
Pracownicy ogółem (wraz z kadrą zarządzającą), w tym:	31	162
pracownicy umysłowi	30	54
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	1	89
pracownicy pośrednio produkcyjni	0	19
pozostali	0	0

Nota nr 23 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu	w tys. zł	
	01.01.12-31.12.12	01.01.11-31.12.11
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	822	1 253
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
Razem	822	1 253

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Imię i Nazwisko	Funkcja	w tys. zł od 01.01.12 - 31.12.12	w tys. zł od 01.01.11 - 31.12.11
Michał Wójcik	Prezes Zarządu	642	645
Artur Morawiec	Wiceprezes Zarządu	180	74
Grzegorz Koterwa	Wiceprezes Zarządu	-	407
Izabela Gil	Prokurent	-	127
Razem		822	1 253

Zarówno w roku 2012 jak i w roku 2011 Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia.

Nota nr 24 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W zestawieniu wykazano transakcje z podmiotami, w których osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę posiadają udziały lub sprawują nadzór osobiście lub poprzez członków rodziny. Transakcje z jednostkami zależnymi oraz jednostkami powiązanymi z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Spółkę zawierane były na zasadach rynkowych. Na należności od Intermoda S.A. utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 100%.

Informacje o podmiotach powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych netto	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Jednostki zależne:	5 620	10 088	1 154	0	602	233
Intermoda S.A.	20	-	-	-	-	-
Zakłady Odzieżowe Bytom sp. z o.o.	5 600	10 088	1 154	-	602	233

Informacje o podmiotach powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych netto	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
Jednostki zależne:	4 180	7 163	1 241	187	363	0
Intermoda S.A.	40	20	-	-	-	-
Zakłady Odzieżowe Bytom sp. z o.o.	4 140	7 143	1 241	187	363	-

Nota nr 25 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

a) Instrumenty finansowe w podziale na kategorie

	31.12.2012	31.12.2011
	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki i należności	3 677	5 934
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	847
Razem aktywa finansowe według kategorii	4 452	6 781
Pozostałe zobowiązania, w tym:	26 478	24 176
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	20 936	19 028
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 542	5 148
Razem zobowiązania finansowe według kategorii	26 478	24 176

b) Instrumenty finansowe w podziale na klasy

	31.12.2012	31.12.2011
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	847
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 677	5 934
Razem aktywa finansowe	4 452	6 781
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe oraz dłużne papiery wartościowe	5 542	5 148
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania spełniające definicję instrumentów finansowych	20 936	19 028
Razem zobowiązania finansowe	26 478	24 176

Pożyczki i należności obejmują należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Zobowiązania obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty i pożyczki oraz pozostałe zobowiązania.

Nota nr 26 Zarządzanie ryzykiem

Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko rynkowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko operacyjne.

Nota przedstawia informacje na temat ekspozycji Spółki na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Spółkę, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Spółkę.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę. Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli, jakie też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów. Zasady zarządzania ryzykiem i systemy podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki. Poprzez odpowiednie szkolenia, przyjęte standardy i procedury zarządzania, Spółka dąży do zbudowania mobilizującego i konstruktywnego środowiska kontroli, w którym wszyscy pracownicy rozumieją swoją rolę i obowiązki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Spółkę strat finansowych na skutek niewypełnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe jest głównie związane z należnościami Spółki od klientów oraz inwestycjami finansowymi.

Narażenie Spółki na ryzyko kredytowe wynika głównie z indywidualnych cech każdego klienta. Należności z tytułu dostaw i usług stanowią głównie należności od odbiorców hurtowych. Spółka zawiera transakcje z jednostkami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci są poddawani procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanu należności, narażenie na ryzyko nieściągalnych należności jest ograniczone.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są lokowane w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej.

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe:

	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 677	6 865
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	847
Razem	4 452	7 712

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe jest związane z zjawiskiem zmian w okresie popytu, podaży oraz cen a także innych czynników, które wpłyną na wyniki Spółki lub wartość posiadanych aktywów (takich jak kursy walut zagranicznych, stopy procentowe, cena kapitału). Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie ekspozycji na to ryzyko w akceptowalnych ramach, przy jednoczesnej optymalizacji zwrotu z ryzyka.

Ryzyko stopy procentowej

Ekspozycja Spółki na zmiany stóp procentowych dotyczy głównie środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych jak również pożyczek i kredytów bankowych oraz pozostałych zobowiązań opartych na zmiennej stopie procentowej bazującej na WIBOR + marża.

Poniższa tabela przedstawia profil podatności (maksymalną ekspozycję) Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych poprzez prezentację instrumentów finansowych w podziale według zmiennych i stałych stóp procentowych:

Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	Wartość bieżąca na 31 grudnia 2012 r.	Wartość bieżąca na 31 grudnia 2011 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	847
Zobowiązania finansowe	26 478	24 176
	-25 703	-23 329

Jednostka w okresie sprawozdawczym korzysta z krótkoterminowych kredytów bankowych o zmiennej stopie oprocentowania WIBOR 1M plus 2%-3,5% marży.

Działania dotyczące ograniczenia ryzyka zmian stóp procentowych obejmują bieżące monitorowanie sytuacji na rynku pieniężnym.

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ, jaki miałyby zwiększenie i zmniejszenie stopy procentowej o 100 bp na wynik finansowy. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie inne zmienne, jak np. kursy wymiany walut pozostają niezmiennicze. Analizę przeprowadzono dla okresu rocznego bieżącego roku i dla okresu porównywalnego, tj. ubiegłego roku.

Zysk lub strata bieżącego okresu		
	zwiększenia 100 pb	zmniejszenia 100 pb
2012 r.		
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	-257	257
2011 r.		
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	-233	233

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami zakupu, które są wyrażone w następujących walutach: EUR, USD i DKK.

	EUR	DKK	USD
31 grudnia 2012 r.			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	86	50	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 690	0	21
Ekspozycja sprawozdania z sytuacji finansowej na ryzyko kursowe	-1 597	50	-21

	EUR	DKK
31 grudnia 2011 r.		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	32	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 199	0
Ekspozycja sprawozdania z sytuacji finansowej na ryzyko kursowe	-1 166	50

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów tych walut. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ, jaki miałyby osłabienie lub wzmocnienie złotego na dzień bilansowy o 1% w stosunku do wszystkich walut na wynik finansowy. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie inne zmienne, jak np. stopy procentowe pozostają niezmiennione.

	Zysk lub strata bieżącego okresu (w PLN tys. zł)	
	wzrost kursów walut obcych 1%	spadek kursów walut obcych o 1%
2012 r.	-67	67
2011 r.	-48	48

Ryzyko związane z płynnością

Ryzyko utraty płynności finansowej to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności.

Polityka zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej polega na zapewnieniu środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki z zobowiązań finansowych i inwestycyjnych przy wykorzystaniu najbardziej atrakcyjnych źródeł finansowania.

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na szczegółowej analizie, planowaniu i podjęciu odpowiednich działań w obszarach obejmujących kapitał pracujący oraz zadłużenie finansowe netto.

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko utraty płynności finansowej:

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31.12.2012	-	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	5 542	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	73	217	667	-
Obligacje	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	20 572	-	-	-
31.12.2011	-	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	204	4 944	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	64	192	559	-
Obligacje	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	18 558	-	-	-

Ryzyko operacyjne

Ryzyko operacyjne to ryzyko poniesienia strat bezpośrednich lub pośrednich, których różnorodne powody są powiązane z procesami, personelem, technologią i infrastrukturą Spółki, jak również spowodowane są przez czynniki zewnętrzne, inne niż ryzyko kredytowe, ryzyko rynkowe i ryzyko płynności, takie jak np. wymagania prawne lub inne regulacje, czy też ogólnie akceptowane standardy zachowań korporacyjnych. Ryzyka operacyjne wynikają ze wszystkich działań Spółki.

Celem Spółki jest zarządzanie ryzykiem operacyjnym w taki sposób, aby równoważyć unikanie strat finansowych i uszczerbku reputacji Spółki z ogólną efektywnością ponoszonych kosztów, unikając przy tym procedur kontrolnych ograniczających inicjatywę i kreatywność.

Podstawowa odpowiedzialność za rozwój i wdrażanie kontroli dotyczących ryzyka operacyjnego jest przypisana Zarządowi Spółki. Wykonanie obowiązków w tym zakresie jest wspomagane przez rozwój ogólnych standardów zarządzania przez Spółkę ryzykiem operacyjnym, które obejmują:

- wymagania dotyczące odpowiedniego podziału obowiązków,
- wymagania co do uzgadniania i monitorowania transakcji,
- przestrzeganie wymogów prawa i innych regulacji,
- dokumentowanie procedur i kontroli,
- wymogi, co do okresowej oceny ryzyk operacyjnych, które wystąpiły, jak też, co do oceny odpowiedniości istniejących kontroli i procedur nakierowanych na zidentyfikowane ryzyko, wymogi dotyczące raportowania o poniesionych stratach operacyjnych oraz proponowanych środkach zaradczych,
- szkolenia i rozwój zawodowy,
- standardy etyczne i zawodowe,
- minimalizowanie ryzyka, w tym ubezpieczanie, jeśli jest to efektywne.

Nota nr 27 Zarządzanie kapitałem

Podstawowy założeniem polityki Spółki w zakresie zarządzania kapitałami jest utrzymanie silnej bazy kapitałowej, która będzie podstawą zaufania ze strony inwestorów, kredytodawców oraz rynku i która zapewni przyszły rozwój Spółki. Celem Spółki jest osiągnięcie wskaźnika rentowności kapitału na poziomie satysfakcjonującym akcjonariuszy. Kapitał obejmuje kapitał zakładowy, kapitały rezerwowe i zapasowe oraz zyski zatrzymane i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto.

Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 542	5 148
Obligacje	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	957	815
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20 572	18 558
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	847
Zadłużenie netto	26 296	23 674
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0
Kapitał własny	20 673	25 915
Kapitał razem	20 673	25 915
Kapitał i zadłużenie netto	46 969	49 589
Wskaźnik dźwigni	0,56	0,48

Nota nr 28 Porównywalność danych

Dane sprawozdawcze za rok obrotowy są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy oraz na początek poprzedniego roku obrotowego, za wyjątkiem pozycji:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz niepodzielony wynik z lat ubiegłych w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

W 2012 roku Bytom S.A. dokonał weryfikacji aktywa na podatek odroczony pod względem możliwości jego odzyskania, utworzonego w związku z różnicami przejściowymi dotyczącymi należności krótkoterminowych. Po przeprowadzonej weryfikacji kierując się zasadą ostrożności Spółka postanowiła skorygować kwotę aktywa na podatek odroczony rozpoznaną w latach poprzednich w wysokości 609 tys. złotych.

Według zatwierdzonego Sprawozdania Finansowego Bytom S.A., za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku pozycja ta wynosiła 3.566 tys. złotych, obecnie pozycja ta jest prezentowana w następujący sposób:

Pozycja bilansowa	Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31/12/2011	Pozycja bilansowa	Sprawozdanie finansowe na 31/12/2011 po korekcie
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 566	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 957
Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-39 910	Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-40 519
Razem	-36 344		-37 562

Według Sprawozdania Finansowego Bytom S.A. na dzień 1 stycznia 2011 roku pozycja ta wynosiła 4.220 tys. złotych, obecnie pozycja ta jest prezentowana w następujący sposób:

Pozycja bilansowa	Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 1/01/2011	Pozycja bilansowa	Sprawozdanie finansowe na 1/01/2011 po korekcie
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 220	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 611
Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-39 910	Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-40 519
Razem	-35 690		-36 908

W 2012 roku Bytom S.A. dokonał weryfikacji kosztów prezentowanych w kosztach ogólnego zarządu oraz kosztach sprzedaży. Zdaniem Zarządu dokonana korekta prezentacyjna lepiej odzwierciedla generowane koszty sprzedaży oraz ogólnego zarządu. Szczegółowe dane ilustrujące dokonaną korektę prezentacji kosztów przedstawia poniższa tabela:

Pozycja	Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31/12/2011	Pozycja	Sprawozdanie finansowe na 31/12/2011 po korekcie
Koszty sprzedaży	28 101	Koszty sprzedaży	25 800
Koszty ogólnego zarządu	4 393	Koszty ogólnego zarządu	6 694
Razem	32 494		32 494

Nota nr 29 Zdarzenia po dacie bilansu

Zgodnie z MSR 10 do zdarzeń po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia, jakie nastąpiły od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

W dniu 19 marca 2013 r. Pan Artur Morawiec złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki z dniem 31 marca 2013 r. Dnia 19 marca 2013r. Rada Nadzorcza Bytom S.A. powołała Pana Piotra Olczyka w skład Zarządu powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. sporządził:

.....

Dagmara Szczupak

Główny Księgowy

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. zostało zaakceptowane i zatwierdzone przez Zarząd dnia 20 marca 2012 roku:

.....

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

.....

Artur Morawiec

Wiceprezes Zarządu

.....

Piotr Olczyk

Wiceprezes Zarządu