



**Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
BOMI SA w upadłości likwidacyjnej
za 2012 r.
obejmujące okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

dotyczące sporządzonego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności za 2012 rok

Zarząd BOMI SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy załączone jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2012 i dane porównywalne, sporządzone, zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową BOMI SA oraz jej wynik finansowy oraz, że roczne sprawozdanie z działalności BOMI SA zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych biegłych rewidentów

Zarząd BOMI SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2012 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

Gdynia, 21 maja 2013 r.

Grażyna Ossowska –
Mazurek
Syndyk

Witold Jesionowski
Prezes Zarządu

Jarosław Górczak
Wiceprezes Zarządu

ZAWARTOŚĆ JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.	INFORMACJE OGÓLNE	5
I.1.	DANE JEDNOSTKI:	5
I.2.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
I.3.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
I.4.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
I.5.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
I.6.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	12
II.	INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	14
II.1.	Informacje o podstawie sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego oraz walucie stosowanej do prezentacji a także stosowanym poziomem zaokrągleń	14
II.2.	Oświadczenie zgodności	14
II.3.	Porównywalność sprawozdań finansowych	14
II.4.	Stosowane zasady rachunkowości	15
II.4.a.	Zasady rachunkowości - zmiany zasad rachunkowości	15
II.4.b.	Zasady rachunkowości – informacje w zakresie zmian MSSF w trakcie 2012 roku	15
II.4.c.	Rok obrotowy i okres sprawozdawczy	15
II.4.d.	Księgi rachunkowe	15
II.4.e.	Wartości niematerialne	15
II.4.f.	Rzeczowe aktywa trwałe	16
II.4.g.	Inwestycje długoterminowe	17
II.4.h.	Należności długoterminowe	17
II.4.i.	Rozliczenia międzyokresowe	18
II.4.j.	Zapasy	18
II.4.k.	Instrumenty finansowe	18
II.4.l.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	20
II.4.m.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
II.4.n.	Zobowiązania długoterminowe	20
II.4.o.	Zobowiązania krótkoterminowe	21
II.4.p.	Kredyty bankowe	21
II.4.q.	Rezerwy	21
II.4.r.	Przychody	21
II.4.s.	Podatki	22
II.4.t.	Połączenia jednostek gospodarczych	22
II.4.u.	Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	23
II.5.	Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności	24
II.5.a.	Utrata wartości firmy	24
II.5.b.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych oraz aktywów obrotowych	24
II.5.c.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ	24
III.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE	25
III.1.	Przychody	25
III.2.	Segmenty operacyjne	25
III.3.	Pozostałe przychody operacyjne	25
III.4.	Koszty ogólnego zarządu	26
III.4.a.	Amortyzacja i utrata wartości	26
III.4.b.	Koszty badań i rozwoju	26
III.4.c.	Świadczenia pracownicze	26
III.5.	Pozostałe koszty operacyjne	27
III.6.	Przychody finansowe	27
III.7.	Koszty finansowe	28
III.8.	Podatek dochodowy	28
III.8.a.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	28
III.8.b.	Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową	28
III.8.c.	Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu	29
III.8.d.	Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe	29
III.8.e.	Saldo podatku odroczonego	30
III.9.	Działalność zaniechana	33
III.10.	Zysk przypadający na jedną akcję	33
III.10.a.	Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	33
III.10.b.	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	33
III.11.	Wartość firmy i inne wartości niematerialne	33
III.11.a.	Wartość firmy i roczny test na utratę wartości	34
III.11.b.	Istotne wartości niematerialne	34
III.11.c.	Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie	34

III.11.d.	Zmiany wartości firmy i innych wartości niematerialnych, ich umorzeniu i odpisach aktualizacyjnych	35
III.12.	Rzeczowe aktywa trwałe	38
III.12.a.	Odpisy aktualizujące	38
III.12.b.	Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie	38
III.12.c.	Zmiany w wartości początkowej, umorzeniu i odpisach aktualizacyjnych	40
III.12.d.	Nieruchomości inwestycyjne	43
III.12.e.	Inwestycje w jednostkach	43
III.12.f.	Inwestycje w jednostkach zależnych	43
III.12.g.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	46
III.12.h.	Inwestycje w jednostkach pozostałych	46
III.13.	Pozostałe aktywa finansowe	46
III.14.	Rozliczenia międzyokresowe	47
III.14.a.	Specyfikacja rmk	47
III.15.	Zapasy	47
III.15.a.	Zapasy oddane w zastaw jako zabezpieczenie	48
III.16.	Należności	48
III.16.a.	Należności handlowe	48
III.16.b.	Odpisy aktualizujące - zmiany	48
III.16.c.	Cesje wierzytelności jako zabezpieczenie	48
III.17.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49
III.18.	Kapitały własne	49
III.18.a.	Kapitał podstawowy	49
III.18.b.	Akcje własne	52
III.18.c.	Kapitał zapasowy	52
III.18.d.	Kapitał z aktualizacji wyceny	52
III.18.e.	Kapitał rezerwowy	53
III.19.	Kredyty i pożyczki	53
III.19.a.	Specyfikacja kredytów i pożyczek	53
III.20.	Pozostałe zobowiązania finansowe	56
III.21.	Pozostałe zobowiązania	57
III.22.	Rezerwy, z wyłączeniem rezerw na podatek odroczony	57
III.22.a.	Zmiany wielkości rezerw	57
III.22.b.	Programy świadczeń emerytalnych - określonych składek	58
III.22.c.	Programy świadczeń emerytalnych - określonych świadczeń	58
III.23.	Instrumenty finansowe	59
III.23.a.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	59
III.23.b.	Ryzyko rynkowe	59
III.23.c.	Znaczące zasady rachunkowości w zakresie instrumentów finansowych i kapitałowych	61
III.23.d.	Kategorie instrumentów finansowych	62
III.24.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	63
III.25.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	63
III.26.	Płatności w formie akcji własnych	64
III.27.	Zdarzenia po dniu bilansowym	65

I. INFORMACJE OGÓLNE

I.1. DANE JEDNOSTKI:

FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Nazwa: BOMI Spółka Akcyjna w upadłości likwidacyjnej

Siedziba : Gdynia

Adres: ul. Gryfa Pomorskiego 71, 81-572 Gdynia

Telefon: 58 627-34-60

Faks: 58 627-34-61

Adres strony internetowej: www.bomi.pl

Pocztą elektroniczną: biurozarzadu@bomi.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

KRS: 000088823

Regon: 190863162

NIP: 593-10-07-159

Głównym przedmiotem działalności Emitenta według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD z 2004 r. – 5211; PKD z 2007 r. – 47.11.Z).

BOMI S.A. w upadłości likwidacyjnej jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sąd postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sąd postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 4 marca 2013 roku Zarząd BOMI S.A. w upadłości układowej wniósł o zmianę opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku w dniu 4 marca 2013 roku postanowił o zmianie opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego, odwołał nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek oraz powołał na syndyka masy upadłości Panią Grażynę Ossowską-Mazurek

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania działalności Emitenta jest nieograniczony.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

W okresie objętym sprawozdaniem w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	funkcja	zmiany
Witold Jesionowski	Prezes Zarządu	od dnia 15.02.2012 r.
Jarostaw Górczak	Wiceprezes Zarządu	od dnia 04.04.2012 r.
Marek Romanowski	Członek Zarządu	od dnia 15.02.2012 r. rezygnacja z pełnienia funkcji z dniem 21.04.2012 roku
	Prezes Zarządu	od dnia 15.10.2010 r.
	Wiceprezes Zarządu	od dnia 07.05.2008 r.
Jerzy Falkin	Wiceprezes Zarządu	od dnia 01.05.2010 r. rezygnacja z pełnienia funkcji z dniem 30.04.2012 roku

I.2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Walutą funkcjonalną jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są tys. złotych (o ile nie wskazano inaczej).

Wybrane dane finansowe przeliczono na euro wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średnich kursów ogłoszonych na dzień 31.12.2012 i 31.12.2011 przez Narodowy Bank Polski,

Informacje ogólne

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca, następujących okresów sprawozdawczych: 01.01 – 31.12.2012 i 01.01.- 31.12.2011.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro:

Okres obrotowy lub dzień	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.-31.12.2012	4,1736	4,0882
01.01.-31.12.2011	4,1401	4,4168

* średnia arytmetyczna średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. PLN			tys. EUR		
	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - skonsolidowany	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - skonsolidowany	BOMI SA - jednostkowy
	za okres 01.01.- 31.12.2012	za okres 01.01.- 31.12.2011	za okres 01.01.- 31.12.2011	za okres 01.01.- 31.12.2012	za okres 01.01.- 31.12.2011	za okres 01.01.- 31.12.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	340 629	1 418 914	723 002	81 615	342 723	174 633
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-280 062	-61 237	-63 381	-67 103	-14 791	-15 309
III. Zysk (strata) brutto	-901 005	-81 102	-86 144	-215 882	-19 589	-20 807
IV. Zysk (strata) netto	-894 988	-85 761	-88 998	-214 440	-20 715	-21 496
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-44 963	30 777	1 627	-10 773	7 434	393
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 862	-13 670	7 270	1 165	-3 302	1 756
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 757	-20 780	-11 595	3 057	-5 019	-2 801
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	- 2 217	-3 673	-2 698	-531	-887	-652
IX. Aktywa, razem	37 008	1 111 491	971 187	9 052	251 651	219 885
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	276 948	563 922	350 119	67 743	127 677	79 270
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	81 503	28 446	0	18 453	6 440
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	276 948	482 419	321 673	67 743	109 224	72 829
XIII.a Kapitał własny ogółem	-239 940	547 569	621 068	-58 691	123 974	140 615
XIII.b Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	-239 940	536 262	621 068	-58 691	121 414	140 615
XIV. Kapitał zakładowy	6 174	3 949	3 949	1 510	894	894
XV. Liczba akcji (w	61 736 904	39 486 904	39 486 904	61 736 904	39 486 904	39 486 904

szt.)						
XV. Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	61 736 904	39 486 904	39 486 904	61 736 904	39 486 904	39 486 904
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-14,50	-2,17	-2,25	-3,47	-0,52	-0,54
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-14,50	-2,17	-2,25	-3,47	-0,52	-0,54
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-3,89	13,58	15,73	-0,95	3,07	3,56
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-3,89	13,58	15,73	-0,95	3,07	3,56
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.3. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		BOMI SA - jednostkowy wg MSR za okres 01.01.- 31.12.2012 r.	BOMI SA - skonsolidow any wg MSR za okres 01.01.- 31.12.2011 r.	BOMI SA - jednostkowy wg MSR za okres 01.01.- 31.12.2011 r.
	nr noty objaśniającej			
[A.] PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE	III.1, III.2	340 629	1 418 914	723 002
[A.I.] Przychody ze sprzedaży produktów i usług		30 824	139 054	60 217
[A.II.] Przychody ze sprzedaży towarów		309 805	1 279 860	662 785
[B.] KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY		-245 972	-1 109 704	-532 097
[B.I.] Koszt sprzedanych produktów i usług		0	0	0
[B.II.] Wartość sprzedanych towarów		-245 972	-1 109 704	-532 097
[C.] ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		94 657	309 210	190 905
[D.] POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	III.3	61 735	22 084	16 734
[E.] KOSZT SPRZEDAŻY		0	0	0
[F.] KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	III.4	-146 001	-322 593	-209 404
[G.] POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	III.5	-290 453	-69 938	-61 616
[H.] ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		-280 062	-61 237	-63 381
[I.] PRZYCHODY FINANSOWE	III.6	165	293	250
[J.] KOSZTY FINANSOWE	III.7	-621 108	-20 158	-23 013
[K.] ZYSK (STRATA) BRUTTO		-901 005	-81 102	-86 144
[L.] Podatek dochodowy	III.8	-6 017	-4 442	-2 854
[Ł.] Zysk/Strata Netto		-894 988	-85 544	-88 998
[M.] Inne całkowite dochody		0	6 717	0
- Przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży		0	0	0
- Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych		0	0	0
- Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		0	0	0
- Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej		0	0	0
- Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych		0	0	0
- Skutki ujęcia programu motywacyjnego		0	0	0
- Dochód z nabycia/zbycia udziałów mniejszości		0	6 717	0
- Skutki zmian polityki rachunkowości		0	0	0
- Błędy z lat poprzednich		0	0	0
- Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem		0	0	0
[N.] Całkowite dochody (netto)		-894 988	-78 827	-88 998
	w zł i gr			
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję	III.10	-14,50	-2,17	-2,25
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję	III.10.b	-14,50	-2,17	-2,25

I.4. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nr noty objaśniającej	BOMI SA - jednostkowy wg MSR	BOMI SA - skonsolidowa ny wg MSR	BOMI SA - jednostkowy wg MSR
Stan na koniec okresu sprawozdawczego		stan na 2012- 12-31	stan na 2011- 12-31	stan na 2011- 12-31
[A.] Aktywa trwałe		18 216	834 225	860 626
[A.I.] Wartość firmy	III.11	0	572 164	133 533
[A.II.] Wartości niematerialne	III.11	0	6 247	845
[A.III.] Rzeczowe aktywa trwałe	III.12	11 115	231 247	101 310
[A.IV.] Nieruchomości inwestycyjne		7 100	18 045	18 045
[A.V.] Inwestycje w jednostkach	III.13	1	0	602 317
[A.VI.] Aktywa finansowe	III.14	0	2 736	2 523
- w tym w jednostkach powiązanych:	III.14	0	0	2 523
[A.VII.] Aktywa na podatek odroczone	III.8.e	0	2 941	1 453
[A.VIII.] Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	III.15	0	845	600
[B.] Aktywa obrotowe		18 792	277 266	110 561
[B.I.] Zapasy	III.16	1 711	114 111	48 452
[B.II.] Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	III.17	14 625	151 357	53 375
- w tym w jednostkach powiązanych:		0	3 451	9 828
[B.III.] Należności z tytułu podatku dochodowego	III.8.d.	0	0	0
[B.IV.] Aktywa finansowe	III.13	0	123	3 590
- w tym w jednostkach powiązanych:	III.13	0	0	3 590
[B.IV.] Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	III.17	2 380	9 846	4 597
[B.V.] Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	III.14	76	1 829	547
Aktywa razem		37 008	1 111 491	971 187

	nr noty objaśniającej	BOMI SA - jednostkowy wg MSR	BOMI SA - skonsolidowa ny wg MSR	BOMI SA - jednostkowy wg MSR
Stan na koniec okresu sprawozdawczego		stan na 2012- 12-31	stan na 2011- 12-31	stan na 2011- 12-31
[A.] Kapitał własny ogółem		-239 940	547 569	621 068
[A.I.] Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	III.18.a.	0	536 262	0
[A.I.1.] Kapitał (fundusz) podstawowy		6 174	3 949	3 949
[A.I.2.] Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0	0	0
[A.I.3.] Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	III.18.b.	0	0	0
[A.I.4.] Kapitał (fundusz) zapasowy	III.18.c.	648 694	712 893	708 018
[A.I.5.] Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	III.18.d.	0	1 593	1 593
[A.I.6.] Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	III.18.e.	180	180	180
[A.I.7.] Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	-96 592	-3 674
[A.I.8.] Zysk (strata) netto	III.1-10	-894 988	-85 761	-88 998
[A.II.] Udziały mniejszościowe		0	11 308	0
[B.] Zobowiązania i rezerwy		276 948	563 922	350 119
[B.I.] Zobowiązania długoterminowe		0	81 503	28 446
[B.I.1.] kredyty i pożyczki	III.19	0	51 054	13 715
- w tym od jednostek powiązanych		0	0	0
[B.I.2.] rezerwy na podatek odroczone	III.8.e	0	18 680	7 855
[B.I.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	III.22	0	434	294
[B.I.4.] pozostałe rezerwy		0	0	0
[B.I.5.] pozostałe zobowiązania finansowe	III.20	0	11 335	6 582
[B.II.] Zobowiązania krótkoterminowe		276 948	482 419	321 673
[B.II.1.] zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	III.21	120 254	232 459	137 545
- w tym w jednostkach powiązanych:		0	845	35 806
[B.II.2.] kredyty i pożyczki	III.19	131 924	192 189	123 026
[B.II.3.] pozostałe zobowiązania finansowe	III.20	7 324	9 098	6 188
[B.II.4.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	III.22	0	3 465	2 277
[B.II.5.] pozostałe rezerwy	III.22	17 446	44 343	43 195
[B.II.6.] zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	III.8.d.	0	0	0
[B.II.7.] rozliczenia międzyokresowe	III.21	0	865	9 442

Pasywa razem		37 008	1 111 491	971 187
---------------------	--	---------------	------------------	----------------

I.5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	BOMI SA - jednostkowy wg MSR	BOMI SA - skonsolidowany wg MSR	BOMI SA - jednostkowy wg MSR
	za okres 01.01.- 31.12.2012 r.	za okres 01.01.- 31.12.2011 r.	za okres 01.01.- 31.12.2011 r.
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Wynik finansowy przed opodatkowaniem	-894 988	-81 102	-86 144
KOREKTY:	850 025	65 255	31 577
- amortyzacja	13 598	24 679	15 913
- zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	6 877	0	0
- zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych	6 259	0	-86
- koszty odsetek	12 533	20 158	11 526
- otrzymane odsetki	-146	0	-164
- wycena rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	65 703	0	0
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	10 945	3 200	-7 197
- wycena inwestycji w jednostkach i wartości firmy	735 849	0	0
- inne korekty	-1 593	17 218	11 585
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-44 963	-15 847	-54 567
KOREKTY:	25 127	48 064	56 194
- zmiana stanu zapasów	46 741	19 889	15 290
- zmiana stanu należności	38 750	320	4 058
- zmiana stanu zobowiązań	-17 271	9 415	10 166
- zmiana stanu rezerw i rmk	-43 093	18 440	26 680
- inne korekty		0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-19 836	32 217	1 627
- zapłacony podatek dochodowy	0	-1 440	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-19 836	30 777	1 627
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
WYDATKI:	-1 735	-25 452	-4 468
- nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	- 1 735	-8 027	-4 353
- nabycie jednostek zależnych	0	-17 425	0
- pożyczki udzielone	0	0	-115
WPŁYWY:	6 597	11 782	11 738
- wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6 597	0	0
- wpływy ze zbycia inwestycji finansowych	0	11 737	11 738
- otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	45	0
- otrzymane odsetki	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 862	-13 670	7 270
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
WYDATKI:	-22 816	-52 514	-30 836
- dywidendy wypłacone	0	0	0
- nabycie akcji własnych	0	0	0
- spłaty kredytów i pożyczek	-4 817	-19 821	-11 603
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-5 466	-12 535	-7 707
- odsetki zapłacone	-12 533	-20 158	-11 526
WPŁYWY:	35 573	31 734	19 241
- netto z tytułu emisji akcji	35 573	-15	0
- zaciągnięte kredyty i pożyczki	0	31 749	19 241
- inne	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12 757	-20 780	-11 595
ZMIANA NETTO STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW		-3 673	-2 698
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 597	13 519	7 295
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 380	9 846	4 597
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-2 217	-3 673	-2 698

I.6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	RAZEM
stan na 01.01.2012	3 949	0	708 018	1 593	180	-92 672	621 068
emisja akcji	2 225	0	33 435	0	0	0	35 660
koszty emisji	0	0	-137	0	0	0	-137
Koszty połączenia	0	0	48	0	0	0	48
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	-92 672	0	0	92 672	0
Odpisy rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	-1 593	0	0	-1 593
Niepodzielony wynik	0	0	0	0	0	-894 988	-894 988
stan na 31.12.2012	6 174	0	648 694	0	180	-894 988	-239 940

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	RAZEM
stan na 01.01.2011	3 946	-404	695 854	1 593	180	10 055	711 224
wynik za okres 01.01.-31.12.2010 (korekta błędu)	0	0	0	0	0	-3 674	-3 674
emisja akcji serii N	31	0	2 499	0	0	0	2 530
koszty emisji	0	0	-14	0	0	0	-14
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	10 055	0	0	-10 055	0
umorzenie akcji własnych	-28	404	-376	0	0	0	0
wynik za okres 01.01.-31.12.2011	0	0	0	0	0	-88 998	-88 998
stan na 31.12.2011	3 949	0	708 018	1 593	180	-92 672	621 068

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	udziały niekontrolujące	RAZEM
stan na 01.01.2011	3 946	-404	693 054	1 593	180	-81 705	9 023	625 687
wynik za okres 01.01.-31.12.2010 (korekta błędu)	0	0	0	0	0	-3 875	0	-3 875
emisja akcji N (rejestracja w KRS)	31	0	2 499	0	0	0	0	2 530
koszty emisji	0	0	-15	0	0	0	0	-15
umorzenie akcji własnych	-28	404	-376	0	0	0	0	0
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	10 055	0	0	-10 055	0	0
wydatki na nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
wynik za okres 01.01.-31.12.2011	0	0	0	0	0	-85 761	217	-85 544
nabycie 0,48% udziałów w Rabat Services	0	0	18	0	0	0	-45	-27
nabycie 34,12% udziałów w MADEK Spzoo	0	0	32	0	0	0	-426	-394
emisja akcji w spółce zależnej Rabat Service (ze zmianami zaangażowania BOMI spadek z 94,84% do 91,84%)	0	0	7 624	0	0	-957	2 506	9 173
inne korekty, w tym zaokrąglenia	0	0	2	0	0	0	32	34

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

stan na 31.12.2011	3 949	0	712 893	1 593	180	-182 353	11 308	547 569
--------------------	-------	---	---------	-------	-----	----------	--------	---------

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

II.1. Informacje o podstawie sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego oraz walucie stosowanej do prezentacji a także stosowanym poziomie zaokrągleń

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 7/2013 w dniu 25 stycznia 2013 roku do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, zarząd BOMI S.A. zatwierdza do publikacji w dniu 20 marca 2013 roku jednostkowe sprawozdanie finansowe BOMI SA za 2012 rok sporządzone zgodnie z przepisami MSSF.

Walutą funkcjonalną jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tys. złotych (o ile nie zostało wskazane inaczej).

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów. Poniżej zaprezentowano najistotniejsze ze stosowanych przez Emitenta zasad rachunkowości.

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sad postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 4 marca 2013 roku Zarząd BOMI S.A. w upadłości układowej wniósł o zmianę opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku w dniu 4 marca 2013 roku postanowił o zmianie opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego, odwołał nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek oraz powołał na syndyka masy upadłości Panią Grażynę Ossowską-Mazurek.

W związku z powyższym Zarząd Spółki nie widzi możliwości kontynuacji działalności gospodarczej.

II.2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe BOMI SA za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z MSSF.

MSSF (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej) obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) oraz przyjęte do stosowania przez Unię Europejską.

II.3. Porównywalność sprawozdań finansowych

W związku z brakiem publikacji danych skonsolidowanych Spółka w tym sprawozdaniu jako dane porównywalne pokazuje zarówno dane skonsolidowane jak i jednostkowe.

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:
- 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:
- 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r. (dla sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych)
- 31.12.2011 r. (dla sprawozdania z sytuacji finansowej).

II.4. Stosowane zasady rachunkowości

II.4.a. Zasady rachunkowości - zmiany zasad rachunkowości

Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym z wyjątkiem zastosowania wymienionych poniżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później, z wyjątkiem zastosowania wymienionej poniżej zmiany dotyczącej zasad rachunkowości dla nieruchomości inwestycyjnych

II.4.b. Zasady rachunkowości – informacje w zakresie zmian MSSF w trakcie 2012 roku

Emitent dokonał weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już istniejących.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej oraz zaakceptowane przez Unię Europejską w formie przepisów prawa:

- zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, dotyczy lat obrotowych rozpoczynających się po 30 czerwca 2011 roku. Zmiany te mają ułatwić użytkownikom sprawozdań finansowych lepszą ocenę ryzyka związanego z przeniesieniami aktywów finansowych oraz wpływu tego ryzyka na sytuację finansową jednostki. Ich celem jest zwiększenie przejrzystości w zakresie sprawozdawczości dotyczącej transakcji przeniesienia, w szczególności tych, które obejmują sekurytyzację aktywów finansowych.

Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Emitenta zasady (polityki rachunkowości).

II.4.c. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym dla Emitenta jest rok kalendarzowy.

Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych lub na każdy inny dzień bilansowy.

II.4.d. Księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe Emitenta prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej.

Księgi rachunkowe Emitenta prowadzone są w siedzibie Spółki w Gdyni.

II.4.e. Wartości niematerialne

Emitent stosuje model wyceny wartości niematerialnych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu pozycji jako składnika aktywów, wykazuje się go według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne obejmują nabyte (kontrolowane) prawa majątkowe przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, które nadają się do gospodarczego wykorzystania, zaś ich przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Do wartości niematerialnych zalicza się:

- Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego,
- Autorskie prawa majątkowe,
- Prawa do znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu oraz inne koszty poniesione w bezpośrednim związku z nabyciem wartości niematerialnych.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych.

Emitent stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup wartości niematerialnych:

Składnik	Minimalny okres	Maksymalny okres	Stawka umorzeniowa
----------	-----------------	------------------	--------------------

licencje – oprogramowanie komputerowe	umarzania 5 lat	umarzania 5 lat	20%
autorskie prawa majątkowe	5 lat	5 lat	20%
Znaki firmowe	5 lat	20 lat	5% - 20%

Nie później niż na koniec roku obrotowego wartości niematerialne podlegają również weryfikacji pod kątem trwałej utraty wartości i ewentualnej konieczności dokonania odpisów aktualizujących. Czynniki wskazujące na konieczność dokonania odpisu aktualizującego jest uznanie za wysoce prawdopodobne, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych w znaczącej części lub całości. Trwała utrata wartości ma na przykład miejsce w przypadku wycofania z używania danego składnika wartości niematerialnych. Odpisy aktualizujące powinny być dokonane nie później niż na dzień bilansowy (w roku stwierdzenia tej sytuacji) w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

II.4.f. Rzeczowe aktywa trwałe

Emitent stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się go według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują nabyte (kontrolowane) rzeczowe aktywa przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, które nadają się do gospodarczego wykorzystania, zaś ich przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się:

- Budynki i lokale (w ramach tej pozycji zalicza się również nakłady w obcych środkach trwałych tj. np. prace budowlano-montażowe w wynajmowanych obiektach),
- Grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania,
- Urządzenia techniczne i maszyny,
- Środki transportu,
- Inne środki trwałe (np. wyposażenie, regały sklepowe, meble itp.),
- Środki trwałe w budowie,
- Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie.

Wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia, czyli cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego). W przypadku importu cena nabycia obejmuje również obciążenia o charakterze publicznoprawnym. Do ceny nabycia zalicza się także koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, czyli według wartości godziwej. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również: nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów (z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntów), środków trwałych w budowie oraz zaliczek na poczet środków trwałych przez szacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Składnik	Minimalny okres umarzania	Maksymalny okres umarzania	Stawka umorzeniowa
budynki i budowie, prawo wieczystego użytkowania gruntów	20 lat	50 lat	2%-5%
inwestycje w obcych środkach trwałych	10 lat	10 lat	10%
urządzenia techniczne i	3 lata	14 lat	7% - 30%

maszyny			
środki transportu	5 lat	7 lat	14% - 20%
inne środki trwałe	5 lat	10 lat	10%-20%

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

Nie później niż na koniec roku obrotowego rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie) podlegają również weryfikacji pod kątem trwałej utraty wartości i ewentualnej konieczności dokonania odpisów aktualizujących. Czynniki wskazującymi na konieczność dokonania odpisu aktualizującego jest uznanie za wysoce prawdopodobne, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych w znaczącej części lub całości. Trwała utrata wartości ma na przykład miejsce w przypadku wycofania z używania danego środka trwałego. Odpisy aktualizujące powinny być dokonane nie później niż na dzień bilansowy (w roku stwierdzenia tej sytuacji) w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem dostosowywanych 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. Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki oraz inne koszty poniesione przez jednostkę w związku z pożyczaniem środków. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Leasing

Leasing finansowy ma miejsce, gdy umowa leasingu co do zasady przenosi całe ryzyko i wszystkie korzyści z posiadania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę.

Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa są traktowane na równi z aktywami własnymi i są wyceniane w momencie rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika majątku stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, aby stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Zobowiązanie z tytułu leasingu jest ujmowane w pasywach w pozycji „Pozostałe zobowiązania finansowe” w podziale na część krótko – i długoterminową.

Zasady amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji będących przedmiotem leasingu są spójne z zasadami stosowanymi przy amortyzacji własnych aktywów Grupy podlegających amortyzacji. Przy braku wystarczającej pewności, że Grupa uzyska tytuł własności z końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarza się przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień nabycia, nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia po uwzględnieniu kosztów przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy (nie rzadziej niż raz na 2 lata) nieruchomości inwestycyjne podlegają wycenie wg wartości godziwej (przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego) z odniesieniem zmian ich wycena przez wynik finansowy (pozostałe przychody lub pozostałe koszty operacyjne). Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości, oraz wykorzystywane w znaczącej części pod wynajem poza Spółkę.

II.4.g. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych wyceniane są według ceny nabycia po uwzględnieniu kosztów przeprowadzenia transakcji. Na każdy dzień bilansowy Emitent ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. W przypadku stwierdzenia, że nastąpiła trwała utrata wartości dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar wyniku - kosztów finansowych. Inwestycje w jednostce stowarzyszonej ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody praw własności.

II.4.h. Należności długoterminowe

W bilansie należności długoterminowe wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące wartość tych należności i prezentowane są w pozycji aktywa finansowe.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty nastąpi w okresie dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego. Ta część należności długoterminowych, która przypada do spłaty w ciągu roku od dnia bilansowego, wykazywana jest w należnościach krótkoterminowych. Należności długoterminowe obejmują zapłacone z góry kaucje, które dotyczą długoterminowych (wieloletnich) umów najmu lokalizacji.

II.4.i. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują wydatki poniesione do dnia bilansowego, stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych.

Część rozliczeń międzyokresowych przypadająca do rozliczenia w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego prezentowana jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych natomiast pozostała część wykazywana jest w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Do rozliczeń międzyokresowych zaliczane są między innymi:

- opłacony z góry czynsz,
- opłacone z góry prenumerata, ubezpieczenia,
- inne przedpłaty

II.4.j. Zapasy

Zapasy w bilansie prezentowane są wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość do kwoty nie wyższej od ich ceny sprzedaży netto.

Emitent zalicza do zapasów następujące składniki:

- materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby,
- towary nabyte przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności,
- wyroby gotowe z produkcji własnej
- zaliczki na poczet dostaw materiałów i towarów

Cenę nabycia stanowią wszystkie koszty zakupu oraz pozostałe koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Na koszty zakupu zapasów składają się cena zakupu, cła importowe i pozostałe podatki (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę od urzędów skarbowych) oraz koszty transportu, załadunku i wyładunku oraz inne koszty dające się bezpośrednio przyporządkować do towarów. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Cenę nabycia zapasów w postaci materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO).

Koszt wytworzenia zapasów w postaci wyrobów gotowych ustala się w wysokości obejmującej koszt zużytych materiałów bezpośrednich, nie dolicza się do kosztu wytworzenia wyrobów gotowych kosztów związanych z przerobem oraz ze sprzedażą i personelem administracji ogólnej, koszty te ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie którego dotyczą.

Konieczność dokonania odpisów aktualizujących jest weryfikowana przez Emitenta w przypadku stwierdzenia następujące okoliczności:

- utrata wartości użytkowej zapasów (zniszczenie, przeterminowanie, itp.),
- przekroczenie poziomu zapasów wynikającego z zapotrzebowania i możliwości zbycia,
- niska rotacja zapasów,
- utrata wartości rynkowej w wyniku spadku cen sprzedaży poniżej aktualnej ich wyceny.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają pozostałe koszty operacyjne.

II.4.k. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe obejmują każdy kontrakt, który skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej jednostki i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki.

Instrumenty finansowe klasyfikowane są przez Emitenta w następujących kategoriach:

- (a) instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- (b) pożyczki i należności,
- (c) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- (d) aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W momencie początkowego ujęcia, instrumenty finansowe wycenia się w wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika inwestycji.

Usunięcie instrumentów finansowych z bilansu następuje w sytuacji wygaśnięcia praw do otrzymywania korzyści ekonomicznych i ponoszenia związanych z nimi ryzyk lub ich transferu na rzecz osób trzecich.

Wartość godziwą instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku ustala się w odniesieniu do ceny zamknięcia notowań z ostatniego dnia notowań przed dniem bilansowym.

Wartość godziwą instrumentów finansowych nie będących przedmiotem obrotu na aktywnym rynku ustala się przy wykorzystaniu technik wyceny, które obejmują porównanie z wartością rynkową innego instrumentu posiadającego zasadniczo takie same cechy, będącego przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne lub modele wyceny opcji uwzględniających okoliczności specyficzne dla jednostki.

Klasyfikacja instrumentów finansowych do powyższych kategorii zależna jest od celu, w jakim instrumenty finansowe zostały nabyte.

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Stanowią aktywa finansowe, inne niż instrumenty pochodne, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach i określonym terminie zapadalności, które jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz pożyczek i należności. Jako aktywa obrotowe ujmowane są te aktywa, które zostaną zbyte w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od daty bilansowej. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki i należności

Stanowią aktywa finansowe, inne niż instrumenty pochodne, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, powstałe w wyniku wydania środków pieniężnych, dostarczenia towarów lub realizacji usług na rzecz dłużnika bez intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Ujmowane są jako aktywa obrotowe, za wyjątkiem tych dla których termin zapadalności przekracza 12 miesięcy po dniu bilansowym. Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności są wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności wątpliwe, tworzone w oparciu o analizę wiekową należności. Aktualizacja wyceny uwzględnia czas i stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Stanowią aktywa finansowe, inne niż pochodne, uznane za dostępne do sprzedaży lub inne niż ujęte w kategoriach wymienionych powyżej. Ujmowane są jako aktywa obrotowe, o ile istnieje intencja ich zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej z wyjątkiem inwestycji w instrumenty kapitałowe, które nie posiadają cen rynkowych z aktywnego rynku i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona. Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są ujmowane jako oddzielny składnik kapitałów do momentu ich zbycia lub do czasu, kiedy nastąpi trwała utrata jej wartości, w którym to momencie skumulowany zysk lub strata poprzednio wykazana w kapitale zostaje ujęta w rachunku zysków i strat.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Stanowią instrumenty finansowe kwalifikowane jako przeznaczone do obrotu lub instrumenty finansowe, które po początkowym ujęciu zostały wyznaczone przez jednostkę jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. W początkowym ujęciu zobowiązania finansowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem:

- zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązań finansowych powstałych w wyniku przeniesienia składnika aktywów finansowych, których nie kwalifikuje się do wyłączenia z bilansu,
- umów gwarancji finansowych,
- zobowiązań do udzielenia pożyczki poniżej rynkowej stopy procentowej.

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne dowody na to, że wystąpiła utrata wartości aktywów finansowych ujmowanych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tego tytułu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu).

Wartość bilansową składnika aktywów obniża się o saldo ujętych z tytułu utraty wartości odpisów ujętych na osobnym koncie. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Jeżeli w następnym okresie utrata wartości jest niższa, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat do takiej kwoty, która nie spowoduje, że wartość bilansowa składnika aktywów będzie wyższa od jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

II.4.l. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

Należności te obejmują należności powstałe w wyniku zrealizowanych dostaw lub usług o okresie spłaty do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy.

Do należności tych nie są zaliczane należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom, które klasyfikowane są w pozycji zapasy jak również zaliczek na poczet wartości niematerialnych oraz środków trwałych w budowie, które zwiększają aktywa trwałe.

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego należności nieściągalne. Odpis aktualizujący należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w rachunek zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie należności przez odbiorców Emitenta są księgowane w momencie wpływu środków pieniężnych do Emitenta.

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

Zgodnie z MSR 21 należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu natychmiastowej wymiany. Różnice kursowe dotyczące należności wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

II.4.m. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie i środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, a także środki pieniężne w drodze (tj. wpłaty gotówkowe do banku lub przelewy pomiędzy rachunkami bankowymi, które wpłynęły na rachunek docelowy po dniu bilansowym, a na dzień bilansowy nie zostały jeszcze w nim ujęte).

II.4.n. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Zobowiązania długoterminowe obejmują głównie:

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,

Na dzień bilansowy zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zgodnie z MSR 21 zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu natychmiastowej wymiany. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań

długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

II.4.o. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują głównie:

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych.

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

Zgodnie z MSR 21 zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu natychmiastowej wymiany. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

II.4.p. Kredyty bankowe

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

II.4.q. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy istnieje obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania. Wykorzystanie rezerw może następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rezerwy zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania nie powstały.

Emitent nie prowadzi programów świadczeń emerytalnych dla swoich pracowników. Natomiast przepisy prawa pracy obowiązujące w Polsce nakładają obowiązek wypłaty odprawy emerytalnej po okresie zatrudnienia. Dodatkowo Emitent tworzy rezerwę na niewykorzystane urlopy. Koszty przeszłego zatrudnienia naliczane są metodą liniową przez średni okres nabywania uprawnień do takich świadczeń tworząc rezerwę na te świadczenia.

II.4.r. Przychody

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody te ujmowane są w okresach, których dotyczą, niezależnie od ich daty zapłaty.

Przychody ze sprzedaży - produktów i usług

Przychody ze sprzedaży usług obejmują przychody z usług promocyjnych, marketingowych, itp. świadczeń wykonywanych na rzecz odbiorców tych usług. Pozycja ta obejmuje również przychody uzyskiwane z tytułu podnajmowania powierzchni sklepowych (w celu ich efektywniejszego wykorzystania).

Przychody ze sprzedaży usług uznawane są za zrealizowane do okresu którego dotyczą niezależnie od daty zafakturowania.

Przychody ze sprzedaży towarów

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują działalność handlową polegającą na kupnie, a następnie odsprzedaży towarów po innej cenie.

Emitent przyjmuje, że momentem sprzedaży w przypadku tych przychodów jest moment gdy:

- jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów,
- jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane pod datą dokonania sprzedaży (czyli wydania towaru nabywcy).

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

II.4.s. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

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

Podatek dochodowy odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

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

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. 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.

II.4.t. Połączenia jednostek gospodarczych

Jednostki zależne

Za jednostki zależne w jednostkowym sprawozdaniu finansowym uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Emitent ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Emitent kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Dzień objęcia kontrolą, dzień połączenia

Data przejęcia to dzień, w którym jednostka przejmująca faktycznie obejmuje kontrolę nad jednostką przejmowaną. Jeżeli następuje to w drodze pojedynczej transakcji wymiany, data wymiany pokrywa się z datą przejęcia. W sytuacji gdy, połączenie jednostek gospodarczych obejmuje więcej niż jedną transakcję wymiany, na przykład wówczas, gdy przeprowadza się je etapami w drodze kolejnych zakupów akcji/udziałów: kosztem połączenia jest łączny koszt poszczególnych transakcji, a datą wymiany jest data każdej transakcji wymiany (tzn. dzień, w którym każdą pojedynczą inwestycję ujmuje

się w sprawozdaniu finansowym jednostki przejmującej), natomiast datą przejęcia jest data objęcia przez jednostkę przejmującą kontroli nad jednostką przejmowaną.

Ujęcie księgowe

Zgodnie z MSSF 3, Emitent dla ujęcia księgowego połączenia jednostek gospodarczych stosuje metodę nabycia.

Koszty powiązane z przejęciem

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek. Koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego działu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Generalnie jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone za wyjątkiem sytuacji określonych w MSSF.

Ujmowanie i wycena wartości firmy

Jednostka przejmująca ujmuje wartość firmy, przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych, jako składnik aktywów na dzień przejęcia i wycenia w kwocie nadwyżki wartości A nad wartością B, gdzie:

A stanowi sumę:

- przekazanej zapłaty wycenianej według wartości godziwej na dzień przejęcia
- kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej wycenionych w wartości proporcjonalnego udziału niekontrolujących udziałów w możliwych do zidentyfikowanych aktywach netto jednostki przejmowanej
- w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami, wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należące poprzednio do jednostki przejmującej

B stanowi:

- kwota netto ustalona na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych wg wartości godziwej.

Po początkowym ujęciu, jednostka przejmująca wycenia wartość firmy przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych według wartości opisanej powyżej pomniejszonej o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Jeżeli w wyniku przejęcia powstaje nadwyżka wartości B nad A, to jednostka przejmująca: dokonuje ponownej oceny identyfikacji i wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej aktualizacji wartości A i B, a następnie ujmuje od razu w rachunku zysków i strat ewentualną nadwyżkę pozostałą po dokonaniu ponownej oceny.

Zgodnie z MSR 36 Emitent jest zobligowany do dokonywania testów na utratę wartości firmy nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego.

W przypadku kiedy spółka przejmująca posiadająca kontrolę nad spółką zwiększa lub zmniejsza swoje zaangażowanie w spółce przejętej (bez utraty kontroli), w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostce zależnej należy dokonać korekty wartości bilansowej udziałów kontrolujących oraz udziałów niekontrolujących. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnosi się bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje do właścicieli jednostki dominującej.

Zgodnie z MSR 36 Emitent jest zobligowany do dokonywania testów na utratę wartości firmy nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego.

II.4.u. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segmentacja prezentowanych wyników działalności ma stanowić istotny czynnik przy ocenie ryzyka i zwrotów z inwestycji o zróżnicowanym profilu działalności lub różnych rynkach prowadzenia działalności (np. zróżnicowaniu geograficznym). W chwili obecnej Emitent prowadzi swoją działalność wyłącznie na terenie Polski (stąd czynnik geograficzny nie jest brany pod uwagę przy podziale segmentów) oraz w następujących segmentach operacyjnych:

- sprzedaż detaliczna artykułów FMCG (w ramach własnych sklepów BOMI i przejętej spółki RAST)
- wynajem nieruchomości (w niewielkim zakresie w ramach lepszego wykorzystania aktualnie zarządzanych nieruchomości)

W związku z faktem, że działalność polegająca na podnajmowaniu powierzchni stanowi nikły ułamek ogólnej działalności Emitenta zaniechano raportowania wg segmentów działalności.

II.5. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd jednostki zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy, inne niż te związane z szacunkami, dokonane przez zarząd w procesie stosowania zasad rachunkowości jednostki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

II.5.a. Utrata wartości firmy

Dokonane na dzień bilansowy testy na utratę wartości dla wartości firm o których mowa w nocie III.11 są obciążone ryzykiem istotnej korekty wartości bilansowej wykazanych aktywów w następnym roku obrotowym. Powyższe wynika z faktu, że oszacowanie wartości użytkowej wymaga od kierownictwa dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów pieniężnych. Więcej informacji zawierających również analizę wrażliwości podstawowych założeń przedstawiono w nocie III.11.

II.5.b. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych oraz aktywów obrotowych

Odpisy aktualizujące stanowią szacunki i mogą nie odzwierciedlać rzeczywistych strat lub możliwości odzyskania aktywów, które nastąpią w kolejnych okresach pomimo tego, że ich szacunek został dokonany w oparciu o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Więcej na temat dokonanych odpisów aktualizujących w nocie nr III.11.d, III.13.c, III.16, III.17.b.

II.5.c. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

Rozpoczęty w lipcu 2012 roku proces upadłości układowej spowodował istotne zmiany w wycenie majątku spółki.

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Bezpośrednią przyczyną złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości było wypowiedzenie umów kredytowych przez banki finansujące: PKO BP SA, PEKAO SA, BRE BANK SA. W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sad postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 30 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku spółki – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o.

W dniu 13 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej - Rabat Service S.A. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu spółki Rabat Service S.A. Decyzja podjęta przez zarząd Rabat Service S.A. jest konsekwencją nie osiągnięcia porozumienia pomiędzy bankami kredytującymi a BOMI S.A. Powyższe czynniki miały istotny wpływ na przeszacowania majątku Grupy, które zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu rocznym.

Emitent dokonał przeszacowań majątku (obciążając jednocześnie wynik bieżącego okresu obrotowego).

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

III.1. Przychody

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
a) sprzedaż usług (terytorium Polski)	30 824	139 054	60 217
b) sprzedaż towarów (terytorium Polski)	309 805	1 279 860	662 785
Przychody ze sprzedaży, razem	340 629	1 418 914	723 002

Spółka prowadzi swoją działalność wyłącznie na terenie Polski, w następujących branżach:

- sprzedaż detaliczna artykułów FMCG (w ramach własnych sklepów BOMI i przejętej spółki RAST)
- wynajem nieruchomości (w niewielkim zakresie w ramach lepszego wykorzystania aktualnie posiadanych nieruchomości).

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują działalność handlową polegającą na kupnie, a następnie odsprzedaży towarów po innej cenie.

Sprzedaży w ramach dystrybucji detalicznej podlegają artykuły FMCG (artykuły spożywcze oraz chemii gospodarczej), sprzedawane we własnych placówkach handlowych położonych na terytorium Polski. Klientami sieci handlowej są głównie osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej. Żaden z odbiorców nie przekracza progu 10% obrotów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży usług obejmują przychody z usług promocyjnych, marketingowych, itp. świadczeń wykonywanych na rzecz odbiorców tych usług. Pozycja ta obejmuje również przychody uzyskiwane z tytułu podnajmowania powierzchni sklepowych (w celu ich efektywniejszego wykorzystania).

III.2. Segmenty operacyjne

Segmentacja prezentowanych wyników działalności ma stanowić istotny czynnik przy ocenie ryzyka i zwrotów z inwestycji o zróżnicowanym profilu działalności lub różnych rynkach prowadzenia działalności (np. zróżnicowaniu geograficznym). W chwili obecnej Emitent prowadzi swoją działalność wyłącznie na terenie Polski (stąd czynnik geograficzny nie jest brany pod uwagę przy podziale segmentów) oraz w następujących segmentach operacyjnych:

- sprzedaż detaliczna artykułów FMCG (w ramach własnych sklepów BOMI i przejętej spółki RAST)
- wynajem nieruchomości (w niewielkim zakresie w ramach lepszego wykorzystania aktualnie zarządzanych nieruchomości)

W związku z faktem, że działalność polegająca na podnajmowaniu powierzchni stanowi nikły ułamek ogólnej działalności Emitenta zaniechano raportowania wg segmentów działalności.

III.3. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
a) rozwiązanie rezerw i odpisów, w tym	59 081	9 576	9 048
- rozwiązane odpisy na wartości niematerialne	106	0	0
- rozwiązane odpisy na zapasy	4 384	329	0
- rozwiązane odpisy na należności	11 118	6 633	6 633
- rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	2 277	199	0
- rozwiązane rezerwy na inne zobowiązania	41 196	2 415	2 415
b) pozostałe, w tym:	2 654	12 508	7 686
- zysk ze zbycia środków trwałych	0	553	-206
- odszkodowania, rekompensaty	0	138	138
- aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0	7 197	7 197
- dotacje	228	1 163	0
- pozostałe	2 426	3 457	557
Pozostałe przychody operacyjne, razem	61 735	22 084	16 734

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników

Noty objaśniające

majątku trwałego. Do pozycji pozostałe przychody operacyjne zaliczane są również przychody z tytułu rozwiązania rezerw na straty oraz na świadczenia pracownicze (niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalno-rentowe).

W roku 2012 w związku z prowadzonym postępowaniem upadłościowym Emitent objął posiadane nieruchomości inwestycyjne odpisem aktualizującym.

III.4. Koszty ogólnego zarządu

KOSZTY OGÓLNOZAKŁADOWE w podziale na rodzaje	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
a) amortyzacja	-13 598	-24 679	-15 913
b) zużycie materiałów i energii	-15 109	-42 021	-28 111
c) usługi obce	-60 311	-134 078	-103 053
d) podatki i opłaty	-1 869	-5 826	-3 305
e) wynagrodzenia	-35 688	-102 527	-57 575
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	-16 658	-23 287	-13 165
h) pozostałe	-3 757	-2 138	-302
Koszty według rodzaju, razem	-146 990	-334 556	-221 424
Zmiana stanu produktów	0	-57	0
Koszty produktów przekazanych do własnych placówek handl. (wielkość ujemna) - wykazane w wartości sprzedanych towarów	-989	-12 020	-12 020
Koszty sprzedaży	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-146 001	-322 593	-209 404
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0	0

III.4.a. Amortyzacja i utrata wartości

KOSZTY AMORTYZACJI	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-13 124	-23 412	-15 470
amortyzacja wartości niematerialnych	-474	-1 267	-443
koszt amortyzacji ogółem, w tym	-13 598	-24 679	-15 913

UTRATA WARTOŚCI	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
utrata wartości - wartość firmy	-133 533	-5 713	0
utrata wartości - wartości niematerialne	- 574	-53	-53
utrata wartości - rzeczowe aktywa trwałe	-65 128	-4 631	-4 153
<i>Utrata wartości wykazywana jest w pozycji pozostałe koszty operacyjne</i>			
USTANIE UTRATY WARTOŚCI	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
ustanie utraty wartości - wartość firmy	0	0	0
ustanie wartości - wartości niematerialne	0	0	0
ustanie wartości - rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
<i>Ustanie utraty wartości wykazywane jest w pozycji pozostałe przychody operacyjne</i>			

III.4.b. Koszty badań i rozwoju

KOSZTY BADAŃ I ROZWOJU	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
koszty badań i rozwoju odniesione niezwłocznie w koszty, w tym	0	0	0

III.4.c. Świadczenia pracownicze

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
a/ koszty świadczeń po okresie zatrudnienia (zobacz .nota 23)	0	0	0

koszty składek	0	0	0
koszty świadczeń	0	0	0
b/ koszty świadczeń płatnych w formie akcji własnych	0	0	0
koszty programów opcji menedżerskich	0	0	0
c/ pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	16 658	-23 287	-13 165
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-8 574	-1 272	-1 272
pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	-8 084	-22 015	-11 893

III.5. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
a) utworzone odpisy aktualizujące, w tym	-248 202	-24 556	-20 074
- odpisy na wartości niematerialne	-134 213	-5 766	-53
- odpisy na wartości nieruchomości inwestycyjnych	-10 945	0	0
- odpisy na wartości środki trwałe	-65 523	-4 631	-4 153
- odpisy na zapasy	-1 711	-3 319	-3 319
- odpisy na należności	-35 810	-10 840	-12 549
b) inne koszty operacyjne w tym:	41 585	-45 382	-41 542
- straty w towarach handlowych	-13 265	-14 359	-13 636
- darowizny rzeczowe i pieniężne	-23	-178	-178
- spisane należności	-671	-278	-78
- likwidacje i sprzedaż środków trwałych	-6 877	-347	-51
- rezerwy na odprawy emerytalne i inne	-566	-91	-60
- rezerwy na niewykorzystane urlopy	0	-1 268	-805
- kary umowne	-684	-1 106	-1 070
- rezerwy na restrukturyzacje	-16 989	-24 156	-24 156
- pozostałe	-3 176	-3 599	-1 508
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-290 453	-69 938	-61 616

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego oraz skutki wynikające z gwarancji i poręczeń udzielonych na rzecz innych podmiotów. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego, a także koszty tworzenia rezerw na straty i inne zobowiązania w tym niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalno-rentowe.

III.6. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
a) z tytułu odsetek	160	288	163
- udzielone pożyczki (pozycje utrzymywane do terminu wymagalności)	146	0	161
- od środków na rachunkach bieżących	14	288	2
b) inne	5	5	87
- przychody ze zbycia udziałów w spółce zależnej	15	0	8 065
- wartość zbytych udziałów w spółce zależnej	-10	0	-7 978
- przychody ze zbycia udziałów w spółce stowarzyszonej	0	11 738	11 738
- wartość zbytych udziałów w spółce stowarzyszonej	0	-11 738	-11 738
- inne	0	5	0

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od działalności lokacyjnej i inwestycyjnej w różnego rodzaju formy instrumentów finansowych. Do działalności finansowej zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

III.7. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	2012	2011 skonsolidowany	2011 jednostkowy
a) z tytułu odsetek	-12 533	-20 126	-11 908
- kredyty bankowe (w tym prowizje)	-11 370	-18 420	-10 202
- leasing finansowy	-940	-1 534	-1 534
- pozostałe odsetki (dla kontrahentów, współfinansowanie factoringu)	-223	-172	-172
b) inne	-608 575	-32	-11 105
- aktualizacja wartości udziałów w spółkach zależnych	-604 839	0	-11 105
- odpis aktualizujący pożyczkę	-3 736	0	0
- inne	0	-32	0
Koszty finansowe razem	-621 108	-20 158	-23 013

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki z tytułu umów leasingu finansowego, których Spółka jest stroną oraz inne koszty finansowe. Do działalności finansowej zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

Emitent dokonał aktualizacji udziałów w spółce zależnej BDF Sp. z o.o. ze względu na utrzymujące się ujemne kapitały własne tej spółki oraz ponoszone straty (przy braku możliwości ich ograniczenia).

III.8. Podatek dochodowy

III.8.a. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat

	2012	2011
a) podatek dochodowy bieżący	0	0
bieżące obciążenie podatkowe	0	0
korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	0	0
b) podatek dochodowy odroczony	-6 017	-2 854
odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	-5 643	-2 854
podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-374	0

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. W aktualnie obowiązujących przepisach podatkowych stawka podatku dochodowego od osób prawnych wynosi 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów. W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym, nie tworzy z innymi spółkami grupy podatkowej ani też nie działa na terenie specjalnych stref ekonomicznych (dla których występują preferencje podatkowe). Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

III.8.b. Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:	2012	2011
a) Wynik brutto	-901 005	-86 144
dotyczący działalności kontynuowanej	-907 536	-86 144
dotyczący działalności zaniechanej		0
b) podatek dochodowy wg stawki 19%	172 432	16 367
c) efekt różnic w podstawie opodatkowania, z tytułu	-887 853	-4 651
przychodów wyłączonych z przychodów podatkowych	76 908	9 623
przychodów włączonych do przychodów podatkowych	0	-3 487
kosztów wyłączonych z kosztów podatkowych	-948 234	-12 970
kosztów włączonych do kosztów podatkowych	9 996	2 183

oszacowana strata podatkowa	0	0
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem, w tym	19 683	11 716
efektywna stopa podatkowa	-2%	-14%

III.8.c. Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu

Nie wystąpił.

III.8.d. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	2012	2011
Bieżące aktywa podatkowe	0	0
należny zwrot podatku	0	0
inne pozycje (opis)	0	0
Bieżące zobowiązania podatkowe	0	0
podatek dochodowy do zapłaty	0	0
inne pozycje (opis)	0	0

III.8.e. Saldo podatku odroczonego

za okres zakończony 31.12.2012								
	stan na początek okresu	ujęte w rachunku zysków i strat	ujęte w innych całkowitych dochodach	ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	przejęcia i zbycia	inne	Stan na koniec okresu
różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego	1 453	-1 453						0
- niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	283	-283						0
- na koszty przejściowe i rezerwy na koszty	505	-505						0
- na stratę podatkową	0	0						0
- odpisy aktualizujące	665	-665						0
za okres zakończony 31.12.2012								
	stan na początek okresu	ujęte w rachunku zysków i strat	ujęte w innych całkowitych dochodach	ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	przejęcia i zbycia	inne	Stan na koniec okresu
różnice przejściowe dotyczące składników rezerw z tytułu podatku odroczonego	7 855	-7 855						0
- rzeczowe aktywa trwałe	6 217	-6 217						0
- leasing finansowy	1 593	-1 593						0
- odroczone przychody	45	-45						0

za okres zakończony 31.12.2011								
	stan na początek okresu	ujęte w rachunku zysków i strat	ujęte w innych całkowitych dochodach	ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	przejęcia i zbycia	inne	Stan na koniec okresu
różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego	4 196	-2 743	0	0	0	0	0	1 453
- niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	749	-466	0	0	0	0	0	283
- na koszty przejściowe i rezerwy na koszty	221	284	0	0	0	0	0	505
- na stratę podatkową	1 900	-1 900	0	0	0	0	0	0
- odpisy aktualizujące	1 326	-661	0	0	0	0	0	665
za okres zakończony 31.12.2011								
	stan na początek okresu	ujęte w rachunku zysków i strat	ujęte w innych całkowitych dochodach	ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	przejęcia i zbycia	inne	Stan na koniec okresu
różnice przejściowe dotyczące składników rezerw z tytułu podatku odroczonego	7 744	111	0	0	0	0	0	7 855
- rzeczowe aktywa trwałe	5 949	268	0	0	0	0	0	6 217
- leasing finansowy	1 593	0	0	0	0	0	0	1 593
- odroczone przychody	202	-157	0	0	0	0	0	45

za okres zakończony 31.12.2011 – sprawozdanie skonsolidowane								
	stan na początek okresu	ujęte w rachunku zysków i strat	ujęte w innych całkowitych dochodach	ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	przejęcia i zbycia	inne	Stan na koniec okresu
różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego	4 824	-1 945	0	0	0	62	0	2 941
- niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	863	-288	0	0	0	62	0	637

Noty objaśniające

- na koszty przejściowe i rezerwy na koszty	676	848	0	0	0	0	0	1 524
- strata podatkowa	1 939	-1 900	0	0	0	0	0	39
- odpisy aktualizujące	1 346	-605	0	0	0	0	0	741
	stan na początek okresu	ujęte w rachunku zysków i strat	ujęte w innych całkowitych dochodach	ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	przejęcia i zbycia	inne	Stan na koniec okresu
różnice przejściowe dotyczące składników rezerw z tytułu podatku odroczonego	15 145	1 057	0	0	0	2 014	0	18 680
- rzeczowe aktywa trwałe	12 886	1 678	0	0	0	2 478	0	17 042
- leasing finansowy	1 987	-394	0	0	0	0	0	1 593
- odroczone przychody	272	-227	0	0	0	0	0	45

III.9. Działalność zaniechana

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sad postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 4 marca 2013 roku Zarząd BOMI S.A. w upadłości układowej wniósł o zmianę opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku w dniu 4 marca 2013 roku postanowił o zmianie opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego, odwołał nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek oraz powołał na syndyka masy upadłości Panią Grażynę Ossowską-Mazurek.

W związku z powyższym Zarząd Spółki nie widzi możliwości kontynuacji działalności gospodarczej.

III.10. Zysk przypadający na jedną akcję

	w zł i gr	2012	2011
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję		-14,60	-2,25
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję		-14,60	-2,25

III.10.a. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

	2012	2011
Zysk/strata za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy użyta do obliczenia zysku/straty na akcję	-901 519	-88 998

	w szt	2012	2011
--	-------	------	------

Średnioważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku/straty przypadającego na jedną akcję

55 790 290

okres od	okres do	liczba akcji	dni	waga	liczba akcji x waga
2012-01-01	2012-02-15	39 486 904	45	12,30%	4 854 947
2012-02-16	2012-05-14	50 486 904	88	24,04%	12 138 928
2012-05-15	2012-12-31	61 736 904	230	62,84%	38 796 415
			366	100,00%	55 790 290
okres od	okres do	liczba akcji	dni	waga	liczba akcji x waga
2011-01-01	2011-08-09	39 458 668	221	60,55%	23 892 223
2011-08-10	2011-12-31	39 486 904	144	39,45%	15 577 584
			365	100,00%	39 469 807

Jak o tym mowa w notcie III.26 Emitent zobowiązał się:

- w ramach umowy przyznania limitu leasingu z firmą BRE Leasing Sp. z o.o. do ograniczenia dywidendy do maksymalnie 20% zysku za poprzedni rok obrotowy bez zgody BRE Leasing Sp. z o.o. pod rygorem braku możliwości dalszego korzystania z limitu leasingu,
- w ramach umowy o kredyt inwestycyjny w banku BRE Bank SA (15 mln zł) do ograniczenia dywidendy do maksymalnie 20% zysku za poprzedni rok obrotowy.

III.10.b. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Spółka w trakcie 2011 i 2012 roku nie emitowała opcji zamiennych na akcje, w związku z powyższym zysk/strata rozwodniony na jedną akcję jest równy podstawowemu zyskowi/stracie na jedną akcję.

III.11. Wartość firmy i inne wartości niematerialne

WARTOŚĆ FIRMY I INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
a) wartość firmy (wartość bilansowa)	0	572 163	133 533

wartość początkowa	133 533	577 877	133 533
dotychczasowe odpisy aktualizujące	133 533	-5 713	0
b) wartości niematerialne (wartość bilansowa)	0	6 247	845
wartość początkowa	4 143	13 755	3 948
dotychczasowe odpisy umorzeniowe	2 663	-6 602	-2 197
dotychczasowe odpisy aktualizujące	1 480	-906	-906

III.11.a. Wartość firmy i roczny test na utratę wartości

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia ze spółką RAST SA (133.533 tys. zł). Zgodnie z przepisami MSSF po początkowym ujęciu, jednostka przejmująca wycenia wartość firmy przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych według ceny nabycia pomniejszonej o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Testy na utratę wartości przeprowadza się nie rzadziej niż raz na koniec roku obrotowego zgodnie z MSR 36.

Emitent dokonał przeszacowań majątku (obciążając jednocześnie wynik bieżącego okresu obrotowego) w zakresie wartości firm – odpisów aktualizujących dokonano na całość tej pozycji majątkowej ze względu na ponoszone straty (sklepy funkcjonujące pod marką RAST) i brak możliwości ich pokrycia. Przeprowadzone testy na utratę wartości, z uwzględnieniem aktualnych tendencji sprzedażowych wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizacyjnych.

III.11.b. Istotne wartości niematerialne

Nie występują.

III.11.c. Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Nie występują.

III.11.d. Zmiany wartości firmy i innych wartości niematerialnych, ich umorzeniu i odpisach aktualizacyjnych

ZMIANA WARTOŚCI FIRMY I INNYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH w trakcie 2012 roku						
	wartość firmy	prace rozwojowe	patenty	znaki handlowe	licencje	Inne wartości niematerialne razem
a) wartość brutto na początek okresu	133 533	0	0	0	3 948	3 948
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	195	195
- zakup	0	0	0	0	115	115
- przejęcie	0	0	0	0	80	80
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- likwidacja i zbycie	0	0	0	0	0	0
- inne (opis) wniesienie zorganizowanego przedsiębiorstwa do spółki zależnej	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto na koniec okresu	133 533	0	0	0	4 143	4 143
e) skumulowane umorzenie na początek okresu	0	0	0	0	-2 197	-2 197
f) zmiany w okresie (z tytułu)	0	0	0	0	-466	-466
- amortyzacja	0	0	0	0	-466	-466
- likwidacja i zbycie	0	0	0	0	0	0
- inne (opis) wniesienie zorganizowanego przedsiębiorstwa do spółki zależnej	0	0	0	0	0	0
g) skumulowane umorzenie na koniec okresu					-2 663	-2 663
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	-906	-906
- zwiększenie	133 533	0	0	0	-680	-680
- zmniejszenie	0	0	0	0	106	106
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	-1 480	-1 480
j) wartość bilansowa	0	0	0	0	0	0

ZMIANA WARTOŚCI FIRMY I INNYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH w trakcie 2011 roku						
	wartość firmy	prace rozwojowe	patenty	znaki handlowe	licencje	Inne wartości niematerialne razem
a) wartość brutto na początek okresu	133 533	0	0	0	3 940	3 940
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	33	33
- zakup	0	0	0	0	33	33
- przejęcie	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	-25	-25
- likwidacja i zbycie	0	0	0	0	-25	-25
- inne (opis) wniesienie zorganizowanego przedsiębiorstwa do spółki zależnej	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto na koniec okresu	133 533	0	0	0	3 948	3 948
e) skumulowane umorzenie na początek okresu	0	0	0	0	-1 879	-1 879
f) zmiany w okresie (z tytułu)	0	0	0	0	-318	-318
- amortyzacja	0	0	0	0	-442	-442
- likwidacja i zbycie	0	0	0	0	20	20
- inne korekta prezentacji umorzenia wieczystego użytkowania	0	0	0	0	104	104
g) skumulowane umorzenie na koniec okresu	0	0	0	0	-2 197	-2 197
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	-853	-853
- zwiększenie	0	0	0	0	-53	-53
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	-906	-906
j) wartość bilansowa	133 533	0	0	0	845	845

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) (01.01.-31.12.2011) – DANE SKONSOLIDOWANE						
	wartość firmy	prace rozwojowe	patenty	znaki handlowe	licencje	Inne wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	577 877	52	0	615	5 514	6 181
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	5 022	2 626	7 648
- zakup	0	0	0	0	2 626	2 626
- nabycie/przejęcie spółek	0	0	0	5 022	0	5 022
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	74	74
- likwidacje / sprzedaż	0	0	0	0	74	74
- nabycie/przejęcie spółek	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	577 877	52	0	5 637	8 066	13 755
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	52	0	0	2 857	2 909
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	2 837	856	3 693
- amortyzacja	0	0	0	246	1 030	1 276
- likwidacje / sprzedaż	0	0	0	0	-174	-174
- nabycie/przejęcie spółek	0	0	0	2 591	0	2 591
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	52	0	2 837	3 713	6 602
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	853	853
- zwiększenie	5 713	0	0	0	53	53
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	5 713	0	0	0	906	906
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	572 164	0	0	2 800	3 447	6 247

III.12. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
a) środki trwałe (wartość bilansowa), w tym	11 115	224 387	99 607
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	807	34 379	4 755
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 886	135 318	56 789
- urządzenia techniczne i maszyny	1 471	33 775	27 761
- środki transportu	38	7 263	445
- inne środki trwałe	1 912	13 652	9 857
b) środki trwałe w budowie	0	6 860	1 703
Rzeczowe aktywa trwałe, razem		231 247	101 310
c) środki trwałe (wartość bilansowa), w tym	11 115	224 387	99 607
środki trwałe - wartość początkowa	146 844	355 216	184 638
dotychczasowe odpisy umorzeniowe	-64 535	-124 764	-78 966
dotychczasowe odpisy aktualizujące	-71 195	-6 065	-6 065

III.12.a. Odpisy aktualizujące

Emitent w związku z prowadzonym Programem Restrukturyzacji placówek handlowych, o którym mowa w notie objaśniającej nr III.23a, dokonał zawiązania dodatkowych odpisów aktualizacyjnych na środki trwałe oraz wartości niematerialne w związku z potencjalną utratą ich wartości (w placówkach zamkniętych odpisy dokonano na całość aktywów trwałych, natomiast w placówkach podnajmowanych w wysokości oszacowanej utraty wartości).

III.12.b. Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	Rzeczowe aktywa trwałe – jako zabezpieczenie wykonania umów
1	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	/ 31.12.2013	22 200		- Hipoteka kaucyjna do kwoty 14 mln zł na nieruchomości Olsztyn ul. Kanta 10 - hipoteka kaucyjna do kwoty 9 mln zł na nieruchomości Mrągowo Wojska Polskiego 22C - hipoteka kaucyjna do kwoty 1 mln zł na nieruchomości Mrągowo Wojska Polskiego 22A-D - zastaw rejestrowy na środkach trwałych
2	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	/ 31.12.2013	1 000		- Hipoteka zwykła w kwocie 1 mln zł oraz kaucyjna na kwotę 125 tys zł na nieruchomości Olecko ul. Gołdapska
3	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	/ 31.12.2013	5 864		- Hipoteka zwykła w kwocie 3 mln zł oraz kaucyjna na kwotę 300 tys zł na nieruchomości Olecko ul. Gołdapska
4	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	21.03.2008 / 26.07.2012	15 650	Kredyt w rachunku bieżącym	- hipoteka kaucyjna, łączna do kwoty 18.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Olsztynie przy ul. Kanta i nieruchomości położonej w Mrągowie przy ul. Wojska Polskiego 22.
5	BOMI S.A.	PKO BP SA	19.08.2009 / 18.11.2012	60 000	Kredyt w rachunku bieżącym	- hipoteka kaucyjna na kwotę 40 mln zł na nieruchomości Olsztyn, Kanta 10 oraz odrębnej własności lokalu użytkowego nr 1 położonej w Koszalinie przy ul. Nowowiejskiego - cesja z praw polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości

Noty objaśniające

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	Rzeczowe aktywa trwałe – jako zabezpieczenie wykonania umów
6	BOMI SA	BRE Bank S.A.	24.08.2009 / 30.11.2015	15 000	Kredyt inwestycyjny	- hipoteka zwykła łączna w kwocie 15 mln zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 3 mln zł na nieruchomościach należących do BOMI Olsztyn ul. Kanta 10, Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka, Mrągowo, ul. Wojska Polskiego
7	BOMI SA	PKO BP SA	28.10.2009 / 20.11.2012	17.000	Limit na gwarancje bankowe	- zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na kwotę 16,5 mln zł
8	BOMI SA	BRE Leasing	25.08.2009 / 31.03.2011	11 680	Limit na umowy leasingu	100 szt weksli In blanco wraz z dziesięcioma deklaracjami wekslowymi
9	BOMI SA	PEKAO	18.06.2008 / 31.05.2012	35 000	Kredyt w rachunku bieżącym	- hip. kaucyjna na nieruchomości w Jastrzębiu-Zdroju na 35 mln zł na pierwszym miejscu,

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie umów wynosi:

Rodzaj aktywów trwałych

Nieruchomość Olsztyn ul Kanta 10
 Nieruchomość Mrągowo, ul. Wojska Polskiego 22
 Nieruchomość Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka
 Nieruchomości Koszalin, ul. Nowowiejskiego
 Nieruchomość Olecko ul. Gołdapska

Wartość bilansowa

15.413 tys zł
 15.070 tys zł
 4.029 tys zł
 12.566 tys zł
 5.488 tys zł

RAZEM:**52 566 tys zł**

III.12.c. Zmiany w wartości początkowej, umorzeniu i odpisach aktualizacyjnych

ZMIANA ŚRODKÓW TRWAŁYCH w trakcie 2012 roku						
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	4 903	78 735	64 542	2 003	34 455	184 638
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 693	558	163	1 024	3 438
- zakup		1 405	153		177	1 735
- nabycie w ramach leasingu finansowego						
- przejęcie		288	405	163	847	1 703
c) zmniejszenia (z tytułu)	-1 755	-11 854	-13 806	-1 322	- 12 495	-41 232
-likwidacja i zbycie	-1 755	-11 854	-13 806	-1 322	-12 495	-41 232
-inne (opis) wniesienie zorganizowanego przedsiębiorstwa do spółki zależnej						
d) wartość brutto na koniec okresu	3 148	68 574	51 294	844	22 984	146 844
e) skumulowane umorzenie na początek okresu	-148	-18 518	-34 740	-1 524	-24 036	-78 966
f) zmiany w okresie (z tytułu)	148	659	5 804	829	6 991	14 431
- amortyzacja	-43	- 5 085	-4 271	-166	-3 557	-13 122
- likwidacja i zbycie	191	5 744	10 075	995	10 548	27 553
- inne (opis) wniesienie zorganizowanego przedsiębiorstwa do spółki zależnej						
g) skumulowane umorzenie na koniec okresu	0	-17 859	-28 936	-695	-17 045	-64 535
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	-3 428	-2 041	-34	-562	-6 065
- zwiększenie	-2 340	-40 401	-19 417	-76	-3 465	-65 129
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-2 340	-43 829	-20 888	-110	-4 027	-71 194
j) wartość netto na koniec okresu	808	6 886	1 471	38	1 911	11 115

ZMIANA ŚRODKÓW TRWAŁYCH w trakcie 2011 roku						
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	5 330	87 535	64 192	2 478	34 662	194 197
b) zwiększenia (z tytułu)	0	2 025	1 325	0	881	4 231
- zakup	0	2 025	848	0	815	3 688
- nabycie w ramach leasingu finansowego	0	0	477	0	66	543
- przejęcie	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	-427	-10 825	-975	-475	-1 088	-13 790
- likwidacja i zbycie	0	-10	-975	-475	-1 088	-2 548
- inne (opis) przekwalifikowanie do inwestycji w nieruchomości	-427	-10 815	0	0	0	-11 242
d) wartość brutto na koniec okresu	4 903	78 735	64 542	2 003	34 455	184 638
e) skumulowane umorzenie na początek okresu	-22	-14 106	-29 536	-1 655	-20 477	-65 796
f) zmiany w okresie (z tytułu)	-126	-4 412	-5 204	131	-3 559	-13 170
- amortyzacja	-43	-4 812	-6 110	-275	-4 229	-15 469
- likwidacja i zbycie	0	1	906	406	670	1 983
- inne korekty przeniesienie do inwestycji w nieruchomości	22	399	0	0	0	421
- inne korekty prezentacji	-105	0	0	0	0	-105
g) skumulowane umorzenie na koniec okresu	-148	-18 518	-34 740	-1 524	-24 036	-78 966
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	-1 912	0	0	0	-1 912
- zwiększenie	0	-1 516	-2 041	-34	-562	-4 153
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	-3 428	-2 041	-34	-562	-6 065
j) wartość netto na koniec okresu	4 755	56 789	27 761	445	9 857	99 607

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) (01.01.-31.12.2011) – DANE SKONSOLIDOWANE						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	28 119	166 415	79 678	23 045	45 260	342 517
b) zwiększenia (z tytułu)	7 197	14 619	4 092	5 388	3 191	34 487
- zakup / z inwestycji	115	4 234	3 207	3 692	2 622	13 870
- nabyte w ramach umowy leasingu finansowego	0	0	477	0	66	543
- nabycie/przejęcie spółek	7 082	10 385	408	1 696	503	20 074
c) zmniejszenia (z tytułu)	427	11 692	3 627	2 977	3 065	21 788
- likwidacja / sprzedaż	0	877	3 627	2 977	3 065	10 546
- inne (opis) przekwalifikowanie do inwestycji w nieruchomości	427	10 815	0	0	0	11 242
- nabycie/przejęcie spółek	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	34 889	169 342	80 143	25 456	45 386	355 216
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	284	23 421	38 448	16 741	27 455	106 349
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	226	7 175	5 879	1 418	3 717	18 415
- amortyzacja	143	6 503	8 098	2 750	5 687	23 181
- sprzedaż / likwidacje	105	-418	-2 614	-2 450	-2 452	-7 829
- inne (opis) przekwalifikowanie do inwestycji w nieruchomości	-22	-399	0	0	0	-421
- nabycie/przejęcie spółek	0	1 490	395	1 118	482	3 485
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	510	30 596	44 327	18 159	31 172	124 764
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	1 912	0	0	0	1 912
- zwiększenie	0	1 516	2 041	34	562	4 153
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	3 428	2 041	34	562	6 065
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	34 379	135 318	33 775	7 263	13 652	224 387

III.12.d. Nieruchomości inwestycyjne

WARTOŚĆ FIRMY I INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
a) wartość bilansowa	7 100	18 045	18 045

Emitent rozpoczął w 2010 r. Program Restrukturyzacji w wybranych sklepach, co spowodowało zmianę sposobu ich wykorzystania w prowadzonej działalności. Niektóre z tych placówek Emitent rozpoczął wynajmować w całości lub części poza Spółkę/GK BOMI. W przypadku nieruchomości własnych, dla których zmienił się w/w sposób ich wykorzystywania Emitent uznał, iż właściwszym dla odzwierciedlenia ich bieżącej wartości będzie ich prezentacja jako nieruchomości inwestycyjne i wycena ich wg wartości godziwej (ustalonej przez niezależnego rzeczoznawcy majątkowego) przez wynik finansowy zgodnie z MSR 40 Nieruchomości Inwestycyjne.

III.12.e. Inwestycje w jednostkach

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
a) jednostki zależne (wartość bilansowa)	1	0	602 317
wartość początkowa	481 767	0	613 432
dotychczasowe odpisy aktualizujące	-481 766	0	-11 115
b) jednostki stowarzyszone (wartość bilansowa)	0	0	0
wartość początkowa	0	0	0
dotychczasowe odpisy aktualizujące	0	0	0
c) jednostki pozostałe (wartość bilansowa)	0	2 736	2 523
wartość początkowa	2 778	2 968	2 778
dotychczasowe odpisy aktualizujące	-2 778	-255	-255
Inwestycje w jednostkach	1	2 713	604 840

III.12.f. Inwestycje w jednostkach zależnych

W dniu 1 marca 2012 roku nastąpiło połączenie spółki Rabat Service SA ze spółką Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 1 marca 2012 roku) spółką przejmującą jest Rabat Service SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na Rabat Service SA, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na akcje Rabat Service SA.

W dniu 3 kwietnia 2012 roku nastąpiło połączenie spółki BOMI SA ze spółką BDF Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 3 kwietnia 2012 roku), spółką przejmującą jest BOMI SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku BDF Sp. z o.o. na Emitenta, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów BDF Sp. z o.o. na akcje Emitenta.

W dniu 30 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku spółki – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o.

W dniu 13 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej - Rabat Service S.A. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu spółki Rabat Service S.A. Decyzja podjęta przez zarząd Rabat Service S.A. jest konsekwencją nie osiągnięcia porozumienia pomiędzy bankami kredytującymi a BOMI S.A.

W dniu 24 września 2012 roku Spółka powzięła informacje, o wydaniu w dniu 24 września 2012 roku przez Sad Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku postanowienia o ogłoszeniu upadłości podmiotu zależnego – Rabat Service S.A. – obejmującej likwidację majątku. Sąd postanowił o ustanowieniu sędziego komisarza w osobie SSR Pani Aleksandry Stefanowskiej oraz syndyka masy upadłości w osobie Pana Janusza Łepkowskiego (co oznacza, że BOMI SA nie może już decydować poprzez organy spółki Rabat Service o działalności operacyjnej, kontrolę tę przejmuje syndyk masy upadłościowej, którego powołuje sąd).

Noty objaśniające

W związku z utratą kontroli nad jednostkami w Grupie Kapitałowej Zarząd Spółki podjął decyzję o niesporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego za rok obrotowy rozpoczynający się 1.01.2012 i kończący 31.12.2012 roku.

W związku z utratą kontroli nad jednostkami w Grupie Kapitałowej Zarząd Spółki zatwierdził wynik na utracie kontroli w wysokości 484 544 tys. PLN w rozbiu na poszczególne podmioty tworzące Grupę:

Udziały i akcje podmiotów	Wartość odpisu
RABAT Pomorze SA	408 588
Rast Nieruchomości Sp. z o.o.	203
Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Redykajny	2 184
Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Tomaszkowo	7 821
Grupa Kapitałowa BOMI CENTRALA Sp. z o.o.	62 970
Korporacja ACS Sp. z o.	255
A.PL SA z siedzibą w Warszawie	2 523
	484 544

Na koniec 2011 roku Emitent jest udziałowcem następujących podmiotów gospodarczych:

Nazwa	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łącznie (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Siedziba Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Olsztyn ul. Kanta 12	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu spółki RAST SA)	100% (a)	72.000	Zarządzanie jako komplementariusz spółkami komandytowymi (Redykajny i Tomaszkowo)
Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Redykajny Sp. k. Olsztyn ul. Żelazna 4	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu spółki RAST SA)	100% (a)	2.190.000	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek (na potrzeby BOMI)
Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Tomaszkowo Sp. k. Olsztyn ul. Żelazna 4	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu spółki RAST SA)	100% (a)	7.831.000	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek (na potrzeby BOMI)
Rabat Service SA Pruszcz Gdański, ul. Zastawna 31	Spółka zależna	91,84% (a)	624.250	handel hurtowy artykułami FMCG
BDF Sp. z o.o. Sabnie, ul. Główna 78	Spółka zależna	100% (a)	52.000	sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyróbów tytoniowych pod logo LIVIO
Grupa Kapitałowa BOMI CENTRALA SP. z o.o. Gdynia, Gryfa Pomorskiego 71	Spółka zależna	100,00%(b)	185.002.500	Usługi holdingowe (zarządzanie znakami towarowymi, obsługa administracyjna dla spółek Grupy Kapitałowej BOMI)

Na koniec 2011 roku spółka zależna Rabat Service SA jest udziałowcem następujących podmiotów gospodarczych i tworzy z nimi Grupę Kapitałową Rabat Pomorze:

Nazwa	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łącznie (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Siedziba LD Holding SA	Spółka zależna	98,44% (a)	3.840.000	sprzedaż hurtowa

Nazwa	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łącznie (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Siedziba Jastrzębie Zdrój ul. Pszczynska 186	(pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA i Curyto - Asterix SA)			żywności, napojów i tytoniu
Piński Rynek Hurtowy Sp. z o.o. Piła, ul. Wawelska 104	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	89,06% (a)	1.618.500	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek (dla odbiorców zewnętrznych)
PPHU MADEK Sp. z o.o. Łódź, ul. Morgowa 7	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	100,00% (a)	1.095.000	sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu
FOOD-EXPORT Sp. z o.o. Gdynia, ul. Polska 17	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	68,44% (a)	488.000	sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu
Mega Sweets Sp. z o.o. Gdańsk, ul. Elbląska 125	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	60,00% (a)	100.000	sprzedaż hurtowa żywności,
Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. Łódź, ul. Zakładowa 99	Spółka zależna	100,00% (a)	1.080.000	handel hurtowy artykułami FMCG
Grupa Kapitałowa RABAT SERVICE CENTRALA SP. z o.o. Pruszcz Gdański, ul. Zastawna 31	Spółka zależna	100,00% (a)	102.502.000	Usługi holdingowe (zarządzanie znakami towarowymi Grupy Kapitałowej Rabat Service)
TOLAK Sp. z o.o. Warszawa, ul. Krakowiaków 76	Spółka zależna	100,00% (b)	7.660.000	sprzedaż hurtowa żywności,

W/w spółki są objęte konsolidacją w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym BOMI SA za 2011 rok.

Na koniec 2011 roku spółka zależna od Rabat Service SA tj. spółka LD Holding SA jest udziałowcem następujących podmiotów gospodarczych:

Nazwa	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łącznie (b)	Kapitał zakładowy	Opis przyczyny wyłączenia z konsolidacji w GK BOMI
Siedziba				
LD Opole Sp. z o.o. Pokój	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	89,12% (a)	50.000	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Dział Warmia i Mazury Sp. z o.o. Olsztyn	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	75,52% (a)	50.000	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Łódź Sp. z o.o. Łódź	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	32,36% (a)	50.000	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Lublin Sp. z o.o. Lublin	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	35,96% (a)	50.000	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Małopolska Sp. z o.o. Tuchów	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	32,36% (a)	50.000	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI

LD Kujawy Sp. z o.o. Grudziądz	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	31,47% (a)	56.500	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Dolny Śląsk Sp. z o.o. Wałbrzych	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	32,36% (a)	50.000	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Mazowsze Sp. z o.o. Grójec	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	31,47% (a)	50.000	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI

III.12.g. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Na 31 grudnia 2012 roku Emitent nie posiada udziałów w spółkach stowarzyszonych.

Emitent w związku ze zbyciem udziałów w spółce stowarzyszonej INTERCHEM SA w styczniu 2011 roku, otrzymał kwotę 11,8 mln zł (wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych we wpływach z działalności inwestycyjnej). Powyższa transakcja nie wpływa na wyniki 2011 roku ze względu na to iż udziały w INTERCHEM SA na koniec 2010 roku objęte były odpisem aktualizacyjnym (który powodował iż wartość udziałów odpowiadała uzyskanej cenie sprzedaży).

III.12.h. Inwestycje w jednostkach pozostałych

Na koniec 2011 i 2012 roku Emitent jest udziałowcem następujących podmiotów gospodarczych stanowiących spółki pozostałe wobec Emitenta:

Nazwa	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) pośredni (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Siedziba A.PL SA	personalne	19,85% (a)	397.360	e-commerce (sklep internetowy a.pl „BOMI”)
Korporacja ACS Sp z o.o. Działowo	n/d	18% (a)	2.190.000	Handel hurtowy i detaliczny art. FMCG

W czerwcu 2011 roku Emitent wyemitował 308.536 szt akcji serii „O” o wartości nominalnej 0,10 zł/szt w ramach tzw. kapitału docelowego (cena emisyjna wyniosła 2.529.995,20 zł). Wyemitowane akcje posłużyły jako zapłata za objęte akcje w spółce A.PL SA (19,85%).

Spółka Korporacja ACS Sp. z o.o. nie prowadzi działalności. Udziały spółki zostały objęte odpisem aktualizacyjnym w całości w spółce RAST SA jeszcze przed przejęciem tej spółki przez BOMI SA.

III.13. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
a) Instrumenty pochodne ujęte w wartości godziwej	0	0	0
b) Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej	0	0	0
c) Inwestycje wykazane po koszcie zamortyzowanym	0	0	0
d) Inwestycje dostępne do sprzedaży wykazane w wartości godziwej	0	0	0
e) Pożyczki wykazane po koszcie zamortyzowanym	3 736	123	3 590
pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	3 736	0	3 590
pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	0	123	0
Pozostałe aktywa finansowe razem, w tym	3 736	123	3 590
aktywa trwałe	0	0	0
aktywa obrotowe	3 736	123	3 590

Na pełną wartość pozostałych aktywów finansowych Emitent utworzył odpis aktualizujący.

Specyfikacja udzielonych pożyczek:

Pożyczkobiorca	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy/ limit zadłużenia	zadłużenie stan na 31.12.2012	Uwagi
1. Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Tomaszkowo s.k. (pożyczka)	/ 31.12.2012	1 993	2 400	W ramach aktualnego zadłużenia prezentowane są naliczone odsetki w wysokości 407 tys. zł
2. Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Redykajny s.k. (pożyczka)	/ 31.12.2012	1 050	1 336	W ramach aktualnego zadłużenia prezentowane są naliczone odsetki w wysokości 286 tys. zł
RAZEM:			3 736	
			RAZEM:	3 736

III.14. Rozliczenia międzyokresowe

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
rozliczenia międzyokresowe kosztów	76	2 674	1 147
rmk długoterminowe	0	845	600
rmk krótkoterminowe	76	1 829	547

Rozliczenia międzyokresowe obejmują wydatki poniesione do dnia bilansowego, stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych. Część rozliczeń międzyokresowych przypadająca do rozliczenia w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego prezentowana jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych natomiast pozostała część wykazywana jest w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych (w przypadku Emitenta do rozliczeń międzyokresowych kosztów długoterminowych zaliczane są przedpłacone raty za czynsz wynajmowanego sklepu dotyczące okresów po końcu 2010 rok).

III.14.a. Specyfikacja rmk

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	76	2 674	1 147
- czynsze	0	693	693
- przedpłaty na najem powierzchni reklamowych	0	38	38
- ubezpieczenia	0	833	343
- prenumeraty	0	21	0
- inne przedpłaty na usługi (zaliczki)	76	1 089	73

III.15. Zapasy

Zapasy	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
materiały	0	315	145
towary	1 711	113 096	48 279
wyroby gotowe	0	53	28
Zapasy razem, w tym	1 711	647	48 452
wartość wg cen zakupu	3 336	114 111	51 953
odpisy aktualizacyjne na towary	-1 625	-117 612	-3 501

Emitent utworzył odpis aktualizacyjny na wartość zapasów do wysokości 50% ich potencjalnej ceny sprzedaży netto.

III.15.a. Zapasy oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Rodzaj zapasu
- towary

Wartość bilansowa

1 711 tys. zł

RAZEM:

1 711 tys. zł

W/w zapasy podlegały umowom przewłaszczeniu na zabezpieczenie lub też umowom zastawniczym wraz z cesjami praw polis ubezpieczeniowych dotyczących tych zapasów.

III.16. Należności

NALEŻNOŚCI	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
należności od jednostek powiązanych	0	3 451	9 828
należności od pozostałych jednostek, w tym:	14 625	147 906	43 547
- należności handlowe	2 580	126 335	29 936
- należności publiczno-prawne	11 799	18 599	12 523
- inne należności	247	2 972	1 088
Należności razem, w tym	14 625	151 357	53 375
wartość brutto należności	53 968	167 205	68 966
odpisy aktualizujące	-39 343	-15 848	-15 591

III.16.a. Należności handlowe

Średni termin spłaty należności wynosi zazwyczaj od 14 do 90 dni. Na dzień bilansowy Spółka nie nalicza odsetek zwłoki dla kontrahentów, dla których terminy wierzytelności uległy przedawnieniu. Odsetki są ujmowane dopiero w momencie ich wyegzekwowania.

III.16.b. Odpisy aktualizujące - zmiany

Odpisy aktualizujące należności - zmiany	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
stan na początek okresu	-15 591	-40 687	-38 825
zwiększenia	-35 810	-11 191	-12 549
utworzone odpisy aktualizujące	-35 810	-10 892	-12 549
z przejęcia	0	-299	0
zmniejszenia	12 058	36 030	35 783
rozwiązane zbędne odpisy	11 118	6 678	6 633
wykorzystane odpisy	940	29 352	29 150
Stan na koniec okresu	-39 343	-15 848	-15 591

Wartość dokonanych odpisów aktualizujących została odniesiona w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rozwiązane zbędne odpisy zostały wykazane w pozycji pozostałe przychody operacyjne. Wykorzystane odpisy dotyczyły braku możliwości odzyskania wierzytelności objętych w poprzednich latach odpisami. Emitent tworzy odpisy pokrywające wartość należności przeterminowanych powyżej roku w wysokości 100% wartości wierzytelności oraz w wysokości 50% dla wierzytelności przeterminowanych od 180 do 365 dni. Szacunek odpisów na należności jest dokonywany w oparciu o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne.

Spółka w bieżącym roku 2012 utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności handlowych obejmując nim należności, które na dzień bilansowy są przeterminowane powyżej 180 dni oraz należności od kontrahentów wobec których znacząco wzrosło ryzyko ich nieściągnięcia.

III.16.c. Cesje wierzytelności jako zabezpieczenie

BANK	TYTUŁ WIERZYTELNOŚCI
BRE BANK – umowa kredytowa	cesja na rzecz banku wierzytelności należnych od Jeromino Martins Dystrybucja S.A. z siedzibą w Kostrzynie z tytułu umowy wynajmu lokalu w Olecku z dnia 13.12.2006 r. Na dzień 31/12/2011 nie wystąpiły należności wobec tego kontrahenta, miesięczne obroty z tym kontrahentem wynoszą około 48 tys. zł/miesiąc
BRE BANK – umowa kredytowa	cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych od FIRST DATA POLSKA S.A. (właściciel marki Polcard) z tytułu umowy w sprawie współpracy w zakresie obsługi i rozliczania transakcji optacanych kartami płatniczymi, na podstawie umowy z dnia 06.08.2009r. Umowa z First Data Polska SA dotyczy realizacji płatnościami kartami płatniczymi w całej sieci. Na dzień bilansowy 31/12/2011 należności z tej

umowy wynosiły około 2,8 mln zł, a miesięczny obrót kształtuje się na poziomie 24,5 mln zł.

III.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY			
środki na rachunkach bankowych i gotówka w kasie	1 598	3 336	1 098
środki pieniężne w drodze	782	6 510	3 499
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	2 380	9 846	4 597

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie i środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, a także środki pieniężne w drodze (tj. wpłaty gotówkowe do banku lub przelewy pomiędzy rachunkami bankowymi, które wpłynęły na rachunek docelowy po dniu bilansowym, a na dzień bilansowy nie zostały jeszcze w nim ujęte).

III.18. Kapitały własne

Zestawienie zmian w kapitałach własnych pkt I.6. prezentuje zmiany jakie miały miejsce w 2011 roku (oraz w okresie porównawczym) w ramach poszczególnych grup kapitałów oraz wg rodzajów zdarzeń które miały miejsce.

III.18.a. Kapitał podstawowy

	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
KAPITAŁ PODSTAWOWY			
Kapitał podstawowy	6.174	3 949	3 949

Emitent w styczniu 2012 roku dokonał podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 3.948.690,40 złotych do kwoty 5.048.690,40 złotych (w ramach określonego w Statucie Spółki kapitału docelowego), poprzez emisję 11.000.000 akcji serii R (z ceną emisyjną 2,30 zł/akcja i nominalną 0,10 zł/akcja) Akcje zostały objęte i opłacone w całości w dniach 7-8 lutego 2012 r. W Krajowym Rejestrze Sądowym powyższe podwyższenie zostało zarejestrowane w dniu 16 lutego 2012 roku.

Emitent w maju 2012 roku dokonał podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.048.690,40 złotych do kwoty 6.173.690,40 złotych (w ramach określonego w Statucie Spółki kapitału docelowego), poprzez emisję 11.250.000 akcji serii P (z ceną emisyjną 0,92 zł/akcja i nominalną 0,10 zł/akcja) Akcje zostały objęte i opłacone w całości w dniach 12 marca - 3 kwietnia 2012 r. W Krajowym Rejestrze Sądowym powyższe podwyższenie zostało zarejestrowane w dniu 15 maja 2012 roku

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30.06.2009r., wyraziło zgodę na przyjęcie przez Spółkę programu opcji menedżerskich (Program Opcji). W ramach Programu Opcji Walne Zgromadzenie postanowiło o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez wyemitowanie nie więcej niż 388.617 szt akcji na okaziciela serii M (o wartości nominalnej 38.861,70 zł). Cena emisyjna jednej Akcji będzie równa 1,00 (jeden) złoty.

W czerwcu 2011 roku Emitent wyemitował 308.536 szt akcji serii „O” o wartości nominalnej 0,10 zł/szt w ramach tzw. kapitału docelowego (cena emisyjna wyniosła 2.529.995,20 zł). Wyemitowane akcje posłużyły jako zapłata za objęte akcje w spółce A.PL SA (19,85%).

Poniżej zaprezentowano strukturę kapitału akcyjnego oraz wykaz akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w kapitale i prawach głosu Emitenta.

Na dzień 31.12.2012 r. zgodnie z otrzymanymi do dnia sporządzenia niniejszego raportu zawiadomieniami dotyczącymi zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji oraz dokonanyimi przez Spółkę obliczeniami, wykaz Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marteria Limited z siedzibą w Limassol	4.169.845	6,75 %	4.169.845	6,75 %
Helioblue Investments Limited z siedzibą w Limassol	5.161.103	8,36 %	5.161.103	8,36 %
Porozumienie (p. Piotr Kwaśniewski, Sanwil Holding S.A. w Lublinie, p. Agnieszka Buchajska, Renale Management Limited z siedzibą w Larnanca)	4.067.731	6,59 %	4.067.731	6,59 %
Pozostali akcjonariusze	45.218.225	73,25 %	45.218.225	73,25 %
RAZEM	61.736.904	100,00%	61.736.904	100,00%

Na dzień 20.03.2012 r. zgodnie z otrzymanymi do dnia sporządzenia niniejszego raportu zawiadomieniami dotyczącymi zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji oraz dokonanyimi przez Spółkę obliczeniami, wykaz Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marteria Limited z siedzibą w Limassol	4.169.845	6,75 %	4.169.845	6,75 %
Helioblue Investments Limited z siedzibą w Limassol	5.161.103	8,36 %	5.161.103	8,36 %
Porozumienie (p. Piotr Kwaśniewski, Sanwil Holding S.A. w Lublinie, p. Agnieszka Buchajska, Renale Management Limited z siedzibą w Larnanca)	4.067.731	6,59 %	4.067.731	6,59 %
Pozostali akcjonariusze	45.218.225	73,25 %	45.218.225	73,25 %
RAZEM	61.736.904	100,00%	61.736.904	100,00%

Zgodnie z otrzymanymi do dnia sporządzenia niniejszego raportu zawiadomieniami dotyczącymi zmian w strukturze własności pakietów akcji oraz dokonanyimi przez Spółkę obliczeniami, poniższa tabela przedstawia na dzień sporządzenia niniejszego raportu wykaz Akcjonariuszy - osób - członków organów zarządzających i nadzorujących Emitenta:

Wykaz Akcjonariuszy – członków organów zarządzających i nadzorujących - Na dzień 31.12.2012 r. :

	ilość akcji	Udział w liczbie głosów	Udział w kapitale zakładowym
Zarząd			
Witold Jesionowski	-	-	-
Jarosław Górczak	-	-	-
Rada Nadzorcza			

Tomasz Matczuk	Pan Tomasz Matczuk posiada pośrednio, poprzez podmiot od siebie zależny, 1.114 akcji Emitenta	0,002%	0,002%
Maciej Zientara	-	-	-
Piotr Kwaśniewski	335 983	0,544%	0,544%
Wojciech Grzybowski	-	-	-
Jerzy Popławski	-	-	-
Janusz Kopeć	-	-	-

Wykaz Akcjonariuszy – członków organów zarządzających i nadzorujących - Na dzień 19.03.2012 r. :

	ilość akcji	Udział w liczbie głosów	Udział w kapitale zakładowym
Zarząd			
Witold Jesionowski	-	-	-
Jarosław Górczak	-	-	-
Rada Nadzorcza			
Tomasz Matczuk	Pan Tomasz Matczuk posiada pośrednio, poprzez podmiot od siebie zależny, 1.114 akcji Emitenta	0,002%	0,002%
Maciej Zientara	-	-	-
Wojciech Grzybowski	Pan Wojciech Grzybowski posiada pośrednio, poprzez podmiot od siebie zależny, 5.161.103	8,36 %	8,36 %
Jerzy Popławski	-	-	-
Janusz Kopeć	-	-	-

III.18.b. Akcje własne

AKCJE WŁASNE	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
Akcje własne	0	0	0

III.18.c. Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	703 936	670 588	670 588
utworzony ustawowo na pokrycie strat na podstawie przepisów art. 396 par 1 kodeksu spółek handlowych - z zysków zatrzymanych	1 316	1 316	1 316
utworzony zgodnie ze statutem ponad wymagalną wartość określoną w art. 396 par 1 kodeksu spółek handlowych z zysków zatrzymanych	- 56 558	36 114	36 114
z dopłat akcjonariuszy (wg rodzaju)	0	0	0
zysk/strata z nabycia/zbycia udziałów niekontrolujących	0	4 875	0
Kapitał zapasowy razem	648 694	712 893	708 018

Zgodnie z art. 396 par 1 kodeksu spółek handlowych, któremu podlega Emitent, na pokrycie strat należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku netto za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej 1/3 kapitału akcyjnego. Ta część kapitału zapasowego (zysków zatrzymanych) nie jest dostępna do podziału dla akcjonariuszy Spółki i może być użyta jedynie do pokrycia strat zgodnie z art. 396 par 5 kodeksu spółek handlowych.

Jak o tym mowa w nocie III.26 Emitent zobowiązał się:

- w ramach umowy przyznania limitu leasingu z firmą BRE Leasing Sp. z o.o. do ograniczenia dywidendy do maksymalnie 20% zysku za poprzedni rok obrotowy bez zgody BRE Leasing Sp. z o.o. pod rygorem wypowiedzenia umowy,
- w ramach umowy o kredyt inwestycyjny w banku BRE Bank SA (15 mln zł) do ograniczenia dywidendy do maksymalnie 20% zysku za poprzedni rok obrotowy.

III.18.d. Kapitał z aktualizacji wyceny

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
przeszacowanie środków trwałych	0	1 967	1 967
obciążenie z tytułu utworzenia rezerwy na podatek odroczony	0	-374	-374
Kapitał z aktualizacji wyceny razem	0	1 593	1 593

Jak o tym mowa w punkcie II.4.a Spółka z dniem 1 stycznia 2007 roku dokonała przejścia na stosowanie przepisów MSSF. Kapitał z aktualizacji wyceny pochodzi z przeszacowania posiadanych przez Spółkę gruntów i budynków w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 284.

W przypadku zbycia przeszacowanych nieruchomości, efektywnie zrealizowana część kapitału z aktualizacji wyceny związana ze zbywanym składnikiem majątku przenoszona jest bezpośrednio do kapitału zapasowego.

Środki z kapitału z aktualizacji wyceny nie są dostępne do podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki. Ograniczenia co do podziału nie dotyczą jednak kwot przekazanych z tego kapitału do kapitału zapasowego.

Jak o tym mowa w nocie III.26 Emitent zobowiązał się:

- w ramach umowy przyznania limitu leasingu z firmą BRE Leasing Sp. z o.o. do ograniczenia dywidendy do maksymalnie 20% zysku za poprzedni rok obrotowy bez zgody BRE Leasing Sp. z o.o. pod rygorem wypowiedzenia umowy,

- w ramach umowy o kredyt inwestycyjne w banku BRE Bank SA (15 mln zł) do ograniczenia dywidendy do maksymalnie 20% zysku za poprzedni rok obrotowy.

III.18.e. Kapitał rezerwowy

	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
Kapitał rezerwowy			
na cele ogólne	0	0	0
na finansowanie inwestycji	180	180	180
Kapitał rezerwowy razem	180	180	180

III.19. Kredyty i pożyczki

	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
KREDYTY I POŻYCZKI			
Niezabezpieczone	0	0	0
Zabezpieczone	131 924	243 243	136 741
kredyty	131 924	243 243	136 741
Kredyty i pożyczki razem, w tym wykazane jako	131 924	243 243	136 741
długoterminowe	0	51 054	13 715
krótkoterminowe	131 924	192 189	123 026

III.19.a. Specyfikacja kredytów i pożyczek

Poniżej specyfikacja kredytów i pożyczek wraz z ich zabezpieczeniami:

ZOBOWIĄZANIA FINANOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		rodzaj kredytu	warunki oprocentowania	termin spłaty	zabezpieczenie
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
BRE Bank S.A.	W-wa	1 000	PLN	172	PLN	inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31/12/2013	- hipoteka zwykła w kwocie 1 mln zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 125 tys. zł na nieruchomości Kredytobiorcy położonej w Olecku przy ul. Gołdapskiej, dla której w Sądzie Rejonowym w Olecku prowadzona jest księga wieczysta nr 12125;
									- pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy na podstawie oświadczenia z dnia 04.04.2006 r.;
									- weksel in blanco wystawiony przez Emitenta zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 20.10.2008 r.
BRE Bank S.A.	W-wa	22 200	PLN	4 303	PLN	inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31/12/2013	- weksel in blanco Emitenta wraz z deklaracją wekslową Emitenta z dnia 29.10.2008 r.
									- hipoteka kaucyjna do kwoty 14 mln zł na będącej w użytkowaniu wieczystym Kredytobiorcy nieruchomości zabudowanej położonej w Olsztynie przy ul. Kanta 10, dla której Sąd Rejonowy w Olsztynie prowadzi księgę wieczystą nr OL10/00062319/4;
									- hipotek kaucyjna do kwoty 9 mln zł na będącej w użytkowaniu wieczystym Kredytobiorcy nieruchomości położonej w Mrągowie przy ul. Wojska Polskiego 22C, dla której Sąd Rejonowy w Mrągowie prowadzi księgę wieczystą nr 19505;
									- hipoteka kaucyjna do kwoty 1 mln zł na będącej w użytkowaniu wieczystym Kredytobiorcy nieruchomości niezabudowanej położonej w Mrągowie przy ul. Wojska Polskiego 22A, 22B, 22C, 22D, dla której Sąd Rejonowy w Mrągowie prowadzi księgę wieczystą nr 3100;
									- zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Kredytobiorcy na podstawie umowy zastawniczej nr 05/029/06 na kwotę 3,011 mln zł;
									- zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Kredytobiorcy na podstawie umowy zastawniczej nr 05/042/06 na kwotę 13,267 mln zł
									- zastaw rejestrowy na wszystkich maszynach i urządzeniach stanowiących własność Kredytobiorcy na podstawie umowy zastawniczej nr 05/043/06 na kwotę 3,085 mln zł
									- cesja wierzytelności (nie potwierdzona) należnych Kredytobiorcy od wybranych kontrahentów na podstawie umowy z dnia 26.07.2006 r.
BRE Bank S.A.	W-wa	980	PLN	208	PLN	inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31/12/2013	weksel in blanco wystawiony przez Emitenta zapatrzony w deklaracje wekslową z dnia 29.10.2008 r.
BRE Bank S.A.	W-wa	8 700	PLN	2 613	PLN	inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31/12/2013	- weksel in blanco zapatrzony w deklaracje wekslową z dnia 29.10.2008 r.; - zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Kredytobiorcy na podstawie umowy zastawniczej nr 05/052/07, o wartości 1.500.000 zł wraz z cesją praw z polisy
BRE Bank S.A.	W-wa	5 864	PLN	1 826	PLN	inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31/12/2013	- hipoteka zwykła w kwocie 3 mln zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 300 tys. zł na będącej w użytkowaniu wieczystym Kredytobiorcy działki gruntu o powierzchni 7410 m2 oraz budynku własności Kredytobiorcy położonego w Olecku, przy ul. Gołdapskiej,
									- weksel in blanco wystawiony przez Emitenta zaopatrzony w deklaracje wekslową Emitenta z dnia 20.10.2008 r.;
									- cesja wierzytelności należnych od Jeromino Martins Dystrybucja S.A. z siedziba w Kostrzynie z tytułu umowy najmu z dnia 13.12.2006 r.
BRE Bank S.A.	W-wa	2 000	PLN	568	PLN	inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31/12/2013	weksel in blanco wystawiony przez Emitenta zaopatrzony w deklaracje wekslową Emitenta z dnia 29.10.2008 r.
BRE Bank S.A.	W-wa	4 000	PLN	1 278	PLN	inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31/12/2013	- weksel własny in blanco zaopatrzony w deklaracje wekslową z dnia 11 września 2008 r.; zastaw rejestrowy na zapasach towarów o wartości 8.364.908,09 zł na podstawie umowy zastawniczej nr 05/050/08 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
BRE Bank S.A.	W-wa	15 000	PLN	9 352	PLN	inwestycyjny	WIBOR 3M+marża banku	30/11/2015	- weksel In blanco z deklaracją wekslową - oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 18 mln zł (z terminem do 30.06.2018 r.) - zastaw rejestrowy na zapasach towarów na kwotę 5 mln zł - cesja wierzytelności należnych od First Data - hip. zwykła łączna 15 mln zł oraz hip. kaucyjna, łączna do kwoty 3 mln zł na:nieruchomości położonej w Olsztynie, ul. Kanta 10, na prawie wieczystego użytkowania gruntów w Olsztynie, ul. Kanta, na nieruchomości położonej w Bydgoszczy,ul. Grunwaldzka, na prawie własności do lokalu położonego w Mrągowie, ul. Wojska Polskiego 22C
BRE Bank S.A.	W-wa	15 650	PLN	13 929	PLN	w rachunku	WIBOR O/N+marża	26/07/2012	- hipoteka kaucyjna, łączna do kwoty 18 mln zł na nieruchomości położonej w Olsztynie przy ul.

Noty objaśniające

						bieżącym	banku		Kanta i nieruchomości położonej w Mrągowie przy ul. Wojska Polskiego 22. - weksel własny in blanco zaopatrzonej w deklarację wekslową - zastaw rejestrowy na zapasach na kwotę 3,5 mln zł, - poręczenie Spółki GK BOMI Centrala Sp. z o.o. na 15,65 mln zł, - cesja wierzytelności należnych od FIRST DATA
PEKAO SA	W-wa	35 000	PLN	36 172	PLN	w rachunku bieżącym	WIBOR 1M+marża banku	31/05/2012	weksle in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw rejestrowy na zapasach 12 mln zł + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, od 01/08/2010 zwiększenie zastawu do 42 mln zł; - zastaw rejestrowy na znakach (LD 4,2 mln zł, CA 13,6 mln zł, „SIEC 34” 48,1 mln zł), - hip. kaucyjna na nieruchomości w Jastrzębiu-Zdroju na 35 mln zł na pierwszym miejscu, - poręczenie Spółki GK BOMI Centrala Sp. z o.o. - poręczenie udzielone przez GK RABAT SERVICE Centrala Sp. z o.o.
PKO BP SA	W-wa	60 000	PLN	60 000	PLN	w rachunku bieżącym	WIBOR 1M+marża banku	18/11/2012	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową; - hipoteka kaucyjna na kwotę 40 mln zł na nieruchomości Olsztyn, Kanta 10 oraz odrębnej własności lokalu użytkowego nr 1 położonej w Koszalinie przy ul. Nowowiejskiego; - cesja z praw polisy ubezpieczeniowej - hipoteka na nier. Tomaszkowo na kwotę 16,5 mln zł, - zastaw rejestrowy na znakach na kwotę 72 mln zł, zastaw rejestrowy na udziałach spółki Rabat w TOLAK Sp zoo do kwoty 20 mln zł
RAZEM:		170 394		130 421					

Spółka wszystkie kredyty zakwalifikowała do zobowiązań krótkoterminowych.

III.20. Pozostałe zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
Niezabezpieczone	0	0	0
Zabezpieczone	7 324	20 433	12 770
zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 324	20 433	12 770
inne (wg tytułów)	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, w tym wykazane jako	7 324	20 433	12 770
długoterminowe		11 335	6 582
krótkoterminowe	7 324	9 098	6 188

Spółka korzysta z finansowania zakupu środków trwałych w formie leasingu finansowego. Standardowo umowy leasingu zawierane są na okresy od 36-48 miesięcy i dotyczą głównie wyposażenia (regatów, maszyn i urządzeń) sieci własnych placówek handlowych i biur. Dodatkowo w formie leasingu Spółka finansuje większość posiadanej floty samochodowej. Całość zobowiązań leasingowych jest zabezpieczona tytułem własności leasingodawcy na finansowanym wyposażeniu i samochodach oraz weksłami In blanco.

Spółka jest stroną istotnej umowy limitu umowy leasingu

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	zabezpieczenie
1	BOMI SA	BRE Leasing	25.08.2009 / 31.03.2011	11 680	Limit na umowy leasingu	100 szt weksli In blanco wraz z dziesięcioma deklaracjami wekslowymi oraz tytuł własności leasingodawcy do finansowanych rzeczowych aktywów trwałych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Nazwa podmiotu na rzecz którego zabezpieczono majątek
Weksle własne In blanco stanowiące zabezpieczenie wykonania zawartych umów leasingu finansowego oraz własność środków trwałych	Fortis Lease BRE Leasing Raiffaisen Leasing Business Lease IBM Polska Europejski Fundusz Leasingowy

W związku z różnicami przejściowymi w podatku dochodowym, pomiędzy wartością środków trwałych w leasingu a zobowiązaniami leasingowymi, Spółka tworzy rezerwy na podatek odroczony o czym mowa w notce objaśniającej nr III.8.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu – wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych - w rozbiciu na okresy płatności:

	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
Zobowiązania z tytułu leasingu w okresach płatności	7 324		12 770
- do 1 roku	7 324		6 582
- powyżej 1 roku do 5 lat	0		6 188
- powyżej 5 lat	0		0

III.21. Pozostałe zobowiązania

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	845	35 806
zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	119 561	231 614	101 739
- zobowiązania handlowe	108 675	216 348	94 325
- zobowiązania publiczno-prawne	1 828	7 982	3 432
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	705	5 125	3 224
- inne zobowiązania	8 353	2 159	758
- rozliczenia międzyokresowe	0	865	9 442
- otrzymane dofinansowanie do nabycia środków trwałych	0	652	229
- zaliczki na poczet dostaw	0	213	9 213
Pozostałe zobowiązania razem, w tym	119 561	233 324	146 987
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	119 561	232 459	137 545
rozliczenia międzyokresowe	0	865	9 442

Spółka zawarła umowę z jednym z kontrahentów na udzielenie licencji (9 mln zł) na używanie znaku handlowego na okres 10 lat. Kwota umowy miała być rozpisywana w przychodach spółki równomiernie do upływu czasu umowy.

Z uwagi na postawienie Spółki w stan upadłości kwota ta została w całości odpisana w przychody Spółki.

III.22. Rezerwy, z wyłączeniem rezerw na podatek odroczony

REZERWY (z wyłączeniem rezerw na podatek odroczony, o których mowa w nocie III.9)	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
Na świadczenia pracownicze	0	3 899	2 571
niewykorzystane urlopy	0	3 465	2 277
odprawy emerytalno rentowe	0	434	294
Inne rezerwy	16 880	44 343	43 195
rezerwy na zobowiązania	16 880	1 148	43 195
inne rezerwy	0	43 195	0
Rezerwy razem, w tym wykazane jako	16 880	48 242	45 766
długoterminowe	0	434	294
krótkoterminowe	16 880	47 808	45 472

III.22.a. Zmiany wielkości rezerw

Rezerwy zmiany w 2012 roku	niewykorzystane urlopy	odprawy emerytalno rentowe	rezerwy na zobowiązania
stan na początek okresu	2 277	294	43 195
zwiększenia			16 989
utworzone rezerwy - w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych			16 989
z przejęcia			
zmniejszenia	-2 277	-294	-43 304
rozwiązane rezerwy - w pozostałych przychody operacyjne	-2 277	-294	-41 196
wykorzystane rezerwy			-2 108
Stan na koniec okresu	0	0	16 880
Rezerwy zmiany w 2011 roku	niewykorzystane urlopy	odprawy emerytalno rentowe	rezerwy na zobowiązania
stan na początek okresu	1 472	234	26 407
zwiększenia	805	60	24 156
utworzone rezerwy - w ciężar pozostałych kosztów	805	60	24 156

operacyjnych			
z przejęcia	0	0	0
zmniejszenia	0	0	-7 368
rozwiązane rezerwy - w pozostałych przychody operacyjne	0	0	-2 322
wykorzystane rezerwy	0	0	-5 046
Stan na koniec okresu	2 277	294	43 195

DANE SKONSOLIDOWANE –	niewykorzysta ne urlopy	odprawy emerytalno rentowe	rezerwy na zobowiązani a
Rezerwy zmiany w 2011 roku			
stan na początek okresu	2 307	387	26 730
zwiększenia	1 158	47	24 981
utworzone w ciężar poz. kosztów operacyjnych	1 006	39	24 981
z przejęcia	152	8	0
zmniejszenia	0	0	-7 368
rozwiązane w poz. przychody operacyjne	0	0	-2 322
wykorzystane rezerwy	0	0	-5 046
Stan na koniec okresu	3 465	434	44 343

W 2011 roku została utworzona rezerwa na Program Restrukturyzację. Rezerwa ta obejmuje:

Rezerwa na restrukturyzację	stan na 31.12.2011 r.	stan na 31.12.2012 r.
Na zobowiązania z tytułu umów rodzących obciążenia (umów najmu), w tym:	43 195	16 880
krótkoterminowe	43 195	16 880
długoterminowe	0	0
Na odprawy dla zwalnianych pracowników	0	566
rezerwa na odprawy dla pracowników – krótkoterminowa	0	566
Rezerwy na restrukturyzację razem, w tym wykazane jako	43 195	17 446
krótkoterminowe	43 195	17 446
długoterminowe	00	0

Rezerwa została utworzona w związku z programem sanacji, zatwierdzonym przez radę nadzorczą wraz z Planem finansowym na lata 2011-2013 i przyjętym przez zarząd do realizacji. Program ten obejmuje placówki sklepowe, w których została lub zakończona zostanie lub będzie ograniczona działalność handlowa.

III.22.b. Programy świadczeń emerytalnych - określonych składek

Pracownicy Spółki są objęci państwowym programem świadczeń emerytalnych realizowanym przez władze. Spółka ma obowiązek przekazywania określonego procentu kosztów płac na fundusz emerytalny i rentowy celem pokrycia kosztów tych świadczeń. Jedynym zobowiązaniem Spółki w odniesieniu do programu świadczeń emerytalno-rentowych jest obowiązek odprowadzania określonych składek.

Spółka nie prowadzi dla pracowników innych programów składek.

III.22.c. Programy świadczeń emerytalnych - określonych świadczeń

Pracownicy Spółki zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami Prawa Pracy mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przejścia na emeryturę lub rentę. Określone świadczenie wypłaca aktualny pracodawca. Spółka w ramach tego programu nie posiada wyodrębnionych aktywów, a jedynie tworzy rezerwę na te świadczenia.

Prawo do odprawy emerytalnej przysługuje każdemu pracownikowi, który osiągnie wiek emerytalny 65 lat dla mężczyzn i 60 lat dla kobiet (w przypadku wcześniejszej emerytury 60 i 55 lat odpowiednio) oraz posiada wymagany staż pracy (dla mężczyzn 25 lat, a dla kobiet 20 lat), udokumentowany przez pracownika ubiegającego się o emeryturę. Podstawę wymiaru odprawy emerytalnej stanowi jednomiesięczne wynagrodzenie.

Odprawa rentowa przysługuje pracownikowi, który nabył trwałą niezdolność do pracy uprawniającą do pobierania świadczenia rentowego w ramach ubezpieczenia społecznego. Podstawę wymiaru odprawy rentowej stanowi jednomiesięczne wynagrodzenie.

W związku z postawieniem Spółki w stan upadłości likwidacyjnej Spółka zaprzestała tworzenia rezerwy na urlopy i odprawy emerytalno – rentowe.

Kwoty ujęte w rachunku zysków i strat dotyczące tworzenia programów określonych świadczeń przedstawiono w notce objaśniającej III.22.c

III.23. Instrumenty finansowe

III.23.a. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Spółka zarządzała kapitałem by zagwarantować, że będzie zdolna kontynuować działalność przy maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy i optymalizacji zadłużenia. Poniżej zaprezentowano strukturę kapitałową Spółki. Wyniki Spółki za 2012 rok doprowadziły Zarząd do podjęcia decyzji o zgłoszeniu Spółki do upadłości.

	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2011 r. skonsolidowany	stan na 31.12.2011 r. jednostkowy
zadłużenie (zobowiązania i rezerwy)	276 948	563 922	350 119
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-2 380	-9 846	-4 597
Zadłużenie netto	274 568	554 076	345 522
Kapitały własne	-239 940	536 262	621 068
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	-114%	103,3%	55,6%

III.23.b. Ryzyko rynkowe

W Spółce występowały następujące obszary ryzyk:

Ryzyko stopy procentowej – Spółka finansuje część swojej bieżącej działalności korzystając z kredytów krótko i długoterminowych o zmiennym oprocentowaniu. Również w celu finansowania planowanych inwestycji Emitent planuje korzystać z kapitałów obcych. Ryzyko stopy procentowej w Spółce dotyczy również lokowania nadwyżek środków finansowych oraz kosztów leasingu. Jest więc narażona na ryzyko wzrostu stóp procentowych. Duża ekspozycja związana z tym ryzykiem oraz niewłaściwa wcześniejsza ocena tego ryzyka mogą negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających w tym zakresie. Dla BOMI SA - zmiana oprocentowania kredytów o 0,5% spowoduje wzrost kosztów finansowych o 0,7 mln zł

Ryzyko kursu walutowego - w Spółce występuje ryzyko kursu walutowego. Czynsze najmu oraz opłaty eksploatacyjne denominowane są w EUR i w nieznacznym stopniu w USD. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających w tym zakresie. Dla Emitenta wzrost kursu o 0,10 zł powoduje wzrost kosztów usług najmu o 0,9 mln zł w skali roku.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży - znaczna sezonowość sprzedaży związana z takimi grupami produktowymi jak owoce, napoje, chemia gospodarcza, które łącznie stanowią około 15% sprzedaży Spółki, sprawia, że wyniki kwartalne Spółki mogą podlegać wahaniom. Spółka ogranicza to ryzyko posiadając zdywersyfikowaną ofertę dóbr konsumpcyjnych oraz kontrolując wartość zamówień poszczególnych produktów zgodnie z oczekiwanymi trendami na rynku.

Ryzyko związane z konkurencją rynkową - na polskim rynku działa obecnie duża liczba firm posiadających ofertę produktową dla wymagających klientów. B konkurentami Spółki są takie sieci handlowe jak Alma Market S.A., Piotr i Paweł. Żadna z tych sieci nie obejmuje zasięgiem swojego działania całego kraju, więc nie stanowi bezpośredniego zagrożenia dla Spółki. Jednak rozwój sieci sprzedaży Spółki oraz ekspansja terytorialna wyżej wymienionych podmiotów, może spowodować nasilenie się konkurencji na rynku.

W branży dystrybutorów FMCG można zaobserwować konsolidację. W szczególności dotyczy ona dużych sieci hipermarketów takich jak Real, Auchan, Carrefour. Łączenie się firm może spowodować wzrost siły rynkowej tych podmiotów, ale ponieważ sieci hipermarketów kierują swoją ofertą do masowego odbiorcy, to rozwój ich sieci sprzedaży nie stanowi znaczącego zagrożenia dla działalności Spółki. Innego rodzaju zagrożeniem dla Spółki jest konkurencja w obszarze pozyskiwania atrakcyjnych

lokalizacji nowych sklepów. Rosnąca tendencja do otwierania mniejszych placówek zamiast sklepów wielkopowierzchniowych, utrudnia Spółce pozyskanie lokali w centrach handlowych, czy na nowo budowanych osiedlach.

Ryzyko związane z preferencjami konsumentów - działalność Emitenta w segmencie delikatesowym uzależniona jest od zainteresowania konsumentów markowymi produktami. W dużej mierze są to produkty pochodzące od zagranicznych dostawców, których import często wymaga znacznych nakładów początkowych. Wielkość sprzedaży tych produktów zależy od preferencji klientów. Ewentualne zmniejszenie, lub nawet zanik takiego zainteresowania mogłyby mieć poważny wpływ na działalność i wyniki Spółki.

Ryzyko związane z uruchomieniem oraz odpowiednią lokalizacją nowych placówek - jednym z najważniejszych czynników determinujących wielkość przyszłej sprzedaży oraz marży osiąganych przez Spółkę, jest odpowiednia lokalizacja placówek. Dlatego też, powodzenie nowych obiektów handlowych otwieranych przez Spółkę uzależnione jest od trafności podejmowanych przez Spółkę decyzji dotyczących zlokalizowania nowych sklepów.

Ryzyko rozwiązania albo nie przedłużenia umów najmu dotyczących lokali, w których Spółka prowadzi działalność handlową - Spółka prowadzi większą część swojej działalności w wynajmowanych placówkach. Istnieje zagrożenie, że umowy najmu zostaną wypowiedziane przez wynajmujących z przyczyn niezależnych od Spółki. Spółka podpisuje z reguły umowy najmu na okres 10 lat, ale istnieje ryzyko, że nie zostaną one przedłużone na kolejne lata działalności. BOMI SA stara się minimalizować to ryzyko zastrzegając dla siebie w umowie opcje przedłużenia okresu wynajmu.

Ryzyko pozyskania nowej oraz zatrzymania obecnej kadry zarządzającej - rozwój Spółki zależy w dużym stopniu od umiejętności i doświadczenia kadry zarządzającej. Równie istotne jest pozyskanie do współpracy dodatkowych pracowników, którzy posiadają fachową wiedzę potrzebną na kluczowych stanowiskach. Odejście doświadczonych pracowników wyższego i średniego szczebla może spowodować tymczasowe problemy w realizacji planów inwestycyjnych oraz trudności w bieżącej działalności Spółki. Zatrudnienie nowych specjalistów związane jest z czasochłonnym procesem rekrutacyjnym oraz ryzykiem obniżenia jakości pracy w okresie przystosowywania ich do nowych obowiązków.

Ryzyko utraty zezwolenia na sprzedaż alkoholu - istnieje ryzyko, że Spółka nie otrzyma przedłużenia zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wybranych lokalizacjach. W takim przypadku wyniki finansowe danej placówki mogą ulec pogorszeniu.

Ryzyko utraty jednego lub kilku dostawców - działalność Spółki opiera się na ofercie produktów luksusowych, które najczęściej pochodzą od renomowanych, zagranicznych dostawców. BOMI od początku swojej działalności buduje długotrwałe relacje z dostawcami i przykładą do nich ogromną wagę, ale istnieje ryzyko, że jeden lub kilku dostawców zrezygnuje ze współpracy. Ryzyko zaprzestania dostaw jest tym większe, że Spółka podpisuje z reguły jednoroczne umowy na dostawy konkretnych produktów. Mimo, że Spółka nie jest w znacznym stopniu uzależniona od żadnego z dostawców, to zerwanie kontaktów handlowych z głównymi dostawcami może prowadzić do tymczasowego ograniczenia obrotów Spółki. Może też w efekcie spowodować wzrost kosztów w przypadku, gdy nowi dostawcy zaoferują wyższe ceny za swoje produkty.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną polski - Podstawowe czynniki makroekonomiczne mające wpływ na działalność BOMI związane są głównie z koniunkturą gospodarczą. Na planowane przez Emitenta wyniki finansowe, wpływają, między innymi czynniki makroekonomiczne, do których zaliczamy: wzrost produktu krajowego brutto, poziom bezrobocia, wartość rozporządzalnego dochodu netto gospodarstw domowych, inflację, ogólną kondycję polskiej gospodarki oraz zmiany legislacyjne.

Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych - regulacje prawne w Polsce zmieniają się bardzo często. Dotyczy to m.in. uregulowań i interpretacji przepisów podatkowych oraz uregulowań dotyczących działalności przedsiębiorców, w tym regulacji celnych i importowych. Każda zmiana przepisów może spowodować wzrost kosztów działalności Spółki i wpłynąć na wyniki finansowe oraz powodować trudności w ocenie skutków przyszłych zdarzeń czy decyzji. Dodatkowo, przepisy podatkowe nie zawsze są jasne, co rodzi ryzyko różnej interpretacji tych przepisów przez BOMI i organy podatkowe. Spółka nie przewiduje wystąpienia tego typu niebezpieczeństwa, ale nie może go całkowicie wykluczyć.

Ryzyko związane z integracją polski z Unią Europejską - wejście Polski do Unii Europejskiej w 2004 roku ułatwiło w znacznym stopniu handel z innymi krajami europejskimi. Wiele europejskich sieci handlowych rozpoczęło w Polsce działalność. Istnieje ryzyko, że pojawią się nowe sieci, jednak biorąc pod uwagę nasycenie rynku, należy się raczej spodziewać konsolidacji oraz wycofywania się dużych hipermarketów z Polski. Większe zagrożenie dla działalności BOMI może stanowić wejście na polski rynek zagranicznych sieci handlowych oferujących produkty wyższego rzędu. Rosnąca zamożność społeczeństwa polskiego sprawia, że taka działalność może być atrakcyjna z punktu widzenia inwestorów zagranicznych.

Ryzyko utraty płynności finansowej – polityka BOMI zakłada utrzymanie odpowiedniej ilości gotówki lub niewykorzystanych linii kredytowych, aby realizować na bieżąco swoje opłaty. Spółka prowadzi stały monitoring poziomu zapasów, należności i zobowiązań w celu zapewnienia optymalizacji przepływów pieniężnych. W związku z obowiązkiem spełnienia określonych parametrów finansowych określonych w niektórych umowach kredytowych, Emitent ocenia, iż w związku z opublikowaniem wyników finansowych, które w 2011 roku zamykają się stratą na poziomie 89 mln zł, istnieje ryzyko podwyższenia marż przez niektóre banki finansujące Emitenta.

Emitent w zawartych umowach kredytów obrotowych z bankami kredytującymi jest zobligowany do utrzymywania określonych wskaźników finansowych na ustalonym z bankami poziomie (kovenanty). W związku z tym iż w/w wskaźniki nie zostały spełnione w oparciu o niniejsze sprawozdanie finansowe, Emitent nie dopełnił warunków umów w tym zakresie, co może skutkować podwyższeniem marży banku w zakresie oprocentowania w kolejnych okresach finansowania.

Emitent w zawartych umowach kredytów inwestycyjnych z bankami kredytującymi jest zobligowany do utrzymywania określonych wskaźników finansowych na ustalonym z bankami poziomie (kovenanty). W związku z tym iż w/w wskaźniki nie zostały spełnione w oparciu o niniejsze sprawozdanie finansowe, Emitent nie dopełnił warunków umów w tym zakresie, co może skutkować w zakresie tych kredytów, uprawnieniem banku do zmiany harmonogramu spłat kredytów lub wypowiedzeniem umowy. Wartość kredytów inwestycyjnych objętych niniejszą klauzulą wynosi 15 mln zł.

III.23.c. Znaczące zasady rachunkowości w zakresie instrumentów finansowych i kapitałowych

Znaczące zasady dotyczące ujmowania, wyceny, wykazywania przychodów i kosztów dla poszczególnych kategorii aktywów i zobowiązań finansowych oraz kapitałowych są ujawnione w notcie nr II.4.k

III.23.d. Kategorie instrumentów finansowych

	Aktywa finansowe - wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	Aktywa finansowe - utrzymywane do terminu wymagalności (pożyczki i obligacje) wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe - wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe - utrzymywane do terminu wymagalności (kredyty i zob.leasingowe) wyceniane w zamortyzowanym koszcie
stan na początek roku	0	0	3 590	0	149 511
- kredyty zaciągnięte	0	0	0	0	136 741
- obligacje nabyte / pożyczki udzielone	0	0	3 590	0	0
- zobowiązania leasingowe	0	0	0	0	12 770
zwiększenia	0	0	0	0	0
- kredyty zaciągnięte	0	0	0	0	0
- obligacje nabyte / pożyczki udzielone	0	0	0	0	0
- odsetki naliczone	0	0	146	0	0
- zobowiązania leasingowe zaciągnięte	0	0	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0	0	-10 263
- spłaty kredytów	0	0	0	0	-4 817
- wykupy obligacji/spłaty pożyczek	0	0	0	0	0
- spisane	0	0	0		0
- zobowiązania leasingowe spłacone	0	0	0	0	-5 446
stan na koniec roku	0	0	3 736	0	139 248
- kredyty zaciągnięte	0	0	0	0	131 924
- obligacje nabyte / pożyczki udzielone	0	0	3 736	0	0
- zobowiązania leasingowe	0	0	0	0	7 324
ujęte przychody w 2012 r. - z odsetek	0	0	146	0	0
ujęte koszty w 2012 r. - z odsetek	0	0	0	0	-11 024

III.24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Zarząd

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Marek Romanowski	140 tys. zł	
Jerzy Falkin	-	
Witold Jesionowski	195 tys. zł	
Jarosław Górcażak	102 tys. zł	

Pan Jerzy Falkin pobierał wynagrodzenie w spółce Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Wojciech Kaczmarek	14 tys. zł	
Krzysztof Pietkun	8 tys. zł	
Przemysław Cieszyński	22 tys. zł	
Jarosław Karasiński	14 tys. zł	
Maciej Zientara	18 tys. zł	
Paweł Dłużewski	13 tys. zł	
Eryk Karski	10 tys. zł	
Wiesław Wiśniewski	13 tys. zł	
Tomasz Mańczuk	11 tys. zł	
Wojciech Grzybowski	9 tys. zł	
Marek Kostur	11 tys. zł	
Piotr Kwaśniewski	13 tys. zł	
Popławski Jerzy	1 tys. zł	

* koszty te obejmują koszty podróży służbowych, telefonów itp. związanych z wykonywaniem funkcji przez poszczególnych członków Rady Nadzorczej oraz z tytułu usług medycznych dla członków organów BOMI i ich rodzin

III.25. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Beneficjent
Weksle własne In blanco stanowiące zabezpieczenie wykonania zawartych umów leasingu finansowego oraz własność środków trwałych	Fortis Lease BRE Leasing Raiffeisen Leasing Business Lease IBM Polska Europejski Fundusz Leasingowy
Poręczenie wekslowe dla spółki zależnej Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Redykajny Sp. Komandytowa	Wartość poręczonego kredytu wobec kredytodawcy banku BRE Bank SA wg stanu na dzień 31.12.2011 r. wyniosła 5,220 mln zł termin spłaty 05.11.2027 r.
Weksel In blanco z deklaracją wekslową Oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 20 mln zł (w terminie do 27.10.2013 r.) Zastaw rejestrowy na znakach towarowych nr 218307 (rast expres) oraz 218308 (rast) w kwocie 22 mln zł Zastaw rejestrowy na zapasach towarów do kwoty 5 mln zł wraz z cesją z praw polisy ubezpieczeniowej Zastaw rejestrowy na środkach trwałych do kwoty 16,5 mln zł wraz z cesją z praw polisy ubezpieczeniowej	Umowa ramowa o udzielenie gwarancji bankowych z dn. 28.10.2009 r. z PKO BP SA do kwoty 10 mln zł zawarta na okres od 28.10.2009 r. do 27.10.2010 r. Zgodnie z aneksem z 19 sierpnia 2010 kwota limitu gwarancji została podwyższona do 17 mln zł na okres od 21.08.2010 r. do 20.08.2011 r. Aneksem wydłużono okres możliwości korzystania z tej umowy do 20.11.2012 r
2 Weksle In blanco; Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym w banku PKO BP SA Gwarancja bankowa do kwoty 3,5 mln zł zabezpieczająca roszczenia PKO BP Faktoring SA od BOMI SA	Umowa z PKO BP Factoring SA na faktoring odwrotny (finansowanie zobowiązań wobec wybranych dostawców towaru) do kwoty 3,5 mln zł, z terminem finansowania 16.03.2013 r
Weksle In blanco zabezpieczające wierzytelności z tytułu prowadzenia kolektur totalizatora sportowego.	Umowa na prowadzenie kolektur firmy TOTALIZATOR SPORTOWY Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Weksel In blanco zabezpieczający wykonanie umowy	Umowa na dostawy towarów z firmą TRADIS Sp. z o.o. Umowa jak i zabezpieczenie wygaśy z dniem 31.08.2011 r
Poręczenie kredytu spółki zależnej do kwoty 15 mln zł (27.09.2010 r)	Umowa kredytowa Rabat Service w Raiffeisen Bank Polska SA
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 6 mln zł (30.09.2010 r)	Umowa o świadczenie usług z firmą HOOP Polska Sp. z o.o.

Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 5 mln zł (Rabat Service SA) (30.08.2010 r)	Umowa o nabycie udziałów Centrum Dystrybucja Sp. z o.o
Weksel In blanco zabezpieczający	TU EUROPA – umowa gwarancji ubezpieczeniowej na kwotę 1,23 mln zł

Emitent w ramach umowy o przyznanie limitu leasingu z BRE Leasing Sp. z o.o. (o której mowa w nodzie objaśniającej nr III.21) zobowiązał się do ograniczenia wypłaty dywidendy maksymalnie do 20% zysku netto za poprzedni rok obrotowy bez zgody BRE Leasing Sp. z o.o. oraz utrzymywania określonych parametrów finansowych pod rygorem braku możliwości dalszego korzystania z limitu leasingu.

Emitent w ramach umowy o kredyt inwestycyjny (15 mln zł) w banku BRE Bank SA (o którym mowa w nodzie objaśniającej nr III.20) zobowiązał się do ograniczenia wypłaty dywidendy maksymalnie do 20% zysku netto za poprzedni rok obrotowy oraz utrzymywania określonych parametrów finansowych pod rygorem jej wypowiedzenia.

III.26. Płatności w formie akcji własnych

W czerwcu 2011 roku Emitent wyemitował 308.536 szt akcji serii „O” o wartości nominalnej 0,10 zł/szt w ramach tzw. kapitału docelowego (cena emisyjna wyniosła 2.529.995,20 zł). Wyemitowane akcje posłużyły jako zapłata za objęte akcje w spółce A.PL SA (19,85%).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30.06.2009 r., wyraziło zgodę na przyjęcie przez Spółkę programu opcji menedżerskich (Program Opcji). Programem mają zostać objęci członkowie zarządu oraz kluczowego personelu kierowniczego.

Czas trwania Programu określony zostaje w następujący sposób:

- a) Latami obrotowymi, za które zgodnie z Programem Opcji mają zostać przyznane Warranty subskrypcyjne (Warranty), a następnie w wykonaniu praw z tych Warrantów Akcje Spółki, są lata 2009, 2010 i 2011;
- b) Przyznawanie Warrantów będzie następowało od roku następującego po roku obrotowym wymienionym w lit. a) powyżej;
- c) Całość praw do objęcia Akcji w wykonaniu praw z Warrantów wygaśnie dnia 31.12.2012 roku.

Osoby uczestniczące w Programie Opcji będą uprawnione do objęcia łącznie nie więcej niż 388.617 szt. imiennych warrantów subskrypcyjnych Spółki, z zastrzeżeniem iż, w każdym z kolejnych lat: za rok 2009 - nie więcej niż 120.000 Warrantów serii A; za rok 2010 - nie więcej niż 120.000 serii B; za rok 2011 - nie więcej niż 148.617 Warrantów serii C.

Rada Nadzorcza Spółki jest uprawniona do przyznawania Warrantów przeznaczonych do objęcia w danym roku trwania Programu Opcji a nieobjętych w tym roku, do objęcia w kolejnych latach trwania Programu Opcji. Warranty będą obejmowane nieodpłatnie. Uprawnionym do objęcia Warrantów będzie osoba, która pozostawała co najmniej przez 3 (trzy) miesiące w stosunku pracy ze Spółką w ciągu roku obrotowego, za który przyznawane są Warranty oraz pozostaje w takim stosunku w chwili obejmowania Warrantów. W ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki zostanie wyemitowanych nie więcej niż 388.617 akcji na okaziciela serii M. Każdy Warrant będzie uprawniał do objęcia jednej Akcji. Cena emisyjna jednej Akcji będzie równa 1,00 (jeden) złoty. Listę osób uprawnionych do objęcia Warrantów oraz ilość Warrantów przeznaczonych dla poszczególnych osób ustali Rada Nadzorcza Spółki wraz z Zarządem Spółki, z tym, że liczba osób uprawnionych do uczestniczenia w Programie Opcji nie będzie większa niż 99. Do chwili obecnej nie zostały ustalone szczegóły programu oraz lista osób uprawnionych w związku z czym Zarząd Emitenta na podstawie zapisów MSSF 2 uznał iż nie nastąpił dzień przyznania i nie dokonywał ich wyceny w niniejszym sprawozdaniu.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w dniu 10 października 2012 roku podjęto następujące uchwały:

1/ w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału o maksymalnie 52,5 mln szt akcji serii S (o cenie nominalnej 0,10 zł/akcję, z zastrzeżeniem że cena emisyjna akcji nie może być niższa niż 1,20 zł/akcję. Podwyższenie ma służyć realizacji planu restrukturyzacji układowej z wierzycielami (redukcji zobowiązań Emitenta w zamian za akcje). Prawa do akcji mają wyłącznie służyć posiadaczom warrantów subskrypcyjnych o których mowa w pkt 1

2/ w sprawie emisji 50 mln szt warrantów subskrypcyjnych serii A zamiennych na akcje pod nową emisję akcji serii S. Prawo objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przysługuje podmiotom wskazanym przez Zarząd Spółki (Osoby Uprawnione). Osobami Uprawnionymi mogą być w szczególności:

- a) aktualni wierzyciele Spółki,
- b) osoby udzielające Spółce środków finansowych w postaci pożyczki, kredytu lub inne osoby zainteresowane dofinansowaniem Spółki,

c) w przypadku emisji obligacji obligatariusze udzielający Spółce środków finansowych służących restrukturyzacji Spółki.

3/ w sprawie emisji 2,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych serii B zamiennych na akcje pod nową emisję akcji serii S. Prawo objęcia Warrantów Subskrypcyjnych przysługuje członkom Zarządu – Panu Witoldowi Jesionowskiemu oraz Panu Jarosławowi Górczakowi oraz osobom zatrudnionym w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki (Osoby Uprawnione) po spełnieniu następujących warunków:

I. 800.000 Warrantów Subskrypcyjnych w przypadku:

a) zawarcia układu z wierzycielami Spółki i jego zatwierdzenia przez sąd,

b) zmniejszeniu o 40 % zadłużenia Spółki wskazanego we wniosku o upadłość Spółki

II. 800.000 Warrantów Subskrypcyjnych po spełnieniu warunków opisanych powyżej oraz uzyskania przez Spółkę BOMI S.A. w roku 2013 wartości EBIT co najmniej 6 mln zł.

III. 900.000 Warrantów Subskrypcyjnych po spełnieniu warunków opisanych powyżej oraz uzyskania przez Spółkę BOMI S.A. w roku 2014 wartości EBIT co najmniej 8 mln zł.

Przy czym jeżeli w roku 2014 roku łączna wartość EBIT za rok 2013 i 2014 wyniesie co najmniej 14 mln zł Osoby Uprawnione uzyskują prawo do Warrantów Subskrypcyjnych wskazanych w II i III 5. Pan Witold Jesionowski i Pan Jarosław Górczak są uprawnieni do objęcia w sumie 2 mln szt warrantów subskrypcyjnych. Osoby zatrudnione w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki są uprawnieni do objęcia w sumie 0,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych, w przypadku braku wyłonienia przez Zarząd Spółki Osób zatrudnionych w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki, prawo do objęcia 0,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych przypada Zarządowi Spółki w osobach Witolda Jesionowskiego i Jarosława Górczaka.

III.27. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 4 marca 2013 roku Zarząd BOMI S.A. w upadłości układowej wniósł o zmianę opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku w dniu 4 marca 2013 roku postanowił o zmianie opcji postępowania upadłościowego na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego, odwołał nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek oraz powołał na syndyka masy upadłości Panią Grażynę Ossowską-Mazurek.

Zarząd BOMI S.A. w upadłości likwidacyjnej informuje, iż w dniu 8 marca 2013 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Piotra Kwaśniewskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta z dniem 8 marca 2013 roku. Nie zostały podane powody złożenia rezygnacji.

Gdynia, 21 maja 2013 r.

Grażyna Ossowska –
Mazurek

Syndyk

Witold Jesionowski

Prezes Zarządu

Jarosław Górczak

Wiceprezes Zarządu