

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

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

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

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

Grupa w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

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

Dane podstawowe Spółki

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

Przedmiotem działalności według PKD jest:

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

II. Czas trwania działalności spółki

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

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

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2013 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r i zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 31.12.2013 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

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

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 31.12.2013 r.

Adam Kidała – V-ce Prezes Zarządu

Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2013 r.

Feliks Rożek – Przewodniczący RN

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidała – Członek RN

Bernadeta Fuchs – Członek RN

Sobiesław Szefer – Członek RN

Rafał Abratański – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

W dniu 07.03.2014 r. Walne Zgromadzenie Spółki BOWIM S.A. powołało na członka Rady Nadzorczej

Pana Janusza Kocłęga. Od dnia 07.03.2014r. Rada Nadzorcza składa się z 8 osób.

W dniu 19.03.2014 r. Zarząd Spółki Bowim S.A. otrzymał informacje o rezygnacji Członka Rady Nadzorczej Pana Rafała Abratańskiego z pełnienia funkcji.

W związku z powyższym, od tego dnia Rada Nadzorcza składa się z 7 osób.

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

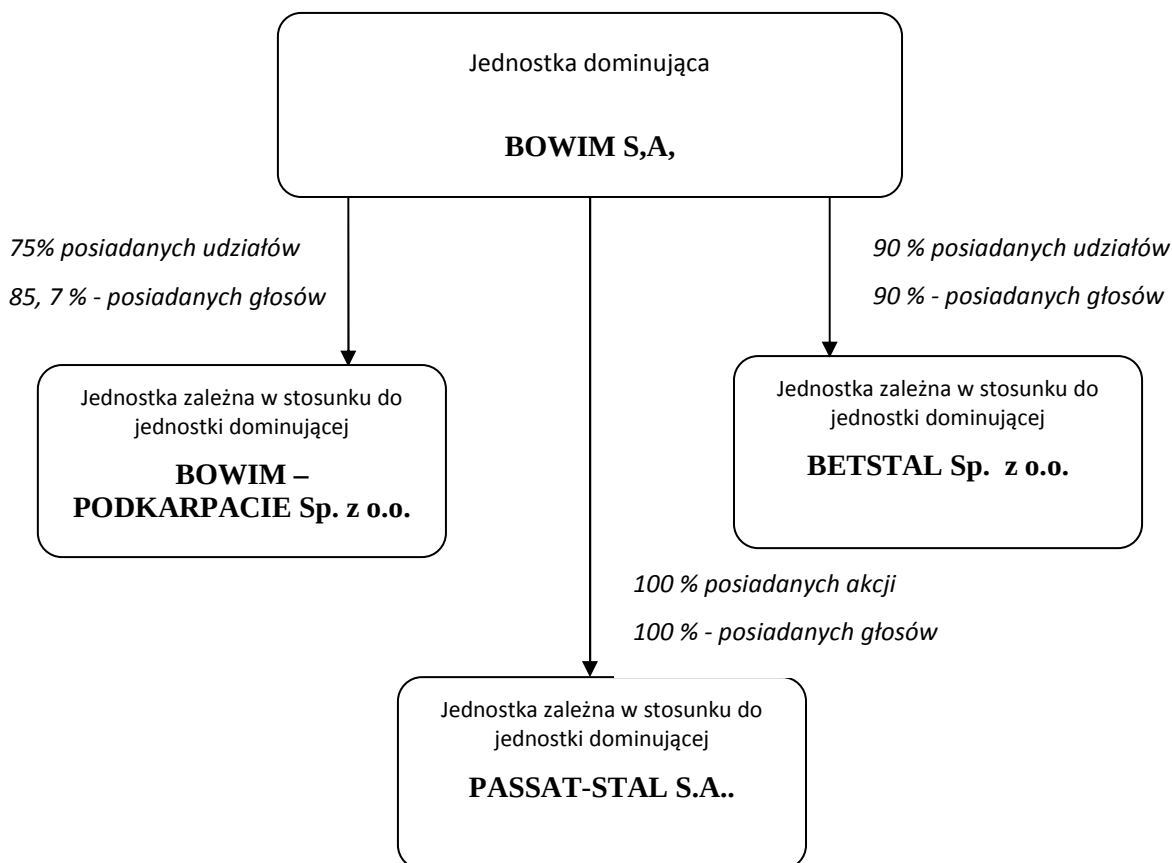
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2013 oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

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

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

VII. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2013 r.



W dniu 07.03.2014 r. Bowim S.A. dokonał sprzedaży jednej akcji spółki Passat Stal S.A. na rzecz Konsorcjum Stali S.A. w związku z wypełnieniem postanowień wynikających z zawartego w dniu 24 stycznia 2014 roku Aneksu do Porozumienia inwestycyjnego z dnia 03 grudnia 2010 roku. Na dzień 07.03.2014r. udział Bowim S.A. w kapitale akcyjnym Passat Stal wynosi 99,99%, udział głosów na zgromadzeniu wspólników/ WZA – 99,99%.

VIII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

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

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

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

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzących w skład Grupy to:

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 31.12.2013 oraz od 01.01. do 31.12.2012. obejmuje dane finansowe niżej wymienionych jednostek zależnych:

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

X. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) według stanu obowiązującego na dzień 31.12.2013 roku dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF (Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej), które są obowiązkowe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od lub po dniu 1 stycznia 2013 r.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane i obowiązują Spółkę za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku:

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzą w życie w roku 2013:

- **MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

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

• **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

• **Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

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

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

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

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

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

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

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

• **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”** – objaśnienia na temat przepisów przejściowych, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

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

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 14 sierpnia 2013 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe,

• **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów”** – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”** – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

• **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Spółka uważa, że zastosowanie wymienionych wyżej standardów nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie jego początkowego zastosowania.

Spółka uważa, że zastosowanie pozostałych standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

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

Nie korygowano danych finansowych za okres 01.01.201 do 31.12.2012r.

XII. Istotne zasady rachunkowości

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

Podstawa sporządzenia

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

„BOWIM” S.A. z dnia 15.09.2008 roku.

Wszystkie wartości podane są w złotych.

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

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie 01.01. – 31.12.2013 r. Spółki w Grupie nie posiadały udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudzień 2013 roku		31 grudzień 2012 roku	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna
USD	2,9960	3,0259	3,0700	-
EUR	4,1420	4,1582	4,0660	4,0935
CZK	-	-	-	-
NOK	-	-	0,5352	-
SEK	0,4504	-	-	-

1.4. Wartości niematerialne

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

W okresie od 01.01. – 31.12.2013 r. Spółki w Grupie nie posiadały wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

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

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

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

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniej odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości

przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

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

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

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

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

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

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

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

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

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

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

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

1.7. Utrata wartości aktywów

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

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

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

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

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

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

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

W związku z przełożeniem planu inwestycyjnego na lata 2014 – 2016, Spółka podjęła decyzję o przeklasyfikowaniu posiadanych nieruchomości gruntowych w Tarnowskich Górach i Strykowie z aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, utrzymywanych w celu przyrostu ich wartości.

Zarząd Spółki podjął decyzję o przeznaczeniu pod wynajem części posiadanych nieruchomości na terenie Sosnowca. W związku z powyższym, Spółka przeklasyfikowała je z aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, traktując je, jako źródło przychodów z przyszłych czynszów.

Nieruchomości inwestycyjne w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane zgodnie z modelem wartości godziwej. Wyceny dokonał niezależny rzeczoznawca majątkowy.

Spółka zdecydowała się na wycenę w wartości godziwej, aby rzetelnie przedstawić wartość posiadanych nieruchomości. Według ceny zakupu (kosztu historycznego) wartość przeklasyfikowanego majątku, prezentowana dotychczas w sprawozdaniach finansowych wynosiła 5 748 065,56. Tymczasem wartość rynkowa, określona przez niezależnego rzeczoznawcę, zweryfikowała wartość majątku do ceny możliwej do uzyskania w przyszłości, podwyższając wartość majątku o kwotę 6 220 914,44.

1.10. Wartość firmy

Nie dotyczy.

1.11. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

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

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

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

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

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

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

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

1.12. Utrata wartości aktywów finansowych

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

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

1.13. Wbudowane instrumenty pochodne

W prezentowanych okresach w Grupie nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.14. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

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

W okresie od 01.01. do 31.12.2013 Grupa korzystała z instrumentów pochodnych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 20 otwartych instrumentów finansowych: 7 w PKO S.A. – forwardy na kwotę 1.215.000,00 EUR z terminem rozliczenia do dnia 10.02.2014 roku, i 4.457.000,00 USD z terminem rozliczenia do dnia 15.02.2014 roku, 5 w banku BRE BANK S.A. – na kwotę 2.000.000,00 EUR z terminem rozliczenia do dnia 15.02.2014 roku i 3.280.000,00 USD z terminem rozliczenia na dzień 17.01.2014 roku, 5 w BOŚ Bank – na kwotę 1.480.000,00 EUR z terminem rozliczenia do dnia 15.01.2014 roku i 2.000.000,00 USD z terminem rozliczenia do dnia 14.02.2014 roku oraz 3 w BZ WBK na kwotę 5.004.425,00 USD z terminem rozliczenia do dnia 10.02.2014 roku.

Wycena na dzień 31.12.2013 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

1.15. Zapasy

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

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

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

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

1.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

1.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

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

1.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

1.19. Rezerwy

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

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

1.20. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

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

1.21. Zobowiązania i należności warunkowe

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

wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

1.22. Przychody

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Przychody z tytułu wynajmu

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

1.23. Podatki

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

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

Podatek od towarów i usług

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

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

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

1.24. Zysk netto na akcję

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

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2012 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2013 wynosi 19 514 647 sztuk.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

Ocena umów leasingu

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

Inne informacje dodatkowe

Spór Bowim S.A. z Konsorcjum Stali S.A.

Został rozwiązany spór toczący się pomiędzy Bowim S.A. a Konsorcjum Stali S.A. poprzez podpisanie w dniu 24 stycznia 2014 roku Bowim S.A. i Konsorcjum Stali S.A. Aneksu nr 4 do Porozumienia Inwestycyjnego z dnia 3 grudnia 2010 roku. (Raport bieżący nr 8/2014 z dnia 24 stycznia 2014 roku).

Poniżej przedstawiono najważniejsze postanowienia zawartego aneksu:

Przedmiot umowy

Przedmiotem Aneksu nr 4 jest zmiana Porozumienia Inwestycyjnego jakie Bowim i Konsorcjum zawarły dnia 3 grudnia 2010 roku w Warszawie, zmienionego następnie dnia 29 grudnia 2010 roku Aneksem nr 1, dnia 2 marca 2011 roku Aneksem nr 2 oraz dnia 7 marca 2011 roku Aneksem nr 3. Na mocy Aneksu nr 4 zobowiązuje się nabyć od Konsorcjum 2.117.647 akcji serii F i 352.941 akcji serii B Bowim, a płatność za akcje zostanie rozłożona na okres do dnia 15 grudnia 2021 roku w zamian za co Konsorcjum i Bowim wycofują się z dochodzenia roszczeń podnoszonych na podstawie pkt. 4.7., 4.8. oraz 4.12. Porozumienia.

Kary umowne

W Aneksie nr 4 są postanowienia dotyczące kar umownych. W przypadku naruszenia określonych postanowień Aneksu nr 4 Bowim zobowiązuje się zapłacić Konsorcjum karę umowną w kwocie równej 18.000.160 PLN pomniejszonej o dyskonto wskazane w § 6 ust. 6 Aneksu nr 4. W przypadku określonego naruszenia postanowień Aneksu nr 4 Konsorcjum zobowiązuje się zapłacić Bowim karę umowną w kwocie równej 5.000.000,00 PLN. Zapłata kar umownych wyłącza uprawnienia do dochodzenia roszczeń odszkodowawczych przekraczających wysokość tych kar. W okresie obowiązywania Aneksu nr 4 Konsorcjum nie jest uprawniony do żądania zapłat kary umownej w wysokości 25.000.000 PLN, określonej w pkt. 4.12 Porozumienia.

Istotne warunki umowy, w tym finansowe i specyficzne, charakterystyczne dla umowy i odbiegające od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów

Postanowienia pkt. 4.7 i 4.8 Porozumienia stanowią, iż w terminie od dnia 1 lipca 2013 roku do 16 lipca 2013 roku Konsorcjum miało prawo żądać od Bowim zawarcia umowy sprzedaży 2.177.647 akcji serii F i 352.941 akcji serii B Bowim, pod rygorem zapłaty kary umownej w kwocie 25.000.000 PLN płatnej przez BOWIM. Umowa sprzedaży miała być zawarta w terminie 14 dni po otrzymaniu przez Bowim żądania zakupu akcji, po cenie płatnej w dacie zawarcia umowy. Konsorcjum dnia 12 sierpnia 2013 roku doręczyło Bowim żądanie zapłaty kary umownej w wysokości 25.000.000 PLN. Pozwem z dnia 15 lipca 2013 roku Bowim wytoczył powództwo przeciwko Konsorcjum przed Sądem Okręgowym w Warszawie, sygn. akt XXVI GC 539/13 (dalej: „Powództwo Bowim”), w którym domaga się stwierdzenia nieważności Porozumienia, w szczególności w zakresie pkt. 4.7. oraz 4.8. Porozumienia. Akcjonariusz Bowim - spółka Dom Maklerski IDM S.A. z siedzibą w Krakowie pozwem z dnia 13 czerwca 2013 roku wytoczyła powództwo przeciwko Bowim i Konsorcjum, przed Sądem Okręgowym w Katowicach, sygn. akt XIV GC 301/13/MN (zwane dalej: „Powództwo IDM”), w którym domaga się stwierdzenia nieważności Porozumienia w zakresie pkt. 4.7. oraz 4.8. Porozumienia. Pozwem z dnia 31 grudnia 2013 roku Konsorcjum wytoczyło powództwo przeciwko Bowim przed Sądem Okręgowym w Katowicach, sygn. akt XIV GC 2/14/JG (zwane dalej: „Powództwo Konsorcjum”), w którym domaga się zasądzenia od Bowim na rzecz Konsorcjum kary umownej w wysokości 25.000.000 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 20 sierpnia 2013 roku do dnia zapłaty – za niewykonanie zobowiązań wskazanych w pkt. 4.7. oraz 4.8. Porozumienia.

Celem polubownego zakończenia sporów sądowych opisanych wyżej Bowim i Konsorcjum zawarły Aneks nr 4 do Porozumienia, który zmienia sposób realizacji przez Bowim zobowiązania do nabycia od Konsorcjum 2.117.647 akcji serii F i 352.941 akcji serii B Bowim, ustanowionego w pkt. 4.7 i 4.8 Porozumienia. Wykonanie w całości postanowień Aneksu nr 4 przez Bowim i Konsorcjum, uznaje się za tożsame (zastępujące wykonanie) przez Bowim zobowiązania ustanowionego w pkt 4.7 i 4.8 Porozumienia. Aneks nr 4 przewiduje że Bowim i Konsorcjum w terminie do 31 marca 2014 roku zawrą warunkową umowę sprzedaży 1.184.040 akcji Bowim w zamian za łączną cenę 11.999.832 PLN, w której Konsorcjum będzie sprzedającym, a Bowim kupującym (zwana dalej: „Umową Sprzedaży I”). Umowa Sprzedaży I zostanie zawarta pod warunkiem zawieszającym, iż Aneks nr 4 wejdzie w życie i po wejściu w życie nie ulegnie rozwiązaniu. Po należyтым wykonaniu w całości Umowy Sprzedaży I Konsorcjum nabędzie uprawnienie do żądania od Bowim zawarcia przez Bowim z Konsorcjum umowy sprzedaży 1.286.548 akcji Bowim w zamian za 18.000.160 PLN, w której Konsorcjum będzie sprzedającym, a Bowim kupującym (zwanej dalej: „Umową Sprzedaży II”) Bowim może w każdym czasie dokonać jednorazowej zapłaty ceny sprzedaży z Umowy Sprzedaży I lub Umowy Sprzedaży II. W przypadku wcześniejszej zapłaty cena sprzedaży zostanie zarówno w przypadku Umowy Sprzedaży I jak i Umowy Sprzedaży II pomniejszona o odpowiednie dyskonto. Na zabezpieczenie roszczeń Konsorcjum, Bowim wręczy Konsorcjum 3 weksle z deklaracjami wekslowymi i zobowiązuje się zawrzeć z Konsorcjum umowę zastawu rejestrowego na 17.376.537 akcjach na okaziciela spółki Passat - Stal S.A.

Zastrzeżone w umowie warunki i terminy

Warunek zawieszający: Aneks nr 4 wchodzi w życie po spełnieniu się wszystkich następujących warunków zawieszających w terminie do 15 maja 2014 roku:

- a) w terminie 7 dni od podpisania Aneksu nr 4 zostaną złożone wspólne wnioski stron wskazanych poniżej postępowań o zawieszenie postępowania toczącego się z Powództwa Bowim oraz Powództwa IDM, oraz z Powództwa Konsorcjum,
- b) Jacek Rożek, Jerzy Wodarczyk oraz Adam Kidała w terminie 7 dni od zawarcia Aneksu nr 4 złożą pisemne oświadczenia o uznaniu ważności Porozumienia,
- c) Walne Zgromadzenie Bowim poweźmie warunkowe uchwały lub uchwałę o: utworzeniu kapitału rezerwowego przeznaczonego na finansowanie nabycia akcji własnych zgodnie z art. 362 § 2 pkt. 3 Kodeksu Spółek Handlowych i upoważni Zarząd do nabycia akcji własnych zgodnie z art. 362 § 1 pkt. 8 Kodeksu Spółek Handlowych - pod warunkiem zawieszającym w postaci wejścia w życie Aneksu nr 4 i braku ziszczenia się warunku rozwiązującego Aneksu nr 4,
- d) zostaną ustanowione wszystkie zabezpieczenia zapłaty ceny i kary umownej na rzecz Konsorcjum,
- e) Strony podpiszą Umowę Sprzedaży I;

f) Konsorcjum nabydzie od Bowim za cenę 1, 28 PLN 1 akcję spółki Passat - Stal S.A. pod warunkiem rozwiązującym w postaci rozwiązania Aneksu nr 4, jego ubezwzględnienia lub stwierdzenia jego nieważności;

g) walne zgromadzenie Passat – Stal S.A. poweźmie uchwałę o zmianie statutu poprzez wprowadzenie uprawnienia osobistego w rozumieniu art. 354 Kodeksu Spółek Handlowych, przyznającego Konsorcjum prawo do powoływania 2 członków Rady Nadzorczej Passat Stal - S.A. na okres, przez który pozostaje on akcjonariuszem Passat – Stal S.A. a sąd rejestrowy zarejestruje taką zmianę statutu,

h) w umowach Pożyczek Przyporządkowanych zostaną wprowadzone aneksy, w których zostanie stwierdzone, iż nie podlegają spłacie w trakcie trwania zabezpieczenia ustanowionego przez Bowim na rzecz Konsorcjum w postaci zastawu rejestrowego na 17.376.537 akcjach spółki Passat - Stal S.A.; a w przypadku skorzystania przez Konsorcjum z niniejszego zabezpieczenia, wierzytelności Bowim z tytułu Pożyczek Przyporządkowanych zostaną umorzone w całości, nie wcześniej jednak niż po spłaceniu przez Passat – Stal S.A. całości zobowiązania kredytowego wynikającego z zawartej Umowy o kredyt inwestycyjny nr M0004393 z dnia 11 sierpnia 2011 roku;

i) Konsorcjum cofnie Powództwo Konsorcjum

Warunek rozwiązujący: Aneks nr 4 ulega rozwiązaniu od daty jego wejścia w życie jeżeli w terminie 7 dni od dnia jego wejścia w życie Bowim nie cofnie Powództwa Bowim wraz ze zrzeczeniem się dochodzonego nim roszczenia, oraz Dom Maklerski IDM S.A. nie cofnie Powództwa IDM wraz ze zrzeczeniem się dochodzonego nim roszczenia, z tym zastrzeżeniem, że w razie spełnienia się warunku rozwiązującego wskazanego powyżej, Konsorcjum będzie uprawnione do dochodzenia kary umownej określonej w pkt. 4.12. Porozumienia, z tym że wysokość kary umownej ulegnie obniżeniu o kwotę równą łącznej cenie akcji objętych Umową Sprzedaży I z wyłączeniem ceny akcji objętych tą umową, ale których nabycia Bowim odmawia lub w stosunku do których żąda on zwrotu ceny powołując się na nieważność lub bezskuteczność Aneksu nr 4 lub Umowy Sprzedaży I a w przypadku stwierdzenia nieważności lub bezskuteczności Aneksu nr 4 po zawarciu Umowy Sprzedaży II, wysokość kary umownej ulegnie obniżeniu o kwotę równą sumie łącznej ceny akcji objętych Umową Sprzedaży I oraz łącznej ceny akcji objętych Umową Sprzedaży II z wyłączeniem ceny akcji objętych Umową Sprzedaży I, ale w stosunku do których Bowim żąda zwrotu ceny lub których nabycia Bowim odmawia, oraz z wyłączeniem ceny akcji objętych Umową Sprzedaży II, ale których nabycia Bowim odmawia lub w stosunku do których żąda on zwrotu ceny – w każdym przypadku z powołaniem się na nieważność lub bezskuteczność Aneksu nr 4 lub Umowy Sprzedaży I lub II.

Porozumienie dodatkowe

W dniu zawarcia Aneksu nr 4 i w związku z jego zawarciem Bowim i Konsorcjum zawarły porozumienie dodatkowe (dalej: „Porozumienie Dodatkowe”). W związku z zawarciem Porozumienia Dodatkowego Konsorcjum i Bowim zawarły w dniu 24 stycznia 2014 roku także następujące umowy wskazane poniżej w pkt. od 1 do 6 poniżej w celu zabezpieczenia kary umownej wskazanej w pkt. 4.12. Porozumienia (dalej, jako „Zabezpieczenia”):

1) umowę zastawu rejestrowego na aktywach Bowim czyli 17.376.537 na akcjach na okaziciela spółki Passat - Stal S.A. z siedzibą w miejscowości Biała, przewidującą między innymi zaspokojenie Konsorcjum przez przejęcie przez niego na własność przedmiotu zastawu rejestrowego, za cenę 15.000.000 PLN, Strony określiły najwyższą sumę zabezpieczenia na kwotę 30.000.000,00 PLN. Wartość aktywów w księgach Emitenta to 26.523.567,00 PLN. Udział Bowimu w kapitale zakładowym Passat Stal S.A. to 99%, wartość nominalna aktywów to 17.376.537 PLN (wartość nominalna jednej akcji to 1 PLN).

2) umowę zastawu zwykłego na 17.376.537 wyżej opisanych akcjach na okaziciela spółki Passat - Stal S.A., wygasającą z chwilą ustanowienia zastawu rejestrowego, o którym mowa powyżej.

Jednocześnie w Porozumieniu Dodatkowym Bowim i Konsorcjum uzgodniły, iż ustanowienie Zabezpieczeń nie stanowi uznania przez Bowim zasadności roszczenia Konsorcjum o zapłatę kary umownej wskazanej w pkt. 4.12. Porozumienia ani uznania ważności spornych zapisów pkt. 4.7. oraz 4.8. Porozumienia i nie oznacza w żaden sposób uznania przez Bowim Powództwa Konsorcjum. Konsorcjum zobowiązało się, że nie będzie wykorzystywać w żaden sposób w jakimkolwiek istniejącym lub mogąym powstać sporze dotyczącym ważności zapisów 4.7. oraz 4.8. Porozumienia, w szczególności w żadnym z postępowań procesowych toczących się z Powództwa Bowim, Powództwa IDM jak i Powództwa Konsorcjum - okoliczności ustanowienia Zabezpieczeń ani dokumentów umów zastawów zwykłych i rejestrowych zawartych w ramach ustanowienia Zabezpieczeń.

Konsorcjum nie jest uprawnione do dochodzenia zaspokojenia z ustanowionych Zabezpieczeń w przypadku nie wejścia w życie Aneksu nr 4 z przyczyn leżących po stronie Konsorcjum lub podmiotów zależnych Konsorcjum w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, a także w przypadku stwierdzenia nieważności lub bezskuteczności Aneksu nr 4 w całości lub w części na skutek powództwa Konsorcjum lub podmiotów zależnych Konsorcjum w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej. Konsorcjum zobowiązało się, że w okresie od dnia podpisania Porozumienia Dodatkowego do czasu upływu terminu do wejścia w życie Aneksu nr 4 oraz w okresie obowiązywania Aneksu nr 4 nie złoży wniosku o zabezpieczenie roszczenia o zapłatę kary umownej wskazanej w pkt. 4.12. Porozumienia

Warunkowa umowa sprzedaży akcji

W konsekwencji powyższego Aneksu Zarząd Bowim w dniu 7 marca 2014 roku zawarł z Konsorcjum warunkową umowę sprzedaży 1.184.040 (jednego miliona stu osiemdziesięciu czterech tysięcy czterdziestu) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0, 10 PLN (dziesięć groszy) każda (dalej: „Akcje”), na mocy, której Bowim nabył od Konsorcjum Akcje pod warunkiem zawieszającym. (Raport bieżący nr 20/2014 z dnia 07.03.2014 roku).

Przedmiot umowy

Przedmiotem umowy jest wykonanie postanowień Aneksu nr 4 z dnia 24 stycznia 2014 roku (dalej: „Aneks nr 4”) do Porozumienia Inwestycyjnego pomiędzy Emitentem a Konsorcjum z dnia 3 grudnia 2010 roku (dalej: „Porozumienie”). Na mocy umowy Konsorcjum dokonało sprzedaży Akcji własnych Emitenta, na jego rzecz, pod warunkiem zawieszającym. Całkowita cena sprzedaży Akcji wynosi 11.999.832 PLN. Umowa została zawarta z udziałem Domu Maklerskiego IDM S.A., w charakterze pośrednika.

Istotne warunki umowy

Na mocy umowy, przeniesienie własności Akcji, jak również zapłata ceny następować będzie w postaci transz, następujących po sobie w odstępach miesięcznych, od 15 maja 2014 roku do 15 marca 2017 roku, przy czym przeniesienie własności części (transzy) Akcji uzależnione będzie od zapłaty odpowiedniej części ceny. W umowie postanowiono także, że Bowim uprawniony będzie do wcześniejszej jednorazowej zapłaty niezapłaconej dotychczas ceny sprzedaży, co spowoduje zobowiązanie pośrednika do przeniesienia na Bowim wszystkich nieprzeniesionych dotychczas na niego Akcji, w ramach rachunków prowadzonych przez niego dla Konsorcjum oraz Bowim. Wcześniejsza zapłata przez Bowim ceny sprzedaży spowoduje również obniżenie ceny sprzedaży o dyskonto, obliczone zgodnie z § 6 ust. 6 Aneksu nr 4. Na mocy umowy Dom Maklerski IDM S.A. otrzyma jednorazowe wynagrodzenie w wysokości 0, 25% ceny sprzedaży. W umowie przewidziano także uprawnienie Konsorcjum do wezwania Bowim do natychmiastowej zapłaty pozostałej ceny sprzedaży, również pomniejszonej o dyskonto, w wypadku wystąpienia ze strony Bowim, Domu Maklerskiego IDM S.A., Jacka Rożka, Jerzego Wodarczyka oraz Adama Kidałę, lub spółkę zależną Bowim Istotnego Naruszenia w rozumieniu umowy, polegającego jakimkolwiek kwestionowaniu, po spełnieniu się warunku zawieszającego określonego w § 10 umowy, skuteczności lub ważności umowy, Aneksu nr 4 lub Porozumienia, na drodze sądowej lub w treści raportów bieżących lub okresowych Bowim. Celem zabezpieczenia zapłaty ceny sprzedaży Bowim przekazał Konsorcjum weksel własny in blanco z klauzulą nie na zlecenie oraz deklaracją wekslową, strony zawarły umowę zastawu rejestrowego na należących do Bowim 17.376.537 akcjach spółki zależnej Passat – Stal S.A. z siedzibą w miejscowości Biała, przewidującą między innymi zaspokojenie Konsorcjum przez przejęcie przez niego na własność przedmiotu zastawu rejestrowego, za cenę 15.000.000 PLN, Strony określiły najwyższą sumę zabezpieczenia na kwotę 30.000.000,00 PLN. Wartość aktywów w księgach Emitenta to 26.523.567,00 PLN. Dodatkowo członkowie Zarządu Bowim, Jacek Rożek i Jerzy Wodarczyk zawarli z Konsorcjum umowy zastawu rejestrowego na należących do nich akcjach Bowim (po 1.145.353 akcji na okaziciela oraz 1.023.647 akcji imiennych każdy).

Strony postanowiły również w umowie, że w przypadku stwierdzenia nieważności lub bezskuteczności Aneksu nr 4 w zakresie postanowień, wysokość kary umownej, ulegnie obniżeniu o kwotę równą cenie sprzedaży z wyłączeniem ceny akcji objętych umową, ale których nabycia Bowim odmawia lub w stosunku, do których żąda on zwrotu ceny powołując się na nieważność lub bezskuteczność Aneksu nr 4.

Zastrzeżenia w umowie warunki i terminy

Zgodnie z § 10 umowy, została ona zawarta pod warunkiem zawieszającym w postaci wejścia w życie Aneksu nr 4 oraz braku jego rozwiązania stosownie do postanowień § 8 ust. Aneksu nr 4. Warunki wejścia w życie aneksu oraz jego ewentualnego rozwiązania szczegółowo opisano w Raporcie 8/2014.

Umowa Blokad

Celem prawidłowego wykonania postanowień umowy, Konsorcjum oraz Bowim 7 marca 2014 roku zawarły również umowę blokady Akcji, na mocy, której Konsorcjum wydało Domowi Maklerskiemu IDM S.A. dyspozycję blokady Akcji, na okres niezbędny do prawidłowego wykonania umowy sprzedaży

Kontrola podatkowa w zakresie podatku VAT za lata 2007-2008.

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 8 maja 2013 roku Spółka otrzymała postanowienie Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, PSUS/PP-11/POS-WST/13/MRi/73894, na mocy którego z urzędu wstrzymano wykonanie ostatecznej decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 28 stycznia 2013 roku do momentu uprawomocnienia się orzeczenia sądu administracyjnego. Jednocześnie Spółka z ostrożności, pomimo wstrzymania wykonania decyzji, w celu uniknięcia dalszego naliczania odsetek karnych do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd administracyjny podjęła decyzję o spłacie teoretycznego zobowiązania.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu zobowiązanie to zostało w całości spłacone.

W październiku 2013 roku Zarząd Bowim S.A. otrzymał informację od pełnomocnika o rozpoznaniu przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach skargi Emitenta na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej z dnia 28 stycznia 2013 roku nr PT I/1/440701/115-121/12/ASK1 5976/2013, utrzymującą w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach z dnia 21 października 2013 roku nr UKS2491/W4P/42/3/10/187/025 o wydaniu wyroku uchylającego zaskarżoną decyzję w całości orzekającego zarazem, iż ww. decyzja nie podlega wykonaniu. W ustnych motywach orzeczenia Sąd wskazał, iż zarzuty naruszenia prawa sformułowane przez Spółkę były uzasadnione, a zatem że bez wykazania wystarczających przesłanek Spółce przypisano brak należytej staranności skutkujący brakiem prawa do zastosowania stawki VAT 0% z tytułu wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów, oraz nie uzasadniono podstaw, dla jakich zakwestionowano wszystkie badane transakcje pozbawiając tym samym pochoinnie Spółkę prawa do zastosowania stawki preferencyjnej podatku VAT, pomimo że z materiału dowodowego wynikało, iż w przypadku części transakcji towary opuściły granice Polski. Wyrok nie jest prawomocny, ponieważ organ podatkowy wniósł skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony.

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 31.12.2013 r w Grupie nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

Jednakże dnia 27 września 2013 roku Zarząd BOWIM S.A. podjął decyzję o zaniechaniu działalności zbrojeniowej prowadzonej przez BOWIM S.A. w zakładzie zbrojarskim zlokalizowanym w Sosnowcu, której powodem była ujemna rentowność tego zakładu. Wynik działalności zaniechanej w 2013 roku wyniósł – 1 562 681, 74 PLN.

Decyzja ta była podyktowana osłabioną koniunkturą na rynku zbrojenia budowlanego, a co za tym szło ujemną rentownością zakładu. W związku z powyższym Zarząd podjął decyzję o wygaszeniu działalności zbrojarskiej w ramach Bowim S.A. i skupieniu się na pełnym i rentownym wykorzystaniu mocy produkcyjnych znajdujących się w spółce zależnej Betstal sp. z o.o. W konsekwencji tej decyzji całkowite moce produkcyjne Grupy Bowim w zakresie produkcji zbrojenia budowlanego zmniejszyły się o 2 500 ton.

W związku z faktem, iż działalność będzie kontynuowana w Grupie zgodnie z MSSF 5 nie jest ona traktowana, jako zaniechana.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

W konsekwencji zaniechania działalności zbrojeniowej przez BOWIM S.A., Grupa przeklasyfikowała aktywa trwałe związane z tą działalnością wykorzystywane przez jednostkę dominującą do grupy aktywów przeznaczonych do sprzedaży. Do sprzedaży przeznaczono:

- a) ·Linia technologiczna do kształtowania elementów .zbrojeń
- b) · Maszyna FOCUS 12
- c) ·Giętarek TWINMASTER 16 II (wykup z leasingu)
- d) · Maszyna KALANDER
- e) ·Skaner przemysłowy P470
- f) ·Chwytnik do transportu stali i krążków

Wartość bilansowa wyżej wymienionych urządzeń wynosi 673 tys. pln . Do dnia 21.03.2014 r. został sprzedany pozycje b) i d) za łączną wartość 185, 5 tys.pln. Zysk na sprzedaży urządzeń wyniósł 109 tys. pln .Przychody i koszty związane z transakcją zostały ujęte w wyniku roku 2014.

Pozostałe maszyny zostaną sprzedane w roku 2014.

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

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

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 31.12.2012	4,1736	4,0882	4,3889	4,0882
01.01 – 31.12.2013	4,2110	4,1429	4,3292	4,1472

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

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

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,

- Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

-

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	696 433	165 384	1 019 908	244 371
Koszt działalności operacyjnej	687 657	163 300	1 010 551	242 129
Zysk (strata) na działalności Operacyjnej	8 776	2 084	9 358	2 242
Zysk (strata) brutto	2 039	484	- 8 357	- 2 002
Zysk (strata) netto	1 429	339	- 7 696	- 1 844
Aktywa razem	303 494	73 180	388 728	95 085
Zobowiązania razem	219 877	53 018	307 442	75 202
W tym zobowiązania krótkoterminowe	168 579	40 649	251 852	61 605
Kapitał własny	81 268	19 596	79 177	19 367
Kapitał podstawowy	1 951	470	1 951	477
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,16	1,00	4,06	0,99
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,06	0,01	- 0,41	-0,10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 248	6 946	34 000	8 146
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 98	- 23	- 6 106	- 1 463
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 30 261	- 7 186	- 28 393	- 6 803

XV. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

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

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 została podpisana z kancelarią 4 AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Kościelnej 18/4, KRS 0000119390 w dniu 29.07.2013 roku, z terminem wykonania 23.08.2013 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 uzgodniono zapłatę w wysokości 12.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2013 została podpisana z kancelarią 4 AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Kościelnej 18/4, KRS 0000119390 w dniu 29.07.2013 roku, z terminem wykonania 18.03.2014 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2013 uzgodniono zapłatę w wysokości 24.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 6.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2013	2012
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	36 900,00	39 360,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	18 450,00	19 680,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

Sosnowiec, 21.03.2014r.

Adam Kidała
Wiceprezes Zarządu

Jacek Rożek
Wiceprezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk
Wiceprezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA
OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

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

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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE		110 068 797,85	104 254 822,32
Rzeczowe aktywa trwałe	1	84 975 794,65	92 198 393,19
Wartości niematerialne	3	1 354 318,55	1 536 545,53
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	131 524,35	11 577,67
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 456 594,43	90 409,50
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	10 948 434,00	10 167 832,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	202 131,87	250 064,43
AKTYWA OBROTOWE		193 425 214,37	284 472 817,77
Zapasy	7	87 535 646,52	152 949 693,29
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	101 344 911,52	126 644 525,93
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		13 154,00	12 896,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	1 830 942,61	1 167 549,50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	1 242 452,10	2 354 483,91
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	784 924,75	1 133 669,14
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		673 182,87	210 000,00
AKTYWA RAZEM		303 494 012,22	388 727 640,09

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2014-03-21

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
PASywa			
Kapitał własny		83 617 185,39	81 286 140,05
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		81 268 355,93	79 177 325,56
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	6 223 902,26	5 042 351,29
Zyski (straty) zatrzymane		20 108 370,88	19 198 891,48
Udziały nie sprawujące kontroli	15	2 348 829,46	2 108 814,49
Zobowiązania długoterminowe		51 297 554,42	55 589 490,63
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	16	7 201 237,23	5 788 127,82
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	136 093,48	148 887,69
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	16 379 573,12	16 892 466,94
Zobowiązania finansowe	19	27 580 650,59	32 760 008,18
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		168 579 272,41	251 852 009,41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22-23	114 740 842,22	181 427 644,73
Pozostałe zobowiązania finansowe	24-26	52 853 644,12	69 388 882,08
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	3 688,45	2 240,37
Pozostałe rezerwy	29	398 356,43	429 206,42
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	36 472,42	39 051,76
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	546 268,77	564 984,05
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00
Razem zobowiązania		219 876 826,83	307 441 500,04
PASywa RAZEM		303 494 012,22	388 727 640,09

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2014-03-21

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-12.2013	Za okres 01.-12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	688 148 322,73	1 017 855 283,78
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	189 399 020,03	142 486 712,44
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	496 439 365,55	869 992 876,79
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	2 309 937,15	5 375 694,55
Pozostałe przychody operacyjne	40	2 063 284,23	2 053 157,65
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych		6 220 914,44	0,00
Razem przychody z działalności operacyjnej		696 432 521,40	1 019 908 441,43
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		-10 339 627,66	2 929 434,43
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		58 513,00	351 585,15
Amortyzacja		3 304 575,04	3 330 763,78
Zużycie materiałów i energii		184 280 503,10	135 944 060,57
Usługi obce		31 662 544,43	42 436 957,65
Podatki i opłaty		1 556 609,51	1 554 797,79
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		24 555 562,38	30 499 366,58
Pozostałe koszty rodzajowe		1 671 660,66	2 060 664,35
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		448 690 104,85	788 180 195,56
Pozostałe koszty operacyjne	41	2 333 534,18	3 965 989,39
Razem koszty działalności operacyjnej		687 656 953,49	1 010 550 644,95
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		8 775 567,91	9 357 796,48
Przychody finansowe	42	8 417 126,32	7 251 648,25
Koszty finansowe	43	15 154 021,31	24 966 138,10
Odpis wartości firmy z konsolidacji		0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		2 038 672,92	-8 356 693,37
Podatek dochodowy	44	609 477,00	-661 176,00
a) część bieżąca		255 619,00	279 755,00
b) część odroczone		353 858,00	-940 931,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 429 195,92	-7 695 517,37
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		1 429 195,92	-7 695 517,37
jednostka dominująca		1 189 180,95	-8 005 050,26
udziały nie sprawujące kontroli		240 014,97	309 532,89

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2014-03-21

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-12.2013	Za okres 01.-12.2012
Zysk (strata) netto za okres	1 429 195,92	-7 695 517,37
Zysk z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Strata z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Wynik netto z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	1 536 238,08	335 479,45
Strata z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	0,00	252 949,00
Pomniejszone o kwoty przeklasyfikowane do RZiS	25 504,88	0,00
Podatek dochodowy	298 861,35	2 753,15
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	1 211 871,85	79 777,30
Inne całkowite dochody netto za okres	1 211 871,85	79 777,30
Całkowite dochody ogółem	2 641 067,77	-7 615 740,07
Zysk (strata) na jedną akcję	0,06	-0,41
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,06	-0,41
	Adam Kiwała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2014-03-21	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu
Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2013	Za okres 01.-12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 038 672,92	-8 356 693,37
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		2 038 672,92	-8 356 693,37
Korekty o pozycje		2 527 210,21	4 491 704,41
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-609 477,00	661 176,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		3 255 795,05	3 606 321,55
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-3 374 974,17	-2 899 633,75
Amortyzacja		3 304 575,04	3 330 763,78
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		16 770,07	-132 587,25
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-14 551,62	-204 257,94
Koszty finansowe		-41 172,48	12 050,95
Przychody finansowe		-9 754,68	117 871,07
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		4 565 883,13	-3 864 988,96
Zmiany w kapitale obrotowym		17 709 062,18	28 789 329,03
Zmiana stanu zapasów		65 414 046,77	-3 007 363,05
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		25 247 564,18	21 103 692,03
Zmiana pozostałych aktywów		-6 220 914,44	0,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		-66 905 784,72	12 009 557,59
Zmiana stanu rezerw		1 123 113,87	945 671,16
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-948 963,48	-2 262 228,70
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	0,00
Inne korekty działalności operacyjnej		-763 018,17	-3 073 014,61
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		21 511 927,14	21 851 325,46
Odsetki zapłacone		-7 735 573,18	-12 411 338,20
Podatek dochodowy zapłacony		0,00	263 048,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		29 247 500,32	33 999 615,66

	Adam Kidała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2014-03-21	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2013	Za okres 01.-12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		684 031,00	338 657,68
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		684 031,00	338 657,68
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
Wydatki		782 165,26	6 444 484,88
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		782 165,26	6 444 484,88
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-98 134,26	-6 105 827,20

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2014-03-21

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2013	Za okres 01.-12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		1 514 251,54	22 535 497,96
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		858 666,81	154 601,01
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		655 584,73	22 380 896,95
Wydatki		31 775 649,41	50 928 517,61
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujących		0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałów nie sprawujących kontroli		0,00	0,00
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek		21 729 394,76	19 215 552,04
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 051 728,80	1 679 566,07
Odsetki		7 814 525,85	12 811 729,50
Inne wydatki finansowe		1 180 000,00	17 221 670,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-30 261 397,87	-28 393 019,65
Przepływy pieniężne netto razem		-1 112 031,81	-499 231,19
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-1 112 031,81	-499 231,19
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		2 354 483,91	2 853 715,10
Środki pieniężne na koniec okresu		1 242 452,10	2 354 483,91
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		127 149,28	251 945,08

	Adam Kiwała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2014-03-21	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowo tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawują- cym kontroli	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	5 042 351,29		27 203 941,74	-8 005 050,26	79 177 325,56	2 108 814,49	81 286 140,05
Całkowite dochody ogółem				1 211 871,85			1 429 195,92	2 641 067,77		2 641 067,77
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						-8 005 050,26	8 005 050,26	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						-310 022,43		-310 022,43		-310 022,43
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami				-30 320,88		30 320,88		0,00		0,00
Zwiększenie kapitału mniejszości							-240 014,97	-240 014,97	240 014,97	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 223 902,26		18 919 189,93	1 189 180,95	81 268 355,93	2 348 829,46	83 617 185,39

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2014-03-21

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowo tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawują- cym kontroli	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	4 962 573,99		31 828 215,81	-1 548 766,64	90 178 105,95	1 799 281,60	91 977 387,55
Całkowite dochody ogółem				79 777,30			-7 695 517,37	-7 615 740,07		-7 615 740,07
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego						-1 548 766,64	1 548 766,64	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych						-3 075 507,43		-3 075 507,43		-3 075 507,43
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości							-309 532,89	-309 532,89	309 532,89	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	5 042 351,29		27 203 941,74	-8 005 050,26	79 177 325,56	2 108 814,49	81 286 140,05

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2014-03-21

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2013	31.12.2012
środki trwałe	84 667 549,98	91 621 107,71
środki trwałe w budowie	228 062,35	562 385,48
zaliczki na środki trwałe	80 182,32	14 900,00
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	84 975 794,65	92 198 393,19

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	31.12.2013	31.12.2012
Własne	79 926 029,54	86 926 253,38
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	4 741 520,44	4 694 854,33
RAZEM	84 667 549,98	91 621 107,71

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 31.12.2013					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	16 639 021,89	43 613 764,02	41 214 029,55	3 768 845,96	2 555 288,30	107 790 949,72
zwiększenia	1 890 000,00	390 792,05	101 546,99	553 841,10	83 775,75	3 019 955,89
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	4 262,00	0,00	566,00	4 828,00
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		390 792,05	97 284,99	500 324,10	722,50	989 123,64
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych					82 487,25	82 487,25
- przeszacowanie wartości	1 890 000,00			53 517,00		1 943 517,00
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia	4 511 442,89	1 414 878,32	3 163 677,25	836 285,71	142 816,36	10 069 100,53
- sprzedaż		6 450,21	632 206,23	722 477,52	138 230,66	1 499 364,62
- likwidacja			4 306,09	30 608,19	4 585,70	39 499,98
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	4 511 442,89	1 408 428,11	2 527 164,93			8 447 035,93
- przeszacowanie wartości				83 200,00		83 200,00
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	14 017 579,00	42 589 677,75	38 151 899,29	3 486 401,35	2 496 247,69	100 741 805,08
II. Umorzenie na początek okresu		3 311 116,63	8 193 329,98	2 557 907,53	2 107 487,87	16 169 842,01
zwiększenia		742 355,99	1 528 572,35	667 706,50	170 603,47	3 109 238,31
- umorzenie za bieżący okres		742 355,99	1 528 572,35	667 706,50	159 605,15	3 098 239,99
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych				0,00	10 998,32	10 998,32
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		266 197,08	2 066 938,91	728 872,87	142 816,36	3 204 825,22
- sprzedaż		6 450,21	280 139,69	641 209,23	138 230,66	1 066 029,79
- likwidacja			4 306,09	4 463,64	4 585,70	13 355,43
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych		259 746,87	1 782 493,13			2 042 240,00
- przeszacowanie wartości				83 200,00		83 200,00
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		3 787 275,54	7 654 963,42	2 496 741,16	2 135 274,98	16 074 255,10
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 017 579,00	38 802 402,21	30 496 935,87	989 660,19	360 972,71	84 667 549,98

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

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

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

	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwałe	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	404 295,01	657 471,14
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	404 295,01	657 471,14

Nota 1.4 Środki trwałe w budowie

	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	562 385,48	33 362 079,69
zwiększenia	1 142 414,94	7 829 377,01
- nabycie	1 127 514,94	6 097 031,68
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	14 900,00	1 732 345,33
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	1 476 738,07	40 629 071,22
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	1 476 738,07	40 629 071,22
grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	390 792,05	22 752 740,34
urządzenia techniczne i maszyny	97 284,99	17 424 455,01
środki transportu	500 324,10	91 500,00
inne środki trwałe	722,50	360 375,87
nieruchomości inwestycyjne	487 614,43	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	228 062,35	562 385,48
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	228 062,35	562 385,48

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe

	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 900,00	1 684 553,00
zwiększenia	80 182,32	62 692,33
- nabycie, w tym niskocenne	80 182,32	62 692,33
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	14 900,00	1 732 345,33
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	14 900,00	1 732 345,33
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	80 182,32	14 900,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	80 182,32	14 900,00

Nota 2 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan na początek okresu	107 699,55	107 699,55
Zwiększenia	12 628 399,87	0,00
- nabycie	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	6 220 914,44	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	6 407 485,43	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	279 504,99	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00
- pozostałe	279 504,99	0,00
Stan na koniec okresu	12 456 594,43	107 699,55
Umorzenie na początek okresu	17 290,05	14 597,61
Zwiększenie umorzenia	262 214,94	2 692,44
- umorzenie za bieżący okres	2 468,07	2 692,44
- reklasyfikacja z innych grup	259 746,87	0,00
Zmniejszenia umorzenia	279 504,99	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe	279 504,99	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	17 290,05
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	12 456 594,43	90 409,50

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2013				
	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramow anie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialn e i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 040,00	2 268 350,21	942 801,48	8 098,41	3 221 290,10
zwiększenia		21 640,00	0,00		21 640,00
- nabycie		21 640,00	0,00		21 640,00
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja z innych grup					0,00
- test2020					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia					0,00
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	2 289 990,21	942 801,48	8 098,41	3 242 930,10
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 641 495,01	41 209,56		1 684 744,57
zwiększenia		109 586,94	94 280,04		203 866,98
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		109 586,94	94 280,04		203 866,98
zmniejszenia					0,00
- likwidacja					0,00
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 040,00	1 751 081,95	135 489,60		1 888 611,55
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
zwiększenie					0,00
zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	538 908,26	807 311,88	8 098,41	1 354 318,55

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2012				
	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramow anie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialn e i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 040,00	1 763 711,77	824 191,84	407 933,35	2 997 876,96
zwiększenia		552 356,28	118 609,64	220 257,65	891 223,57
- nabycie		9 973,98	40 899,35	220 257,65	271 130,98
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja z innych grup		542 382,30	77 710,29		620 092,59
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
zmniejszenia		47 717,84		620 092,59	667 810,43
- likwidacja		47 717,84			47 717,84
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych				620 092,59	620 092,59
- sprzedaż					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 040,00	2 268 350,21	942 801,48	8 098,41	3 221 290,10
II. Umorzenie na początek okresu	2 040,00	1 633 576,91			1 635 616,91
zwiększenia		55 635,94	41 209,56		96 845,50
- pozostałe zwiększenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup					0,00
- umorzenie za bieżący okres		55 635,94	41 209,56		96 845,50
zmniejszenia		47 717,84			47 717,84
- likwidacja		47 717,84			47 717,84
- pozostałe zmniejszenia					0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					0,00
- sprzedaż					0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 040,00	1 641 495,01	41 209,56		1 684 744,57
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
zwiększenie					0,00
zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	626 855,20	901 591,92	8 098,41	1 536 545,53

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Własne	1 354 318,55	1 536 545,53
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
RAZEM	1 354 318,55	1 536 545,53

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	131 524,35	11 577,67
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	131 524,35	11 577,67
Inne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	131 524,35	11 577,67

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan na początek okresu	11 577,67	0,00
Zwiększenia	119 946,68	11 577,67
Zmniejszenia	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	131 524,35	11 577,67

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

	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	0,00	0,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	131 524,35	11 577,67
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	131 524,35	11 577,67
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	131 524,35	11 577,67

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	10 167 832,00	8 275 346,00
Zwiększenia	1 400 651,00	2 727 230,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	409 871,00	1 073 563,00
- wycena instrumentów finansowych	153 945,00	210 922,00
- delegacje	542,00	666,00
- rezerwy	23 080,00	28 660,00
- odsetki	2 305,00	140 055,00
- wynagrodzenia i pochodne	159 642,00	167 453,00
- odsetki od kredytów	57,00	10 766,00
- pozostałe	70 300,00	35 463,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	479 578,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	990 780,00	1 653 667,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	990 780,00	1 653 667,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Zmniejszenia	624 564,00	834 744,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	593 985,00	834 744,00
rabat cenowy	0,00	471 734,00
- delegacje	666,00	36,00
- rezerwy	28 660,00	121 034,00
- odsetki	140 055,00	104 475,00
- odsetki od kredytów	10 766,00	28 480,00
- wynagrodzenia i pochodne	181 391,00	108 985,00
- wycena instrumentów finansowych	210 922,00	0,00
- pozostałe	21 525,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	30 579,00	0,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	30 579,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	4 515,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	10 948 434,00	10 167 832,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	202 131,87	250 064,43
- ubezpieczenie BUDIMEX	0,00	0,00
- znak towarowy	1 663,56	2 056,56
- certyfikaty	5 329,78	21 250,51
- podpis elektroniczny	234,59	0,00
- przegląd budynku	0,00	1 850,00
- świadectwo UDT	0,00	0,00
- atest spawalniczy	0,00	0,00
- prowizja od kredytu	89 413,74	107 673,30
- wzorcowanie wagi	0,00	164,96
- koszty remontów i napraw	105 490,20	113 158,42
- ubezpieczenia	0,00	3 910,68
- prenumerata	0,00	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	202 131,87	250 064,43

Nota 7 - Zapasy

	31.12.2013	31.12.2012
Materiały	9 458 528,42	13 670 761,13
Półprodukty i produkty w toku	153 713,55	0,00
Produkty gotowe	12 325 213,73	905 311,15
Towary	65 598 190,82	138 373 621,01
Zapasy ogółem, w tym:	87 535 646,52	152 949 693,29
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	81 483 544,54	110 000 000,00

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.12.2013	31.12.2012
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	663 733,66
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	663 733,66
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

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

	31.12.2013	31.12.2012
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	101 344 911,52	126 644 525,93
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 248 895,75	118 555 445,25
do 12 miesięcy	93 248 895,75	118 555 445,25
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	5 104 987,99	5 257 167,11
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 103 092,70	3 556 707,96
pozostałe należności	942 545,79	1 049 146,67
Należności dochodzone na drodze sądowej	6 050 377,28	3 483 226,05
Należności z tytułu dostaw i usług netto	101 344 911,52	126 644 525,93

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan na początek roku	5 257 167,11	4 208 196,37
Zwiększenia	3 222 795,05	3 948 287,17
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	3 106 272,68	3 631 742,52
- inne	116 522,37	316 544,65
Zmniejszenia	3 374 974,17	2 899 316,43
- inne	39 209,59	0,00
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	2 710 975,85	1 635 387,66
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	595 951,65	1 216 114,40
- zakończenie postępowań	28 837,08	47 814,37
Stan na koniec roku obrotowego	5 104 987,99	5 257 167,11

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

	31.12.2013	31.12.2012
w walucie polskiej	100 623 172,81	129 195 346,43
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	5 826 726,70	2 706 346,61
waluta - EUR	414 366,62	600 772,48
przeliczone na PLN	1 723 019,28	2 487 293,41
waluta - USD	1 356 194,00	70 525,82
przeliczone na PLN	4 103 707,42	219 053,20
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	106 449 899,51	131 901 693,04

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

	31.12.2013	31.12.2012
0-30	24 288 498,45	19 854 887,89
30-90	5 971 748,74	9 662 278,98
90-180	1 858 267,07	5 143 656,98
180-360	1 583 523,23	2 237 699,42
powyżej 360	8 815 416,67	3 369 900,27
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	42 517 454,16	40 268 423,54
odpis aktualizujący	4 094 457,87	4 914 321,47
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	38 422 996,29	35 354 102,07

Na część należności przeterminowanych powyżej 360 dni Spółka nie utworzyła odpisu aktualizującego ze względu na posiadane zabezpieczenia w postaci:

- hipoteki na majątkach dłużników,
- gwarancji ubezpieczeniowych,
- akredytywy dokumentowej.

Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia nieściągnięcia tych należności w pełnej wartości.

Nota 9 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1 152 882,13	406 684,93
Udzielone pożyczki	507 089,13	760 864,57
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	170 971,35	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 830 942,61	1 167 549,50

Nota 10 - Środki pieniężne

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	119 900,31	246 231,33
Środki pieniężne w banku	1 122 551,79	2 095 752,58
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	12 500,00
Razem środki pieniężne	1 242 452,10	2 354 483,91

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

	31.12.2013	31.12.2012
w walucie polskiej	1 178 181,29	2 114 469,85
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	64 270,81	240 014,06
waluta - EUR	7 853,80	28 566,09
przeliczone na PLN	32 605,92	116 935,07
waluta - USD	10 464,62	39 630,03
przeliczone na PLN	31 664,89	123 078,99
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	1 242 452,10	2 354 483,91

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
- ubezpieczenia majątkowe	127 545,56	155 470,23
- koszty promocji i reklama	0,00	0,00
- prenumerata czasopism	7 795,34	6 364,83
- wydatki związane z nową emisją akcji	0,00	354 554,29
- prowizje faktoringowe i bankowe	492 628,95	395 190,08
- subskrypcja licencji	0,00	0,00
- oprogramowania	15 978,20	6 574,11
- walcówka	2 482,00	21 544,94
- ubezpieczenia wierzytelności	32 050,02	56 329,95
- zakup wyposażenia	0,00	0,00
- VAT do rozliczenia w okresach następnych	0,00	0,00
- certyfikaty	24 587,52	15 076,30
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00
- ZFŚS	0,00	0,00
- podatek od nieruchomości i środków transportu	0,00	0,00
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	70 928,02	40 635,60
- przegląd techniczny budynków, maszyn, urządzeń	3 850,00	0,00
- pozostałe	7 079,14	81 928,81
Stan na koniec roku obrotowego	784 924,75	1 133 669,14

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2013						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2012						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	31.12.2013	31.12.2012
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-3 148 282,23	-2 890 846,82
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-3 148 282,23	-2 890 846,82
inny (wg rodzaju)	9 372 184,49	7 933 198,11
z aktualizacji wyceny środków trwałych	9 372 184,49	7 933 198,11
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	6 223 902,26	5 042 351,29

Nota 14 - Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan na początek okresu	650 500,00	650 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	01.-12.2013	01.-12.2012
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	2 108 814,49	1 799 281,60
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	240 014,97	309 532,89
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	2 348 829,46	2 108 814,49

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 788 127,82	4 854 306,67
Zwiększenia	1 956 430,00	1 089 966,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	1 595 457,00	1 038 801,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	360 973,00	51 165,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
Zmniejszenia	543 320,59	156 144,85
- odniesione na wynik finansowy okresu	462 870,00	87 246,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	80 450,59	68 898,85
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	7 201 237,23	5 788 127,82

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

	01.-12.2013	01.-12.2012
I Rezerwa na odprawy emerytalne	136 093,48	148 887,69
Stan na początek okresu	148 887,69	154 555,95
Zwiększenia	107 696,02	137 980,01
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	107 696,02	137 980,01
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	120 490,23	143 648,27
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	120 490,23	143 648,27
Stan na koniec okresu	136 093,48	148 887,69
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	136 093,48	148 887,69

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
kredyty i pożyczki	26 452 996,01	31 172 143,69
umowy leasingu finansowego	1 127 654,58	1 587 864,49
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	27 580 650,59	32 760 008,18

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

	31.12.2013	31.12.2012
powyżej 1 roku do 3 lat	27 551 838,73	17 210 008,18
powyżej 3 do 5 lat	28 811,86	15 550 000,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	27 580 650,59	32 760 008,18

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2013	31.12.2012
w walucie polskiej	27 210 163,68	32 258 503,28
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	370 486,91	501 504,90
waluta - EUR	89 334,23	122 671,32
przeliczone na PLN	370 486,91	501 504,90
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	27 580 650,59	32 760 008,18

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2013	31.12.2012
- koszty energii, paliwa, telefonów	36 472,42	39 051,76
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	0,00
- usługi transportowe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	36 472,42	39 051,76

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2013	31.12.2012
- zasądzone koszty sądowe	2 274,90	4 077,86
- dotacja	16 923 566,99	17 453 373,13
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 925 841,89	17 457 450,99

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	31.12.2013	31.12.2012
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	114 740 842,22	181 427 644,73
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	60 092 583,58	140 721 857,01
- do 12 miesięcy	60 092 583,58	140 721 857,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	479 167,15	559 082,02
zobowiązania z tytułu factoringu	49 494 473,44	32 601 826,47
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	3 411 248,87	6 006 839,83
z tytułu wynagrodzeń	937 150,35	1 152 971,59
fundusze specjalne	298 560,13	345 096,09
inne	27 658,70	39 971,72
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	114 740 842,22	181 427 644,73

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

	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	83 181 787,23	143 731 542,59
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	83 181 787,23	143 731 542,59
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	31 559 054,99	37 696 102,14
b1. w USD	1 707 280,54	1 369 421,12
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	5 115 012,50	4 204 122,84
b2. w EUR	6 380 522,48	8 236 571,89
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	26 428 124,11	33 489 901,34
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	15 918,38	2 077,96
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	114 740 842,22	181 427 644,73

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	52 853 644,12	69 388 882,08
kredyty i pożyczki	51 016 066,59	67 209 573,52
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	1 027 373,53	1 153 439,11
inne zobowiązania finansowe	810 204,00	1 025 869,45
- zobowiązania z tytułu zawartych kontraktów forwardowych	810 204,00	1 025 869,45
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	52 853 644,12	69 388 882,08

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2013	31.12.2012
w walucie polskiej	52 583 270,14	68 995 111,90
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	270 373,98	393 770,18
waluta - EUR	65 194,34	96 318,72
przeliczone na PLN	270 373,98	393 770,18
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	52 853 644,12	69 388 882,08

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty w rachunku bieżącym	28 386 438,09	44 553 411,89
Kredyty bankowe	22 629 628,50	22 656 161,63
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	51 016 066,59	67 209 573,52

Nota 27 - Leasing finansowy

	31.12.2013	31.12.2012
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00
łączna suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	2 155 028,11	2 741 303,60
w ciągu jednego roku	1 027 373,53	1 153 439,11
od 2 do 5 lat	1 127 654,58	1 587 864,49
powyżej 5 lat	0,00	0,00
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	2 155 028,11	2 741 303,60

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

	01.-12.2013	01.-12.2012
I Rezerwa na odprawy emerytalne	3 688,45	2 240,37
Stan na początek okresu	2 240,37	2 455,95
Zwiększenia	3 278,61	2 021,90
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	3 278,61	2 021,90
Zmniejszenia	1 830,53	2 237,48
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	1 830,53	2 237,48
Stan na koniec okresu	3 688,45	2 240,37
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	3 688,45	2 240,37

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-12.2013	01.-12.2012
Stan na początek okresu	429 206,42	577 668,40
a) zwiększenia	398 356,43	429 206,42
b) wykorzystanie	0,00	644,00
c) rozwiązanie	429 206,42	577 024,40
Stan na koniec okresu	398 356,43	429 206,42

Nota 30 - Akcje

	31.12.2013	31.12.2012
Wartość księgowa	81 268 355,93	79 177 325,56
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	4,16	4,06
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,16	4,06

Nota 31 - Należności warunkowe

	31.12.2013	31.12.2012
Należności warunkowe	38 442 667,35	40 357 695,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	38 442 667,35	40 357 695,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	23 592 667,35	22 746 750,00
Z tytułu weksli obcych	14 850 000,00	17 610 945,00
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania warunkowe	38 752 344,17	45 743 416,02
Na rzecz jednostek powiązanych	33 235 294,52	43 743 416,02
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	33 235 294,52	43 743 416,02
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	5 517 049,65	2 000 000,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	5 517 049,65	2 000 000,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-12.2013	01.-12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów	189 399 020,03	142 486 712,44
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	496 439 365,55	869 992 876,79
Przychody netto ze sprzedaży usług	2 309 937,15	5 375 694,55
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	688 148 322,73	1 017 855 283,78

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2013	01.-12.2012
Sprzedaż krajowa	181 551 783,39	132 475 469,07
Eksport, w tym:	7 847 236,64	10 011 243,37
Unia Europejska	7 847 236,64	7 724 886,86
Pozostałe kraje	0,00	2 286 356,51
Razem	189 399 020,03	142 486 712,44

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

	01.-12.2013	01.-12.2012
Sprzedaż krajowa	485 678 433,57	851 233 924,59
Eksport, w tym:	10 760 931,98	18 758 952,20
Unia Europejska	10 704 255,11	17 794 389,00
Pozostałe kraje	56 676,87	964 563,20
Razem	496 439 365,55	869 992 876,79

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2013	01.-12.2012
Sprzedaż krajowa	2 309 937,15	5 375 694,55
Eksport, w tym:	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	2 309 937,15	5 375 694,55

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-12.2013	01.-12.2012
- prefabrykaty zbrojeniowe	88 672 103,78	142 218 379,46
- pozostałe	314 168,17	-630,00
- arkusze	65 574 262,65	144 030,79
- profile	23 844 822,27	-50 577,40
- taśmy	10 993 663,16	175 509,59
- transport	0,00	0,00
- rury	0,00	0,00
- ciecie	0,00	0,00
- atesty	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	189 399 020,03	142 486 712,44

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

	01.-12.2013	01.-12.2012
- towary	495 951 199,95	869 450 286,29
- materiały	488 165,60	542 590,50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	496 439 365,55	869 992 876,79

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-12.2013	01.-12.2012
- usługi oświatowe	237 102,21	238 884,69
- pozostałe	115 775,77	93 083,92
- usługi transportowe	719 751,01	1 014 040,11
- usługi cięcia i atesty	645 955,68	699 053,59
- montaż konstrukcji	279 501,33	1 866 768,37
- usługi przerobu	211 676,48	1 193 083,87
- usługi pośrednictwa finansowego	100 174,67	270 780,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	2 309 937,15	5 375 694,55

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-12.2013					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	487 487 328,24	99 648 311,23	100 726 916,25	237 102,21	48 664,80	688 148 322,73
Koszty działalności operacyjnej	480 984 894,48	103 440 077,18	100 699 956,30	163 806,66	34 684,69	685 323 419,31
Wynik segmentu	6 502 433,76	-3 791 765,95	26 959,95	73 295,55	13 980,11	2 824 903,42
Pozostałe przychody operacyjne						2 063 284,23
Pozostałe koszty operacyjne						2 333 534,18
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						6 220 914,44
Przychody finansowe						8 417 126,32
Koszty finansowe						15 154 021,31
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						2 038 672,92
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						2 038 672,92
Podatek dochodowy:						609 477,00
część bieżąca						255 619,00
część odroczone						353 858,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						1 429 195,92
Działalność zaniechana						0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						0,00
Zysk (strata) netto						1 429 195,92
jednostka dominująca						1 189 180,95
udziały nie sprawujące kontroli						240 014,97

Nota 38 - Segmenty branżowe

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

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-12.2013	01.-12.2012
amortyzacja	3 304 575,04	3 330 763,78
zużycie materiałów i energii	184 280 503,10	135 944 060,57
usługi obce	31 662 544,43	42 436 957,65
podatki i opłaty	1 556 609,51	1 554 797,79
wynagrodzenia	20 474 153,27	25 088 136,86
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 081 409,11	5 411 229,72
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	1 671 660,66	2 060 664,35
Koszty według rodzaju, razem	247 031 455,12	215 826 610,72
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-10 339 627,66	2 929 434,43
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-58 513,00	-351 585,15
Suma kosztów rodzajowych	236 633 314,46	218 404 460,00

Koszt własny sprzedaży

	01.-12.2013	01.-12.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	236 633 314,46	218 404 460,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	448 690 104,85	788 180 195,56
Razem	685 323 419,31	1 006 584 655,56

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-12.2013	01.-12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 551,62	204 257,94
Dotacje	529 806,14	347 490,11
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	193 645,95	86 695,42
Otrzymane odszkodowania i refundacje	575 134,30	673 441,87
Rozwiązane rezerwy, w tym:	30 677,53	101 153,29
Odpisy aktualizujące należności	30 677,53	101 153,29
korekta podatku CIT 10	0,00	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	32 307,00	52 345,98
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	219 890,65	162 939,63
reklamacje	21 455,03	90 451,29
refaktury	50,00	8 588,88
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	2,23	0,00
Inne	445 763,78	325 793,24
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	2 063 284,23	2 053 157,65

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-12.2013	01.-12.2012
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 069 315,06	1 963 985,28
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	500 366,95	407 075,85
Koszty reklamacji	11 330,00	44 719,11
Rezerwy, odpisy aktualizujące, w tym:	27 432,80	53 764,99
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00
Odprawy emerytalno-rentowe	27 432,80	53 764,99
Urlopy	0,00	0,00
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Odpis aktualizujący inne należności	0,00	0,00
Kary i odszkodowania	470 056,65	475 126,44
Koszty refaktur	50,00	8 588,88
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Szkody	87 459,61	333 922,83
Ubezpieczenia	6 826,74	14 549,47
Darowizny	12 766,26	16 199,11
Odpisane Należności	0,00	35 955,09
Udzielone premie pieniężne	0,00	96 945,91
Inne	147 930,11	515 156,43
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	2 333 534,18	3 965 989,39

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-12.2013	01.-12.2012
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	2 602 940,04	3 813 294,87
z tytułu udzielonych pożyczek	34 182,11	57 903,80
odsetki od należności	2 512 954,89	3 509 273,56
pozostałe odsetki	55 803,04	246 117,51
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	5 814 186,28	3 438 353,38
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	999 258,95	178 345,74
Sprzedaż wierzytelności	3 000 934,88	1 939 901,77
Usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	867 543,66	1 376 938,69
Wycena kontraktów walutowych	946 386,16	-63 284,68
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	62,63	6 451,86
Suma przychodów finansowych	8 417 126,32	7 251 648,25

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-12.2013	01.-12.2012
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	8 634 906,44	13 674 303,70
z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	757 539,31	778 233,41
odsetki z tytułu faktoringu	3 090 162,06	6 100 066,76
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	4 629 020,78	6 555 826,65
odsetki z tytułu leasingu finansowego	123 904,72	227 792,10
pozostałe odsetki	34 279,57	12 384,78
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	6 519 114,87	11 291 834,40
Prowizje od otrzymanych kredytów	2 454 474,90	2 080 952,77
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0,00	4 193 617,57
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	313 507,74	676 426,77
Wycena kontraktów walutowych	15 466,67	2 021 591,79
Sprzedaż wierzytelności	3 217 286,83	2 204 221,94
Usługi finansowe	421 035,34	23 087,08
Leasing	5 453,42	9 270,90
Pozostałe	91 889,97	82 665,58
Suma kosztów finansowych	15 154 021,31	24 966 138,10

Nota 44 - Podatek dochodowy

	01.-12.2013	01.-12.2012
Część bieżąca	255 619,00	279 755,00
Część odroczone	353 858,00	-940 931,00
Podatek dochodowy	609 477,00	-661 176,00

	01.-12.2013	01.-12.2012
Zysk (strata) brutto	2 038 672,92	-8 356 693,37
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-10 118 425,20	-83 561,76
koszty niestanowiące kosztów podatkowych	8 701 289,15	10 304 600,00
przychody niestanowiące przychodów podatkowych	11 156 373,94	6 650 327,01
koszty stanowiące koszty podatkowe	9 724 648,07	26 402 136,09
przychody stanowiące przychody podatkowe	2 061 307,66	22 664 301,34
inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	0,00	0,00
Dochód/strata do opodatkowania	-8 079 752,28	-8 440 255,13
Darowizny	0,00	0,00
Strata podatkowa z lat ubiegłych	0,00	0,00
Dochód zwolniony z tytułu działalności w SSE	0,00	0,00
Inne doliczenia (+) i odliczenia od dochodu (-)	0,00	0,00
Podstawa do stawki podatkowej	-2 632 864,00	-8 423 918,01
Stawka podatkowa	19,00	19,00
Podatek bieżący	255 619,00	279 755,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-8 079 753,00	-8 440 255,00
Podatek dochodowy według stawki	0,00	0,00
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku , w tym :	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący	255 619,00	279 755,00
Podatek od dywidendy	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	255 619,00	279 755,00
Podatek dochodowy odroczone	353 858,00	-940 931,00
Suma podatku dochodowego do RZiS	609 477,00	-661 176,00

Nota 45 - Propozycja podziału zysku

	01.-12.2013	01.-12.2012
Zysk (strata) netto, w tym:	1 429 195,92	-7 695 517,37
kapitał zapasowy	0,00	0,00
pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
zyski zatrzymane	1 429 195,92	-7 695 517,37
dywidenda	0,00	0,00
Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00	0,00

Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej

	01.-12.2013	01.-12.2012
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	1 189 180,95	-8 005 050,26
Zysk (strata) netto przypadający udziałom nie sprawującym kontroli	240 014,97	309 532,89
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 429 195,92	-7 695 517,37

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

	01.-12.2013	01.-12.2012
Zarząd jednostki	6,00	6,00
Administracja	45,00	52,00
Dział sprzedaży	65,00	95,00
Pion produkcji	90,27	123,00
Pozostali	141,00	144,00
Razem	347,27	420,00

Nota 47 - Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.-12.2013	01.-12.2012
Adam Kiwała	432 000,00	432 000,00
Jacek Rożek	432 000,00	424 000,00
Jerzy Wodarczyk	432 000,00	432 000,00
Piotr Filip	360 235,88	156 160,00
Rafał Gałuszka	180 000,00	207 950,00
Mieczysław Tarczyński	400 800,00	125 520,00
Jarosław Regus	155 401,18	155 141,47
Agnieszka Stelmach	0,00	0,00
Dariusz Bobko	0,00	115 760,00
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu	2 392 437,06	2 048 531,47

	01.-12.2013	01.-12.2012
Jan Kiwała	36 000,00	36 000,00
Bernadetta Fuchs	36 000,00	36 000,00
Feliks Rożek	36 000,00	36 000,00
Aleksandra Wodarczyk	36 000,00	36 000,00
Sobiesław Szefer	36 000,00	36 000,00
Rafał Abratański	36 000,00	5 400,00
Mieczysław Halk	0,00	30 600,00
Tadeusz Borysiewicz	36 000,00	36 000,00
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Rady Nadzorczej	252 000,00	252 000,00

Nota 48 - Transakcje w podmiotami powiązanymi

	01.-12.2013	01.-12.2012
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	529 330,45	1 389 788,72
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	12 333 333,44	15 416 666,72
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	30 156 734,47	31 988 650,37
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	2 362 454,87	4 976,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 337,24	1 224,12
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	16 977,81
Przychody finansowe	206 097,60	356 098,37
Koszty finansowe	1 031 417,02	1 370 499,90
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	660 982,77	26 953,51
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	204 865,55
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	1 330 011,81	1 373 233,66
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	5 630 956,74	6 954 022,11
Pozostałe przychody operacyjne	147,46	1 144,47
Przychody finansowe	45 744,53	-1 852,22
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	4 152 082,53	0,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	5 068 990,03
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	4 076 507,90	788 270,94
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	102 845 442,21	697 387,02
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	111 895 530,72	22 193 259,95
Pozostałe przychody operacyjne	2 999,70	14 468,42
Przychody finansowe	238 151,13	640 292,80
Koszty finansowe	0,00	125 813,55
DM IDM S.A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	1 152 882,13	406 684,93