

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ I ZA ROK
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2013**

SPORZĄDZONE WEDŁUG

MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ



Kraków, 20 marca 2014 r.

SPIS TREŚCI

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

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres (w tysiącach złotych)

	nota	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 (dane po przekształceniu)
Przychody ze sprzedaży, w tym:		85 256	70 457
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	16	1 666	2 101
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16	83 590	68 356
Koszt własny sprzedaży, w tym:		42 059	36 113
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	17	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	42 059	36 113
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		43 197	34 344
Koszty sprzedaży	17	35 856	32 379
Koszty ogólnego zarządu	17	5 949	6 654
Pozostałe przychody operacyjne	18	2 024	139
Pozostałe koszty operacyjne	18	2 132	1 791
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 284	-6 341
Przychody finansowe	19	8	1 746
Koszty finansowe	19	979	764
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	20	313	-5 359
Podatek dochodowy		-685	162
część bieżąca	21	-	-
część odroczone	21	-685	162
Zysk (strata) netto	20	998	-5 521
Inne całkowite dochody		-	-
różnice kursowe odniesione na kapitały		-	-
Całkowite dochody ogółem		998	-5 521

	nota	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk (strata) netto		998	-5 521
Różnice kursowe odniesione na kapitały		-	-
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków		-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		-	-
Suma dochodów całkowitych		998	-5 521

Zysk (strata) netto rozwodniony	20	998	-5 521
Średnioważona liczba akcji		71 250 000	70 790 603
Zysk na jedną akcję		0,01	-0,08
Rozwodniona średnioważona liczba akcji		71 250 000	74 290 603
Rozwodniony zysk na jedną akcję		0,01	-0,08

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tysiącach złotych

	nota	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r. (dane po przekształceniu)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		16 954	22 443
Pozostałe wartości niematerialne	1	319	375
Rzeczowe aktywa trwałe	2	11 250	15 602
Nieruchomości inwestycyjne	2	2 750	3 635
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 635	2 826
Pozostałe aktywa trwałe	3	0	5
Aktywa obrotowe		31 833	26 687
Zapasy	5	24 396	21 587
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6	4 525	3 677
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	2 218	775
Pozostałe aktywa obrotowe	8	694	648
AKTYWA RAZEM		48 787	49 130

	nota	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r. (dane po przekształceniu)
PASYWA			
Kapitał własny		20 843	20 222
Kapitał zakładowy	10	71 250	71 250
Kapitał zapasowy	10	631	631
Kapitał rezerwowy	10	0	377
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego	10	-3	-3
Niepodzielony wynik lat ubiegłych	10	-52 033	-46 512
Wynik netto za rok obrotowy	10	998	-5 521
Rezerwy na zobowiązania		1 388	1 837
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,11	483	1 359
Pozostałe rezerwy	11	905	478
Zobowiązania		26 556	27 071
Zobowiązania długoterminowe	13	420	667
Zobowiązania krótkoterminowe	12,13, 14,15	26 136	26 404
PASYWA RAZEM		48 787	49 130

JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitały zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe	Niepodzielony wynik lat ubiegłych	Wynik netto za rok obrotowy	Kapitał własny
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	71 250	631	377	-3	-52 033	0	20 222
Zmiany w kapitale własnym w 2013 r.	0	0	-377	0	0	998	621
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	0
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	-	-	-	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-377	-	-	-	-377
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	0
Wynik netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	998	998
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	71 250	631	0	-3	-52 033	998	20 843
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	70 610	631	740	-5	-46 061	0	25 915
Korekta dotycząca lat ubiegłych					-451		-451
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r. po korekcie	70 610	631	740	-5	-46 512	0	25 464
Zmiany w kapitale własnym w 2012 r.	640	0	-363	2	0	-5 521	-5 242
Emisja akcji	640	-	-	-	-	-	640
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	-	-	-640	-	-	-	-640
Wycena programu motywacyjnego	-	-	277	-	-	-	277
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	0
Wynik netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-5 521	-5 521
Inne korekty	-	-	-	2	-	-	2
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	71 250	631	377	-3	-46 512	-5 521	20 222

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES w tysiącach złotych

	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	313	-5 359
Korekty razem:	4 470	7 305
Amortyzacja	2 842	2 820
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	740	639
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-452	430
Zmiana stanu rezerw	427	-197
Zmiana stanu zapasów	-2 809	-2 283
Zmiana stanu należności	-848	3 188
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 307	2 014
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	-46	-450
Inne korekty	-691	1 144
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 783	1 946
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	6 131	633
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 118	558
Zbycie aktywów finansowych	5	-
Otrzymane dywidendy i odsetki	8	75
Wydatki	2 859	1 979
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 859	1 979
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 272	-1 346
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	0	598
Kredyty i pożyczki	0	598
Wydatki	6 612	1 270
Spląty kredytów i pożyczek	5 542	100
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	322	352
Odsetki	748	818
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 612	-672
Przepływy pieniężne netto	1 443	-72
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 443	-72
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	775	847
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 218	775

WYBRANE DANE FINANSOWE

w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	85 256	20 246	70 457	16 882
Koszt własny sprzedaży	42 059	9 988	36 113	8 653
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 284	305	-6 341	-1 519
Zysk (strata) brutto	313	74	-5 359	-1 284
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	998	237	-5 521	-1 323
Całkowite dochody ogółem	998	237	-5 521	-1 323
Aktywa	48 787	11 764	49 130	12 018
Zobowiązania długoterminowe	420	101	667	163
Zobowiązania krótkoterminowe	26 136	6 302	26 404	6 459
Kapitał własny	20 843	5 026	20 222	4 946
Kapitał zakładowy	71 250	17 180	71 250	17 428
Średnia ważona akcji zwykłych	71 250 000	71 250 000	70 790 603	70 790 603
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,29	0,07	0,29	0,07
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,01	0,00	-0,08	-0,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 783	1 136	1 946	466
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 272	777	-1 346	-323
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 612	-1 570	-672	-161

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. sporządził:

.....

Dagmara Szczupak

Dyrektor Finansowy - Główny Księgowy

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. zostało zaakceptowane i zatwierdzone przez Zarząd dnia 20 marca 2014 roku:

.....

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

.....

Piotr Olczyk

Wiceprezes Zarządu

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o jednostce

Spółka Akcyjna Bytom S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Prof. Michała Życzkowskiego 19 jest spółką kapitałową posiadającą osobowość prawną, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział X Gospodarczo-Rejestrowy i wpisaną w KRS pod pozycją 0000049296.

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

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

Kolekcja jest projektowana w biurze w Krakowie, a produkcja jest realizowana w zakładach produkcyjnych zlokalizowanych na terenie Polski oraz Europy.

1.2 Okresy prezentowane

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

1.3 Skład organów Spółki na 31 grudnia 2013 roku:

Zarząd:

Michał Wójcik Prezes Zarządu

Piotr Olczyk Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

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

Rada Nadzorcza:

Jan Pilch Przewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Meller Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej

Karolina Woźniak-Małkus	Sekretarz Rady Nadzorczej
Krzysztof Bajolek	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Kaczorowski	Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Wasilewski	Członek Rady Nadzorczej

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

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

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

1.4 Biegli rewidenci

AMZ Sp. z o.o.
ul. Strzelców 6A/1,
31-422 Kraków

AMZ Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3787

1.5 Notowania na rynku regularnym

Informacje ogólne

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4,
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: BTM

Sektor na GPW: Przemysł lekki

System depozytowo-rozliczeniowy: Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.

ul. Książęca 4,
00-498 Warszawa

Kontakty z inwestorami

Bytom S.A.
ul. Prof. Michała Życzkowskiego 19
31-864 Kraków

1.6 Znaczący akcjonariusze

Według stanu na dzień 31.12.2013 struktura akcjonariatu powyżej 5% prezentowała się następująco:

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Procent głosów na WZA	Procentowy udział w kapitale
Investors Towarzystwo Funduszy	17 659 607	24,79%	24,79%
Forum X Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	7 592 201	10,66%	10,66%
FRM „4E CAPITAL Spółka z ograniczoną	8 032 000	11,27%	11,27%
Pozostali	37 966 192	53,29%	53,29%
Ogółem akcje Bytom S.A.	71 250 000	100,00%	100,00%

Dnia 7 stycznia 2014 r. Forum X Fundusz Inwestycyjny Zamknięty nabył 2.615.799 akcji, zwiększając swój udział do 10.208.000 akcji, co stanowi 14,33% udziału w kapitale Spółki.

1.7 Charakterystyka Grupy Kapitałowej Bytom S.A.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Bytom S.A. nie tworzy Grupy kapitałowej. Dnia 16 grudnia 2013 roku Zarząd Bytom S.A. zawarł z kupującym Arturem Morawcem, umowę sprzedaży udziałów w spółce zależnej Zakłady Odzieżowe BYTOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach. Przedmiotem sprzedaży było 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł, stanowiących 100% kapitału i 100% udziałów w głosach. Cena sprzedaży została ustalona na poziomie wartości nominalnej udziałów tj. kwota 5 tys. zł., co odpowiadało wartości spółki zależnej i została zapłacona przy zawieraniu umowy. Kupujący Artur Morawiec to były członek zarządu Emitenta (pełnił funkcję do marca 2013 r.), wieloletni jej pracownik, od 1 stycznia 2012 roku prezes zarządu Zakłady Odzieżowe BYTOM Sp. z o.o.

Spółka Bytom, po sprzedaży 100% udziałów w spółce Zakłady Odzieżowe BYTOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach, w dniu 16 grudnia 2013 r. zawarła ze spółką Zakłady Odzieżowe BYTOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach umowę sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Tarnowskich Górach przy ul. Nakielskiej 33 składającej się z działek o nr 713/8, 714/8, 626/8, 631/6, 688/41, 600/42, 687/41, 709/6, 752/43, 734/10, 601/42, 732/9, 750/43, 751/43, 629/7, 711/7, 736/11, 1354/41, 1353/41 o łącznej powierzchni 2,2272 ha wraz z budynkami i urządzeniami na użytkowanym gruncie wpisanych do księgi wieczystej Kw nr GL1T/00022531/0, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Tarnowskich Górach, V Wydział Ksiąg Wieczystych oraz własności maszyn i urządzeń znajdujących się w zakładzie w Tarnowskich Górach przy ul. Nakielskiej 33.

1.8 Oświadczenie Zarządu

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

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

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą, która dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

1.9 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd 20 marca 2014 roku.

1.10 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

1.11 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

1.12 Porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

2.1 Zasady rachunkowości

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

- rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych wycenianych według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie z uwzględnieniem ewentualnych odpisów amortyzacyjnych oraz odpisów z tytułu utraty wartości,
- udzielonych pożyczek, należności handlowych, nabytych wierzytelności, kredytów bankowych, otrzymanych pożyczek, zobowiązań handlowych, zobowiązań z tytułu leasingu, wycenianych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- towarów własnych wg planowanego kosztu wytworzenia, towarów zakupionych wg cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady memoriału

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok sporządzone zostało w złotych polskich, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych polskich.

2.2 Dokonane osądy i oszacowania

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

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

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

Profesjonalny osąd

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Niepewność szacunków

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia

bieżącej wartości tych przepływów. Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1% nie spowodowałby rozpoznania dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości.

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

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

2.3 Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jest ujmowany w bilansie, o ile jest możliwym do zidentyfikowania niepieniężnym składnikiem aktywów, nie mającym postaci fizycznej, będący w posiadaniu jednostki. Wartości niematerialne obejmują w szczególności: prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, pozostałe prawa – w tym prawo najmu.

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

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

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

2.4 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują budynki i budowle, maszyny i urządzenia, sprzęt komputerowy, środki transportu oraz inne środki trwałe. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe kompletne i zdadne do użytku w momencie ich przyjęcia do użytkowania o przewidywalnym okresie użytkowym dłuższym niż rok.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5 Nieruchomości inwestycyjne

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

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

2.6 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

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

2.7 Leasing

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

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

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

Spółka posiada środki trwałe wyłącznie w leasingu finansowym.

2.8 Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały

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

Produkcja w toku

Produkcja w toku wyceniana jest według kosztów zużycia materiałów pośrednich.

Wyroby gotowe

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

Towary

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

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

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

Odpisy aktualizujące zapasy

Spółka aktualizuje wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Na zapasy z roku 2009 i starsze utworzono odpis na 100% ceny zakupu, na zapasy z roku 2010 - wartość odzyskiwalną ustalono na 50% ceny zakupu (wytworzenia), natomiast na 50% utworzono odpis. Dla zapasów z roku 2011 utworzono odpis na 10% wartości ceny zakupu.

2.9 Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

2.10 Instrumenty finansowe

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

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

Koszty transakcji są włączane do wartości początkowej.

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

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

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

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

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

Spółka nie posiada pochodnych instrumentów finansowych.

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

2.11 Należności z tytułu dostaw i usług

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

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

2.12 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

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

2.13 Rezerwy

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

2.14 Środki pieniężne

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

2.15 Kapitały

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

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

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

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

2.16 Przychody

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

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

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

2.17 Podatki

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

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

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

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

Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

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

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

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

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

Podatek od towarów i usług

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

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

2.18 Raportowanie segmentów działalności

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

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

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

2.19 Transakcje w walutach obcych

Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki.

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

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

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

Występujące wahania kursu, które nastąpiły w 2013 roku nie spowodowały istotnej różnicy w wycenie aktywów i pasywów oddziału zagranicznego dokonanej zgodnie z MSR 21.

2.20 Zasady przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2013 r. zastosowano kurs 1EURO = 4,1472 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r.

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

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

- do ustalenia danych rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych za 2013 rok posłużono się kursem 1 EURO – 4,2110 będącym średnią arytmetyczną średnich kursów walut ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 zakończonych miesięcy, objętych sprawozdaniem rocznym, według wzoru

$$(4,1872+4,1570+4,1774+4,1429+4,2902+4,3292+4,2427+4,2654+4,2163+4,1766+4,1998+4,1472)/12=$$

$$=4,2110$$

- do ustalenie danych rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych za 2012 rok posłużono się kursem 1EURO – 4,1736 zł, będącym średnią arytmetyczną średnich kursów walut ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 zakończonych miesięcy, objętych sprawozdaniem rocznym, według wzoru

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

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

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

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
MSSF 10 <i>Skonsolidowane sprawozdania finansowe</i>	MSSF 10 przewiduje jeden nowy model analizy kontroli w odniesieniu do wszystkich podmiotów, w które dokonano inwestycji, włączając w to podmioty, które aktualnie jako JSP są w zakresie SKI-12. MSSF 10 wprowadza nowe wymagania, co do oceny kontroli, które różnią się od dotychczasowych wymogów z MSR 27 (2008). W nowym modelu	Spółka oczekuje, że nowy standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2014 r.

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
	<p>kontroli inwestor kontroluje podmiot, w którym dokonał inwestycji, jeśli (1) jest narażony na lub ma prawo do zmiennych zwrotów z tytułu zaangażowania w ten podmiot, (2) ma zdolność wpływania na te zwroty poprzez władzę nad podmiotem inwestycji oraz (3) istnieje związek pomiędzy ww. władzą a zwrotami.</p> <p>Nowy standard zawiera również wymogi, co do ujawnień oraz wymogi odnoszące się do sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Wymogi te przeniesiono z MSR 27 (2008).</p>		
MSSF 11 <i>Wspólne ustalenia umowne</i>	<p>MSSF 11 <i>Wspólne ustalenia umowne</i> zastępuje MSR 31 <i>Udziały we wspólnych przedsięwzięciach</i>. MSSF 11 nie wprowadza zasadniczych zmian co do ogólnej definicji porozumienia pod wspólną kontrolą, chociaż definicja kontroli i pośrednio współkontroli uległy zmianie w związku z MSSF 10.</p> <p>Zgodnie z nowym standardem wspólne ustalenia umowne są podzielone na 2 rodzaje, dla których zdefiniowano następujące modele ujmowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> wspólne działania to takie, w których współkontrolujące je podmioty, zwane współnikami wspólnego działania, mają udział w aktywów oraz udział w zobowiązaniach związanych z wspólnych działaniem. wspólne przedsięwzięcie to takie, w którym współkontrolujące podmioty, zwane współnikami przedsięwzięcia, mają prawo do aktywów netto porozumienia. <p>MSSF 11 faktycznie wyłącza z zakresu MSR 31 te przypadki, gdy</p>	Jednostka oczekuje, że nowy standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe jednostki, ponieważ oczekuje się, że ocena wspólnych porozumień dokonana zgodnie z nowym standardem nie zmieni sposobu ujmowania istniejących wspólnych porozumień.	1 stycznia 2014 r.

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
	wspólne przedsięwzięcia, pomimo ich istnienia w formie odrębnych podmiotów nie mogą być faktycznie rozdzielone. Porozumienia takie są traktowane podobnie do współkontrolowanych aktywów/działalności zgodnie z MSR 31 i określane terminem wspólnego działania. Dla pozostałych jednostek współkontrolowanych wg MSR 31, określanych teraz wspólnymi przedsięwzięciami (joint ventures), należy stosować metodę praw własności. Nie ma możliwości zastosowania konsolidacji proporcjonalnej.		
MSSF 12 <i>Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach</i>	MSSF 12 zawiera dodatkowe wymogi związane z ujawnianiem informacji dotyczących znaczących osądów, przy określaniu charakteru posiadanych udziałów w innych jednostkach, wspólnych ustaleniach umownych, jednostkach stowarzyszonych i / lub jednostkach strukturyzowanych niepodlegających konsolidacji.	Jednostka oczekuje, że MSSF 12 nie będzie miał znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.	1 stycznia 2014 r.
<i>Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe, Wspólne ustalenia umowne, Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach</i>	Zmiany: <ul style="list-style-type: none"> definiują datę początkowego zastosowania MSSF 10 jako początek rocznego okresu sprawozdawczego, w którym standard został zastosowany po raz pierwszy (tj. 1 stycznia 2013 r. jeśli nie został zastosowany wcześniej). Na ten dzień jednostka weryfikuje czy nastąpiła zmiana osądów w stosunku do konieczności konsolidacji posiadanych inwestycji w inne jednostki; ograniczają wymóg przekształcenia danych porównawczych do okresu bezpośrednio poprzedzającego dzień pierwszego zastosowania, co ma zastosowanie do 	Nie oczekuje się, aby Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe jednostki.	1 stycznia 2014 r.

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
	<p>wszystkich omawianych standardów. Jednostki, które przedstawiają dobrowolnie dane porównawcze za więcej niż jeden okres, mogą pozostawić dodatkowe okresy porównawcze nieprzekształcone;</p> <ul style="list-style-type: none"> wymagają ujawnień wpływu zmiany w polityce rachunkowości dla okresu bezpośrednio poprzedzającego dzień pierwszego zastosowania (tj. ujawnienie wpływu zmian na bieżący okres nie jest wymagane); usuwają wymóg przedstawienia danych porównawczych w odniesieniu do ujawnień dotyczących niekonsolidowanych ustrukturyzowanych jednostek, dla któregośkolwiek okresu poprzedzającego roczny okres, w którym MSSF 12 został zastosowany po raz pierwszy. 		
MSR 27 (2011) <i>Jednostkowe sprawozdania finansowe</i>	MSR 27 (2011) pozostawia istniejące wymagania MSR 27 (2008) co do rachunkowości i ujawnień w jednostkowych sprawozdaniach finansowych wprowadzając jedynie kilka drobnych uściśleń. Obowiązujące obecnie wymogi MSR 28 (2008) i MSR 31 w zakresie jednostkowych sprawozdań finansowych również zostały włączone do MSR 27 (2011). Standard nie zawiera już kwestii kontroli i wymagań dotyczących sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych, które zostały przeniesione do MSSF 10 <i>Skonsolidowane sprawozdania finansowe</i> .	Jednostka nie oczekuje, aby powyższa zmiana miała znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ nie skutkuje to zmianą polityki rachunkowości jednostki.	1 stycznia 2014 r.
MSR 28 (2011) <i>Inwestycje w</i>	W MSR 28 (2011) dokonano	Jednostka nie oczekuje, aby zmieniony Standard miał	1 stycznia 2014 r.

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
<i>jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorciach</i>	<p>ograniczonych zmian:</p> <ul style="list-style-type: none"> <i>Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsiębiorstwa przeznaczone do sprzedaży. MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana</i> jest stosowany do inwestycji, lub jej części, w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsiębiorstwo, które spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczone do sprzedaży. Do zatrzymanej części inwestycji, której nie zaklasyfikowano jako przeznaczona do sprzedaży, stosuje się metodę praw własności aż do momentu zbycia części przeznaczonej do sprzedaży. Po jej zbyciu zatrzymana część inwestycji ujmowana jest metodą praw własności, jeśli zatrzymana inwestycja nadal stanowi inwestycję w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsiębiorstwo. <i>Zmiany w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsiębiorciach.</i> Uprzednio zgodnie z MSR 28 (2008) i MSR 31, ustanie znaczącego wpływu lub współkontroli powodowało we wszystkich przypadkach konieczność ponownej wyceny zatrzymanych udziałów, nawet w przypadku, gdy znaczący wpływ zamieniał się we współkontrolę. MSR 28 (2011) wymaga, aby w takich sytuacjach zatrzymane inwestycje nie były ponownie wyceniane. 	znaczący wpływ na jej sprawozdanie finansowe, ponieważ nie posiada żadnych inwestycji w jednostki stowarzyszone lub wspólne przedsiębiorstwa, na które wpłynęłyby powyższe zmiany.	
Zmiany do MSR 32 <i>Instrumenty finansowe: prezentacja</i> – Kompensowanie aktywów	Zmiany nie wprowadzają nowych zasad dotyczących kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych; Wyjaśniają one natomiast kryteria dotyczące kompensat, co ma na celu usunięcie	Jednostka nie oczekuje, że zmieniony Standard będzie miał wpływ na jej sprawozdanie finansowe, ponieważ nie dokonuje kompensowania w odniesieniu	1 stycznia 2014 r.

Standardy Interpretacje zatwierdzone przez UE	i	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
finansowych zobowiązań finansowych	i	<p>niespójności w ich stosowaniu.</p> <p>Zmiany objaśniają, że jednostka posiada tytuł prawny do kompensaty, jeśli tytuł ten:</p> <ul style="list-style-type: none"> nie jest uwarunkowany wystąpieniem określonego zdarzenia w przyszłości; oraz jest egzekwowalny zarówno w zwykłym trybie prowadzenia działalności jak i w przypadku niewywiązania się z płatności lub w przypadku niewypłacalności lub upadłości jednostki i wszystkich kontrahentów. 	do posiadanych aktywów i zobowiązań finansowych ani nie zawarła ramowych umów dotyczących kompensat.	
<i>Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 and MSR 27)</i>		<p>Zmiany przewidują wyjątek od obowiązku konsolidacji wynikającego z MSSF 10 i wymagają od podmiotów spełniających kryteria jednostek inwestycyjnych, aby wyceniały swoje inwestycje w jednostkach kontrolowanych – jak również w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast ujmować je w drodze konsolidacji.</p> <p>Zwolnienie z obowiązku konsolidacji ma charakter obowiązkowy (tzn. nie jest dobrowolny), z wyłączeniem podmiotów zależnych, uznawanych za zintegrowane z działalnością inwestycyjną danej jednostki inwestycyjnej, które nadal podlegają konsolidacji.</p> <p>Za jednostkę inwestycyjną uznajemy podmiot, który spełnia wszystkie kluczowe kryteria definicji jednostki inwestycyjnej. Jest to więc podmiot, który:</p> <ol style="list-style-type: none"> otrzymuje fundusze od inwestorów w celu świadczenia tym inwestorom usług 	Jednostka nie oczekuje się, aby Zmiany do standardów miały wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2014 r.

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
	<p>zarządzania inwestycjami;</p> <p>2. zobowiązuje się wobec inwestorów, że celem jego działalności jest inwestowanie środków wyłącznie w celu osiągnięcia zwrotów ze wzrostu wartości inwestycji i/lub dywidend; oraz</p> <p>3. dokonuje pomiaru i oceny wyników zasadniczo wszystkich swoich inwestycji na podstawie ich wartości godziwej.</p> <p>Zmiany określają również wymagania wobec jednostek inwestycyjnych w zakresie ujawnień.</p>		
Nowacja instrumentów pochodnych a dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (Zmiany do MSR 39 <i>Instrumenty Finansowe: Ujmowanie i Wycena</i>)	<p>Zmiany pozwalają na dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń w przypadku gdy instrument pochodny, wyznaczony jako instrument zabezpieczający, podlega nowacji (czyli odnowieniu) wynikającej z przepisów prawa w celu rozliczenia z izbą rozliczeniową (kontrahentem centralnym), kiedy spełnione są następujące warunki:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nowacja wymagana jest przepisami prawa, • izba rozliczeniowa zostaje nową stroną transakcji dla każdej z pierwotnych stron kontraktu dotyczącego instrumentu pochodnego, oraz • zmiany warunków instrumentu pochodnego ograniczają się do tych, które są konieczne do zmiany strony umowy. 	Oczekuje się, że w momencie początkowego zastosowania, Zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe jednostki.	1 stycznia 2014 r.
Ujawnienia wartości odzyskiwalnej	Zmiany wyjaśniają że wartość odzyskiwalna powinna być ujawniona jedynie dla	Oczekuje się, że w momencie początkowego zastosowania, Zmiany będą miały istotny	1 stycznia 2014 r.

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
dotyczące aktywów niefinansowych (Zmiany do MSR 36 <i>Utrata wartości aktywów</i>)	<p>poszczególnych aktywów (w tym wartości firmy) lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których rozpoznano lub odwrócono w danym okresie straty z tytułu utraty wartości.</p> <p>Zmiany wprowadzają również wymóg ujęcia następujących dodatkowych ujawnień w przypadku gdy strata z tytułu utraty wartości składnika aktywów (w tym wartości firmy) lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne została rozpoznana lub odwrócona w danym okresie a wartość odzyskiwalna została ustalona w oparciu o wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży:</p> <ul style="list-style-type: none"> • poziomu hierarchii ustalania wartości godziwej zgodnie z MSSF 13 <i>Ustalanie wartości godziwej</i>, do którego przypisano dany szacunek wartości godziwej; • dla wycen w wartości godziwej zaklasyfikowanych do poziomu 2 oraz poziomu 3 hierarchii wartości godziwej, opis zastosowanych technik wyceny oraz ewentualnych zmian w tych technikach wraz z podaniem ich przyczyn; • dla wycen w wartości godziwej zaklasyfikowanych do poziomu 2 oraz poziomu 3 hierarchii wartości godziwej, opis kluczowych założeń (tzn. założeń, na które wartość odzyskiwalna jest najbardziej wrażliwa) wykorzystanych przy ustalaniu wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Jeśli wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży została 	wpływ na zakres ujawnień w sprawozdaniu finansowym, jednakże do momentu pierwszego zastosowania Zmian jednostka nie jest w stanie przeprowadzić analizy tego wpływu.	

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
	określona w oparciu o szacunek wartości bieżącej, należy również ujawnić stopy dyskonta wykorzystane w bieżącym oraz poprzednim okresie.		

2.22 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2013 roku

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Bytom S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Nota nr 1 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne - struktura własnościowa	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.
Własne	319	375
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy oraz umowy leasingu	-	-
Wartość bilansowa netto	319	375

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek własnych	145	145
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek obcych	-	-
Stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	-	-
Użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	145	145

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	0	145	0	1 005	0	41	0	1 191
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	40	0	24	0	64
nabycia	-	-	-	40	-	24	-	64
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	28	0	0	0	28
zbycia	-	-	-	28	-	-	-	28
kasacji	-	-	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	0	145	0	1 017	0	65	0	1 227
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0	0	0	816	0	0	0	816
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	94	0	10	0	104
amortyzacji	-	-	-	94	-	10	-	104
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	12	0	0	0	12
sprzedaży	-	-	-	12	-	-	-	12
kasacji	-	-	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 31.12.2013	0	0	0	898	0	10	0	908
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
utruty wartości	-	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-	0
kasacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	0	145	0	119	0	55	0	319

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

Nota nr 2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.
Własne	10 672	14 727
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy oraz umowy leasingu	578	875
Razem	11 250	15 602

Rzeczowe aktywa trwałe - ograniczenie w dysponowaniu (wartość brutto)	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek własnych	2 750	3 296
Stanowiące przedmiot zabezpieczenia kredytów i pożyczek obcych	-	-
Stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	-	-
Użytkowane na podstawie umowy leasingu	1 272	1 231
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	4 022	4 527

Środki trwałe w budowie	za okres 01.01.2013- 31.12.2013 r.	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 r.
Wartość brutto na początek okresu	998	1 002
Odpisy aktualizujące na początek okresu	986	986
Wartość bilansowa na początek okresu	12	16
Poniesione nakłady w roku obrotowym	2 850	1 500
Rozliczenie nakładów	2 815	1 504
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 880	1 201
Urządzenia techniczne i maszyny	153	33
Środki transportu	-	-
Inne środki trwałe	718	229
Wartości niematerialne	64	41
Wartość bilansowa na koniec okresu	47	12

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	0	17 712	5 675	880	3 809	998	29 074
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 879	153	42	728	2 850	5 652
nabycia środków trwałych	-	1 879	153	-	728	2 850	5 610
zawartych umów leasingu	-	-	-	42	-	-	42
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z leasingu	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	5 801	3 713	143	229	2 815	12 701
zbycia i kasacji	-	5 801	3 713	143	229	-	9 886
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z środków trwałe	-	-	-	-	-	2 815	2 815
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	0	13 790	2 115	779	4 308	1 033	22 025
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0	4 735	3 928	320	2 155	0	11 138
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 417	450	162	609	0	2 638
amortyzacji	-	1 417	450	162	609	-	2 638
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	1 236	2 647	87	223	0	4 193
zbycia i kasacji	-	1 236	2 647	87	223	-	4 193
przeszacowania	-	-	-	-	-	-	0
inne - przekwalifikowane z leasingu	-	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 31.12.2013	0	4 916	1 731	395	2 541	0	9 583
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	0	1 277	9	0	62	986	2 334
Zwiększenia, z tytułu:	0	42	0	0	0	0	42
utruty wartości	-	42	-	-	-	-	42
Zmniejszenia, z tytułu:	0	1 113	9	0	62	0	1 184
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	772	9	-	62	-	843
kasacji lub sprzedaży	-	341	-	-	-	-	341
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	0	206	0	0	0	986	1 192
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	0	8 668	384	384	1 767	47	11 250

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

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2013-31.12.2013 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2013	0	1 277	9	0	62	986	2 334
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	-	42	-	-	-	-	42
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w okresie bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w okresie (-)	-	-1 113	-9	-	-62	-	-1 184
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w okresie (-)	-	-	-	-	-	-	0
Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2013	0	206	0	0	0	986	1 192

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

Środki trwałe w leasingu	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	0	0	0	0	0	0
Środki transportu	845	463	382	804	264	540
Pozostałe środki trwałe	427	231	196	427	92	335
Razem	1 272	694	578	1 231	356	875

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2013	Wartość na 31.12.2013	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2012	Wartość na 31.12.2012
Tarnowskie Góry, Lasowice działki nr 713/8, 714/8, 626/8, 631/6, 688/41, 600/42, 687/41, 709/6, 752/43, 734/10, 601/42, 732/9, 750/43, 751/43, 629/7, 711/7, 736/11, 1354/41, 1353/41	KW nr 22531	0		22 272	
Bytom, ul. Wrocławska 32/34 działki nr 87/19, 20, 21, 108/41, 110/42	KW nr 128	3 755		3 755	
	Razem	3 755	0	26 027	0

Nota nr 3 Nieruchomości inwestycyjne

	2013 rok
Wartość brutto na początek okresu	4 261
Przekwalifikowanie z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0
Nabycie	0
Wartość brutto na koniec okresu	4 261
Skumulowana amortyzacja	626
Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości	785
Amortyzacja za okres	100
Skumulowana amortyzacja i odpisy a tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	1 511
Wartość netto na początek okresu	0
Wartość netto na początek koniec okresu	2 750

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

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

W związku z faktem, iż budynek nie został sprzedany przez okres 3 lat, na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka dokonała przekwalifikowania opisanej powyżej nieruchomości z aktywów przeznaczonych do sprzedaży na nieruchomość inwestycyjną. Na koniec 2013 roku Spółka objęła nieruchomość odpisem aktualizującym w wysokości 785 tys. zł. Ma to związek z podpisaną w 2013 roku umową przedwstępną na sprzedaż nieruchomości, która ma nastąpić w I połowie 2014 roku. Zgodnie z umową cena sprzedaży tej nieruchomości wynosi 2.750 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym kończącym się 31 grudnia 2013 roku uzyskano przychody z tytułu wynajmu budynków w wysokości 38,4 tys. zł (31.12.2012: 22,4 tys. zł) i zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „przychody ze sprzedaży”.

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

Nota nr 4 Pozostałe aktywa trwałe

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia	31.12.2013	31.12.2012
Jednostek zależnych	0	9 167
Odpis aktualizujący	0	9 162
Wartość netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych	0	5

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	5	0
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	5
połączenia jednostek gospodarczych	-	-
zakupu jednostki	-	5
reklasyfikacja	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	5	0
sprzedaż jednostki zależnej	5	-
reklasyfikacja	-	-
odpis aktualizujący	-	-
Stan na koniec okresu	0	5

Nota nr 5 Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Rezerwa na świadczenia urlopowe	24	0	24	0
Rezerwa na sprawy sądowe	407	0	407	0
Pozostałe rezerwy	10	905	10	905
Ujemne różnice kursowe	1	0	1	0
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	51	30	51	30
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	3 929	0	0	3 929
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	1 348	42	1 184	206
Aktualizacja wartości nieruchomości	100	785	0	885
Odpisy aktualizujące zapasy	628	300	115	813
Odpisy aktualizujące należności	8 291	265	1 551	7 005
Środki trwałe w leasingu finansowym	84	14	0	98
Suma ujemnych różnic przejściowych	14 873	2 341	3 343	13 871
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 826	445	635	2 635

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Różnica w wycenie bilansowej a podatkowej środków trwałych	7 079	0	4 662	2 417
Dodatnie różnice kursowe	74	126	74	126
Suma dodatnich różnic przejściowych	7 153	126	4 736	2 543
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 359	24	900	483

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	31.12.2013	31.12.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 635	2 826
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	483	1 359
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	2 152	1 467

Niska efektywna stopa podatkowa zarówno na dzień 31 grudnia 2013 jak i 31 grudnia 2012 roku wynika głównie z faktu, iż spółka stosując zasadę ostrożności nie naliczyła podatku odroczonego (aktywa) od:

- wykorzystanych w 2013 roku części strat podatkowych za lata 2008-2010,
- odpisu z tytułu trwałej utraty wartości na udziały w Intermoda Fashion S.A. w wysokości 9.162 KPLN,
- odpisu od środków trwałych w budowie (zaniechane inwestycje) w kwocie 989 KPLN,
- odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnej w wysokości 526 KPLN,

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

Nota nr 6 Zapasy

Zapasy	31.12.2013	31.12.2012
Materiały	3 296	2 555
Towary	21 913	19 660
Zapasy ogółem brutto:	25 209	22 215
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	813	628
Wartość bilansowa zapasów, w tym:	24 396	21 587
wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	20 472	18 797

Nota nr 7 Należności krótkoterminowe

Należności handlowe	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe	3 986	3 493
od jednostek powiązanych	-	1 154
od pozostałych jednostek	3 986	2 339
Odpisy aktualizujące	9 937	10 762
Należności handlowe brutto	13 923	14 255

Zmiany odpisu aktualizującego należności handlowych	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	4 857
Zwiększenia, w tym:	0	0
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-
Zmniejszenia:	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	0	4 857
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	10 762	6 011
Zwiększenia, w tym:	329	203
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	329	203
Zmniejszenia w tym:	1 154	309
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	197	309
zakończenie postępowań	957	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	9 937	5 905
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	9 937	10 762

Należności handlowe- struktura walutowa	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	13 574	-	13 877
EUR	36	147	86	351
USD	58	174	-	-
GBP	-	-	-	-
DKK	50	28	50	27
Razem	x	13 923	x	14 255

Pozostałe należności	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	1 252	897
z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	137	-
rozliczenia z tytułu kart płatniczych	270	130
kaucje	102	-
należności finansowe	713	713
inne	30	54
Odpisy aktualizujące	713	713
Pozostałe należności netto	539	184

Pozostałe należności	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności brutto, w tym:	1 252	897
od jednostek powiązanych	713	713
od pozostałych jednostek	539	184
Odpisy aktualizujące	713	713
Pozostałe należności netto	539	184

Należności handlowe - struktura przeterminowania:	Razem	Nie	Przeterminowanie w dniach				
		przeterminow	< 30 dni	31 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013							
Jednostki powiązane							
należności brutto	0	0	0	0	0	0	0
odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0	0
należności netto	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki pozostałe							
należności brutto	13 923	3 504	185	55	187	118	9 874
odpisy aktualizujące	9 937	0	0	0	0	63	9 874
należności netto	3 986	3 504	185	55	187	55	0
Ogółem							
należności brutto	13 923	3 504	185	55	187	118	9 874
odpisy aktualizujące	9 937	0	0	0	0	63	9 874
należności netto	3 986	3 504	185	55	187	55	0
31.12.2012							
Jednostki powiązane							
należności brutto	6 011	1 154	0	0	0	0	4 857
odpisy aktualizujące	4 857	0	0	0	0	0	4 857
należności netto	1 154	1 154	0	0	0	0	0
Jednostki pozostałe							
należności brutto	8 244	1 565	197	166	199	309	5 808
odpisy aktualizujące	5 905	0	0	0	0	97	5 808
należności netto	2 339	1 565	197	166	199	212	0
Ogółem							
należności brutto	14 255	2 719	197	166	199	309	10 665
odpisy aktualizujące	10 762	0	0	0	0	97	10 665
należności netto	3 493	2 719	197	166	199	212	0

Nota nr 8 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	1 694	50
kasy w siedzibie i w sklepach	6	0
ING BANK ŚLĄSKI S.A. rachunek pomocniczy PLN	1 250	0
ING BANK ŚLĄSKI S.A. rachunek pomocniczy EUR	416	27
KREDYT BANK rachunek pomocniczy	22	23
Inne środki pieniężne:	524	725
Środki pieniężne w drodze	524	725
Razem	2 218	775

Nota nr 9 Pozostałe aktywa obrotowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2013	31.12.2012
ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe	49	43
opłaty leasingowe	57	112
pozostałe	588	493
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	694	648

Nota nr 10 Kapitały

Kapitał akcyjny

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 71 250 000 zł. Kapitał podzielony jest na 71 250 000 akcji, o wartości nominalnej 1,00 złoty każda.

Poniższa tabela prezentuje stan na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

Struktura kapitału zakładowego na dzień 31.12.2013 r. (w tys. zł)							
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia	Liczba akcji	Wartość serii/emisji	Sposób pokrycia	Data rejestracji
A	zwykłe	brak	brak	5 000 000	5 000	gotówka	12.12.1990
B	zwykłe	brak	brak	2 500 000	2 500	gotówka	21.11.1996
C	zwykłe	brak	brak	2 013 720	2 014	gotówka	18.05.2005
D	zwykłe	brak	brak	2 807 120	2 807	gotówka	30.09.2005
E	zwykłe	brak	brak	2 500 000	2 500	gotówka	18.05.2005
F	zwykłe	brak	brak	4 940 280	4 940	gotówka	18.02.2006
H	zwykłe	brak	brak	358 320	358	gotówka	19.12.2006
G	zwykłe	brak	brak	9 880 560	9 881	gotówka	09.02.2007
I	zwykłe	brak	brak	15 000 000	15 000	gotówka	30.11.2007
J	zwykłe	brak	brak	330 492	330	gotówka	04.04.2008
K	zwykłe	brak	brak	669 508	670	gotówka	29.12.2008
M	zwykłe	brak	brak	4 500 000	4 500	gotówka	23.02.2010
L	zwykłe	brak	brak	750 000	750	gotówka	19.09.2012
N	zwykłe	brak	brak	20 000 000	20 000	gotówka	22.02.2011
Liczba akcji razem				71 250 000			
Kapitał zakładowy razem					71 250		

Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

Kapitał akcyjny na dzień 31.12.2013 r.:

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

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

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji BYTOM S.A. w okresie od 01.01.2013 r. do dnia publikacji sprawozdania finansowego

Forum X Fundusz Inwestycyjny Zamknięty zarządzany przez Forum Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. na podstawie umowy zawartej w dniu 23 grudnia oraz 30 grudnia 2013 r. nabył 10.208.000 akcji Spółki, co stanowi 14,33% kapitału zakładowego Spółki, z którym związane jest prawo do 14,33% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu 22 stycznia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyjęło Program motywacyjny uchwałą nr 3 z dnia 22 stycznia. Uchwałą tą została podjęta decyzja o emisji warrantów subskrypcyjnych serii B z prawem do objęcia akcji Spółki serii O, z wyłączeniem prawa poboru. Uchwałą nr 23/11/2010 podjęto decyzję o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii O z wyłączeniem prawa poboru akcji serii O oraz w sprawie zmian Statutu Spółki.

Program polega na przyznaniu uprawnienia do objęcia łącznie we wszystkich latach realizacji programu nie więcej niż 2.723.440 (słownie: (dwa miliony siedemset dwadzieścia trzy tysiące czterysta czterdzieści) akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii O”, w następujący sposób:

- 1) nie więcej niż 907.813 (dziewięćset siedem tysięcy osiemset trzynaście) Warrantów Subskrypcyjnych zostanie przyznanych po zakończeniu Pierwszego Roku Realizacji Programu;
- 2) nie więcej niż różnica pomiędzy 1.815.626 (milion osiemset piętnaście tysięcy sześćset dwadzieścia sześć) a liczbą Warrantów Subskrypcyjnych przyznanych w pierwszym Roku Realizacji Programu, zostanie przyznanych po zakończeniu Drugiego Roku Realizacji Programu,
- 3) nie więcej niż różnica pomiędzy 2 723 440 (dwa miliony siedemset dwadzieścia trzy tysiące czterysta czterdzieści) a łączną liczbą Warrantów Subskrypcyjnych przyznanych w Pierwszym i Drugim Roku Realizacji Programu – zostanie przyznane po zakończeniu trzeciego Roku Realizacji Programu

Szczegóły dotyczące poziomów cenowych przy których akcje będą przyznawane znajdują się w uchwałach NWZA z dnia 22 stycznia 2014 roku.

Spółka odnosi w koszty okresu skutki wyceny programu motywacyjnego.

Kapitał zapasowy

Zmiany kapitału zapasowego (tys. zł)	2013 r.	2012 r.
Kapitał na początek okresu	631	631
-ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	631	631
-stworzony ustawowo	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
-inne	0	0
Kapitał na koniec okresu	631	631

Kapitał rezerwowy

Zmiany kapitału rezerwowego (tys. zł)	2013 r.	2012 r.
Kapitał na początek okresu	377	740
Zwiększenia	-377	277
-zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu w KRS	0	0
-wycena programu motywacyjnego	-377	277
Zmniejszenia	0	640
-zamiana obligacji na akcje (wpisane do KRS)	0	640
Kapitał na koniec okresu	0	377

Nota nr 11 Rezerwy

Zmiana stanu rezerw	Świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	Odprawy i odszkodowania dla pracowników	Świadczenia urlopowe	Sprawy sądowe i inne zobowiązania	Podatek odroczony	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2013	0	0	24	407	1 359	47	1 837
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	0	905	24	0	929
Wykorzystane	0	0	0	407	900	47	1 354
Rozwiązane	0	0	24	0	0	0	24
Stan na 31.12.2013, w tym:	0	0	0	905	483	0	1 388
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
- krótkoterminowe	-	-	-	820	-	47	867
Stan na 01.01.2012	0	0	0	612	1 328	63	2 003
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	0	24	0	135	19	178
Wykorzystane	0	0	0	205	0	35	240
Rozwiązane	0	0	0	0	104	0	104
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	24	407	1 359	47	1 837
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-	0
- krótkoterminowe	-	-	24	407	-	47	478

Nota nr 12 Kredyty i pożyczki

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - kredyt w rachunku bieżącym	5 000	PLN	0	PLN	WIBOR + marża 3,5%	30.11.2014	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości oraz zastaw rejestrowy na towarach, zastaw na znakach towarowych Intermoda i Bytom oraz cesja wierzytelności
Kredyty i pożyczki na 31.12.2013			0				

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone gwarancje	4 000	PLN	2 967	PLN	n/d	30.11.2014	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości oraz zastaw rejestrowy na towarach, zastaw na znakach towarowych Intermoda i Bytom oraz cesja wierzytelności
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone akredytywy		PLN	239	PLN	n/d	30.11.2014	
Udzielone gwarancje i akredytywy na 31.12.2013			3 206				

W 2014 roku Spółka zwiększyła limit w ramach Umowy Wieloproduktowej w ING Bank Śląski S.A. z 9 do 10 mln złotych. Limit ten przeznaczony jest na linię na gwarancje oraz akredytywy.

Dnia 28 lutego 2014 r. Spółka zawarła umowę Limitu Wierzytelności z Raiffeisen Bank Polska S.A. przyznającą linię w wysokości 3.000.000 zł z przeznaczeniem na gwarancje i akredytywy.

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - kredyt w rachunku bieżącym	7 900	PLN	5 542	PLN	WIBOR + marża 3,5%	31.05.2013	Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach oraz zastaw rejestrowy na towarach i środkach trwałych, zastaw na znakach towarowych Intermoda i Bytom oraz cesja wierzytelności
Kredyty i pożyczki na 31.12.2012			5 542				

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone gwarancje	4 100	PLN	3 188	PLN	n/d	31.05.2013	Hipoteka na nieruchomości w Bytomiu zastaw rejestrowy na towarach i maszynach
ING BANK ŚLĄSKI O/Bytom - Umowa wieloproduktowa - udzielone akredytywy		PLN	111	PLN	n/d	31.05.2013	Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach w Bytomiu i Tarnowskich Górach oraz zastaw rejestrowy na towarach, środkach trwałych oraz znaku towarowym
Udzielone gwarancje i akredytywy na 31.12.2012			3 299				

Nota nr 13 Leasing finansowy

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	31.12.2013		31.12.2012	
	Oplaty minimalne	Wartość	Oplaty	Wartość
W okresie 1 roku	297	297	334	334
W okresie od 1 do 5 lat	510	510	757	757
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	807	807	1 091	1 091
Przyszły koszt odsetkowy	130	130	134	134
Wartość bieżąca opłat leasingowych, w tym:	677	677	957	957
krótkoterminowe	257	257	290	290
długoterminowe	420	420	667	667

Przedmioty leasingu finansowego na dzień 31.12.2013	W odniesieniu do grup aktywów				
	Grunty, budynki i	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki	Razem
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	-	-	140	-	140
GETIN Leasing SA	-	-	66	-	66
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	-	-	39	-	39
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	-	-	46	-	46
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	-	-	49	-	49
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	-	-	42	-	42
BRE LEASING SP. Z O.O.	-	-	-	103	103
BRE LEASING SP. Z O.O.	-	-	-	28	28
BRE LEASING SP. Z O.O.	-	-	-	65	65
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0	0	382	196	578

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2013	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec	Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	349	349	PLN	12.2015 r.	178	prawo nabycia sprzętu za cenę określoną w harmonogramie
GETIN Leasing SA	155	155	PLN	03.2016 r.	88	prawo nabycia sprzętu za cenę określoną w harmonogramie
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	42	42	PLN	07.2018 r.	32	prawo nabycia sprzętu za cenę określoną w harmonogramie
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	82	82	PLN	10.2016 r.	54	prawo nabycia sprzętu za wart. końcową lub prawo do dalszego użytkowania na podstawie zawartej umowy
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	81	81	PLN	12.2016 r.	56	prawo nabycia sprzętu za wart. końcową lub prawo do dalszego użytkowania na podstawie zawartej umowy
VOLKSWAGEN LEASING POLSKA SP. Z O.O.	67	67	PLN	01.2017 r.	49	prawo nabycia sprzętu za wart. końcową lub prawo do dalszego użytkowania na podstawie zawartej umowy
BRE LEASING SP. Z O.O. (leasing zwrotny)	231	231	PLN	04.2015 r.	112	prawo nabycia przedmiotu leasingu w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raly leasingowej, po tym
BRE LEASING SP. Z O.O. (leasing zwrotny)	48	48	PLN	04.2016 r.	36	prawo nabycia przedmiotu leasingu w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raly leasingowej, po tym
BRE LEASING SP. Z O.O. (leasing zwrotny)	148	148	PLN	04.2015 r.	72	prawo nabycia przedmiotu leasingu w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raly leasingowej, po tym terminie finansujący może sprzedać przedmiot leasingu osobie trzeciej

Nota nr 14 Zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31.12.2013	31.12.2012
zobowiązania leasingowe	677	957
Razem zobowiązania finansowe	677	957
- długoterminowe	420	667
- krótkoterminowe	257	290

Nota nr 15 Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania handlowe	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe	25 512	19 857
Wobec jednostek powiązanych	-	602
Wobec jednostek pozostałych	25 512	19 255

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	156	435
Podatek VAT	-	299
Podatek dochodowy od osób fizycznych	40	38
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	92	98
Pozostałe	24	-
Pozostałe zobowiązania	211	280
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	113	119
Inne zobowiązania	59	122
Fundusze specjalne	39	39
Razem inne zobowiązania	367	715

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania	Razem	Nie przetermino- wane	Przeterminowane				
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	25 512	11 004	4 460	7 131	994	838	1 085
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	25 512	11 004	4 460	7 131	994	838	1 085
31.12.2012	19 857	9 523	4 614	4 860	587	115	158
Wobec jednostek powiązanych	602	369	233	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	19 255	9 154	4 381	4 860	587	115	158

Zobowiązania handlowe - struktura walutowa	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	-	17 135	-	12 881
EUR	2 020	8 377	1 690	6 909
USD	-	-	21	67
Razem	x	25 512	x	19 857

Nota nr 16 Przychody i segmenty

Struktura przychodów z sprzedaży	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	83 590	68 356
sprzedaż towarów	80 390	64 435
sprzedaż materiałów	3 200	3 921
Sprzedaż produktów i usług	1 666	2 101
ubrania męskie	0	0
pozostałe usługi	1 666	2 101
Przychody ze sprzedaży	85 256	70 457
Pozostałe przychody operacyjne	2 024	139
Przychody finansowe	8	1 746
Przychody ogółem z działalności kontynuowanej	87 288	72 342
Przychody ogółem	87 288	72 342

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
geograficzna	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Rynek krajowy	85 256	100,00%	70 457	100,00%
Rynek zagraniczny, w tym:	0	0,00%	0	0,00%
Unia Europejska	0	0,00%	0	0,00%
Pozostałe	0	0,00%	0	0,00%
Razem	85 256	100,00%	70 457	100,00%

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

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

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

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

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

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

Spółka nie prowadziła działalności, która byłaby zaniechana.

2013	Sprzedaż hurtowa odzieży oraz usług	Sprzedaż detaliczna odzieży	Razem
Przychody ze sprzedaży	9 062	76 194	85 256
Koszty operacyjne (bezpośrednio dotyczące segmentów)	6 158	68 748	74 906
Marża na sprzedaży – Wynik segmentu	2 904	7 446	10 350
Nie przyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i ogólnozakładowe)			8 958
Zysk na sprzedaży			1 392
Wynik pozostałej działalności operacyjnej			-108
Zysk na działalności operacyjnej			1 284
Pozostałe zyski z inwestycji			8
Koszty finansowe			979
Zysk przed opodatkowaniem			313
Podatek dochodowy			-685
Zysk netto			998

2013	Sprzedaż hurtowa odzieży oraz usług	Sprzedaż detaliczna odzieży	Razem
Zwiększenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	0	2 866	2 866
Amortyzacja	0	2 742	2 742
BILANS			
Aktywa segmentu	4 286	38 153	42 439
Nieprzyporządkowane aktywa			6 348
Aktywa ogółem			48 787
Pasywa segmentu	0	26 189	26 189
Nieprzyporządkowane pasywa			22 598
Pasywa ogółem			48 787

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

2012	Sprzedaż hurtowa odzieży oraz usług	Sprzedaż detaliczna odzieży	Razem
Zwiększenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	0	3 977	3 977
Amortyzacja	0	2 720	2 720
BILANS			
Aktywa segmentu	3 723	38 243	41 966
Nieprzyporządkowane aktywa			7 164
Aktywa ogółem			49 130
Pasywa segmentu	0	19 753	19 753
Nieprzyporządkowane pasywa			29 377
Pasywa ogółem			49 130

Nota nr 17 Koszty rodzajowe

Koszty działalności operacyjnej	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Amortyzacja	2 742	2 720
Zużycie materiałów i energii	2 260	2 716
Usługi obce	33 847	30 528
Podatki i opłaty	432	418
Wynagrodzenia	2 058	2 140
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286	289
Pozostałe koszty rodzajowe	180	222
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	41 805	39 033
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (w wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (w wielkość ujemna)	-35 856	-32 379
Koszty ogólnego zarządu (w wielkość ujemna)	-5 949	-6 654
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0

Nota nr 18 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk ze zbycia majątku trwałego	452	-
Rozwiązanie rezerwy na program motywacyjny	377	-
Rozwiązanie rezerw	24	7
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego	1 142	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	89
Pozostałe	29	43
Razem	2 024	139

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	430
Zawiązanie odpisów aktualizujących należności handlowe	131	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego	-	822
Zawiązanie rezerw na zobowiązania	905	-
Zawiązanie rezerwy na urlopy	-	24
Wycena programu motywacyjnego	-	277
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	185	-
Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	-	27
Amortyzacja nieruchomości	100	100
Zawiązanie odpisu aktualizującego na nieruchomość inwestycyjną	785	-
Pozostałe	26	111
Razem	2 132	1 791

Zmiana stanu odpisów aktualizujących	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Należności handlowe	131	-106
Należności finansowe	0	-1 236
Zapasy	185	118
Nieruchomość inwestycyjna	785	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-1 142	822
Razem	-41	-402

Nota nr 19 Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek	8	6
Udziały w zyskach	-	73
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	-	1 186
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	481
Razem	8	1 746

Przychód z tytułu udziału w zyskach w roku 2012 to otrzymana dywidenda od spółki zależnej, Zakłady Odzieżowe Sp. z o.o.

Koszty finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek	826	764
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	153	-
Razem	979	764

Nota nr 20 Zysk na jedną akcję

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	998	-5 521
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	998	-5 521
Efekt rozwodnienia:	0	0
odsetki od obligacji zamiennych na akcje	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	998	-5 521

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	71 250 000	70 790 603
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	3 500 000
opcje na akcje	-	-
obligacje zamienne na akcje	-	-
pracowniczy program motywacyjny	0	3 500 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	71 250 000	74 290 603

	2013 rok	2012 rok
Zysk / strata netto okresu bieżącego	998	-5 521
Efekt rozwodnienia - odsetki od obligacji	0	0
Średnia ważona akcji zwykłych	71 250 000	70 790 603
Efekt rozwodnienia - program motywacyjny	0	3 500 000
Zysk / strata netto na akcję	0,01	-0,08
Rozwodniony zysk / strata netto na akcję	0,01	-0,07

Zysk na akcję	2013 rok
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	998
Liczba akcji na 01.01.2013 r.	71 250 000
Liczba akcji na 31.12.2013 r.	71 250 000
Średnia ważona akcji zwykłych (w szt.)	71 250 000
Zysk / (strata) netto na jedną akcję	0,01
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji (w szt.)	71 250 000
Rozwodniony zysk / (strata) na jedną akcję	0,01

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

Spółka nie wypłacała dywidendy w latach 2012 – 2013.

Nota nr 21 Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem	313	-5 359
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	12 096	3 522
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	458	67
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	16 472	4 512
Dochód do opodatkowania	4 231	-4 436
Odliczenia od dochodu (straty z lat ubiegłych)	4 231	0
Podstawa opodatkowania	0	-4 436
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Podatek dochodowy odroczony przy zastosowaniu stawki 19%	-685	162

Nota nr 22 Zatrudnienie w Spółce

	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie od 01.01.13 - 31.12.13 w osobach	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie od 01.01.12 - 31.12.12 w osobach
Zatrudnienie w Spółce		
Pracownicy ogółem (wraz z kadrą zarządczą), w tym:	26	31
pracownicy umysłowi	26	30
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	0	1
pracownicy pośrednio produkcyjni	0	0
pozostali	0	0

Nota nr 23 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu	w tys. zł	
	01.01.13-31.12.13	01.01.12-31.12.12
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	900	822
Razem	900	822

Imię i Nazwisko	Funkcja	w tys. zł od 01.01.13 - 31.12.13	w tys. zł od 01.01.12 - 31.12.12
Michał Wójcik	Prezes Zarządu	663	642
Piotr Olczyk	Wiceprezes Zarządu	132	-
Artur Morawiec	Wiceprezes Zarządu	105	180
Razem		900	822

Zarówno w roku 2013 jak i w roku 2012 Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia.

Nota nr 24 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

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

Informacje o podmiotach powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych netto	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
	01.01.2013-15.12.2013	01.01.2013-15.12.2013	15.12.2013	15.12.2013
Jednostki zależne:	4 729	11 175	236	236
Zakłady Odzieżowe Bytom sp. z o.o.	4 729	11 175	236	236

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

W związku ze sprzedażą 100% udziałów w Zakładach Odzieżowych Bytom Sp. z o.o. dnia 16 grudnia 2013 roku oraz 100% udziałów w Spółce Intermoda S.A., na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała jednostek powiązanych.

Nota nr 25 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

a) Instrumenty finansowe w podziale na kategorie

	31.12.2013	31.12.2012
	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki i należności	4 388	3 677
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 218	775
Razem aktywa finansowe według kategorii	6 606	4 452
Pozostałe zobowiązania, w tym:	26 248	26 478
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	26 248	20 936
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	5 542
Razem zobowiązania finansowe według kategorii	26 248	26 478

b) Instrumenty finansowe w podziale na klasy

	31.12.2013	31.12.2012
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 218	775
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 388	3 677
Razem aktywa finansowe	6 606	4 452
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania spełniające definicję instrumentów finansowych	26 248	20 936
Razem zobowiązania finansowe	26 248	26 478

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

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

Nota nr 26 Zarządzanie ryzykiem

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

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

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe:

	31.12.2013	31.12.2012
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 388	3 677
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 218	775
Razem aktywa finansowe według kategorii	6 606	4 452

Ryzyko rynkowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	Wartość bieżąca na 31 grudnia 2013 r.	Wartość bieżąca na 31 grudnia 2012 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 218	775
Zobowiązania finansowe	26 248	26 478
	-24 030	-25 703

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

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

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

	Zysk lub strata bieżącego okresu	
	zwiększenia 100 pb	zmniejszenia 100 pb
2013 r.		
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	-36	36
2012 r.		
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	-62	62

Ryzyko walutowe

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

	EUR	DKK	USD
31 grudnia 2013 r.			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	36	50	58
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-2 020	0	0
Ekspozycja sprawozdania z sytuacji finansowej na ryzyko kursowe	2 156	50	58

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

Ryzyko związane z płynnością

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

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

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

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

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31.12.2013					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	70	187	420	-
Obligacje	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	25 879	-	-	-
31.12.2012					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	5 542	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	73	217	667	-
Obligacje	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	20 572	-	-	-

Ryzyko operacyjne

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

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

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

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

Nota nr 27 Zarządzanie kapitałem

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

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	5 542
Obligacje	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	677	957
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25 879	20 572
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 218	775
Zadłużenie netto	24 338	26 296
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0
Kapitał własny	20 843	20 222
Kapitał razem	20 843	20 222
Kapitał i zadłużenie netto	45 181	46 518
Wskaźnik dźwigni	0,54	0,57

Nota nr 28 Porównywalność danych

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

- zapasy oraz niepodzielony wynik z lat ubiegłych w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

W 2013 roku Bytom S.A. dokonał weryfikacji wyceny zapasów. Po przeprowadzonej weryfikacji kierując się zasadą ostrożności Spółka postanowiła skorygować wartość towarów o 451 tys. złotych.

Według zatwierdzonego Sprawozdanie Finansowego Bytom SA, za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku pozycja ta wynosiła 22.038 tys. złotych, obecnie pozycja ta jest prezentowana w następujący sposób:

Pozycja bilansowa	Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31/12/2012	Pozycja bilansowa	Sprawozdanie finansowe na 31/12/2012 po korekcie
Zapasy	22 038	Zapasy	21 587
Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-46 061	Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-46 512
Razem	-24 023		-24 925

Według Sprawozdania Finansowego Bytom S.A., na dzień 1 stycznia 2012 roku pozycja ta wynosiła 19.755 tys. zł, obecnie pozycja ta jest prezentowana w następujący sposób:

Pozycja bilansowa	Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 01/01/2012	Pozycja bilansowa	Sprawozdanie finansowe na 01/01/2012 po korekcie
Zapasy	19 755	Zapasy	19 304
Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-40 519	Niepodzielony wynik (strata) z lat ubiegłych	-40 970
Razem	-20 764		-21 666

Nota nr 29 Zdarzenia po dacie bilansu

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2013 nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. sporządził:

.....

Dagmara Szczupak

Dyrektor Finansowy - Główny Księgowy

Jednostkowe sprawozdanie roczne Bytom S.A. zostało zaakceptowane i zatwierdzone przez Zarząd dnia 20 marca 2014 roku:

.....

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

.....

Piotr Olczyk

Wiceprezes Zarządu