

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY BYTOM S.A. ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU**



Kraków, 25 września 2018 r.

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	4
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	5
III. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
III.1. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
III.2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
III.3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
III.4. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
IV. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
IV.1. CHARAKTERYSTYKA GRUPY KAPITAŁOWEJ	13
IV.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
IV.3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	18
IV.4. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW	19
IV.5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	20
IV.6. ZAPASY	21
IV.7. NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA, ODPISY AKTUALIZUJĄCE ORAZ REZERWY	22
IV.8. OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE	24
IV.9. PROGRAM MOTYWACYJNY	24
IV.10. DYWIDENDY	26
IV.11. POZOSTAŁE PRZYCHODY ORAZ KOSZTY OPERACYJNE	27
IV.12. PRZYCHODY ORAZ KOSZTY FINANSOWE	27
IV.13. PODATEK DOCHODOWY	28
IV.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY	30
IV.15. STAN POSIADANIA AKCJI BYTOM S.A. PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE	31
IV.16. ZYSK NA AKCJĘ	32
IV.17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	33
IV.18. DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	33
IV.19. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	33
IV.20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	36
IV.21. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	36
IV.22. SPRAWY SPORNE	36
IV.23. POZOSTAŁE INFORMACJE	36
V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	38
V.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	39

V.2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	40
V.3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	41
V.4. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	42
V.5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	43
VI. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	44
VI.1. INFORMACJE OGÓLNE	44
VI.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA I ZASADY RACHUNKOWOŚCI	46
VI.3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁANIA	48
VI.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	49
VI.5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA, ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA	51
VI.6. POZOSTAŁE PRZYCHODY ORAZ KOSZTY OPERACYJNE	52
VI.7. PRZYCHODY ORAZ KOSZTY FINANSOWE	52
VI.8. DYWIDENDY	52
VI.9. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	53
VI.10. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	53
VI.11. PROGRAM MOTYWACYJNY	56
VI.12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	58
VI.13. DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	58
VI.14. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	59
VI.15. SPRAWY SPORNE	59
VI.16. POZOSTAŁE INFORMACJE	59
VI.17. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	59
VI.18. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	59

I. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Bytom S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Bytom S.A. sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Bytom S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Bytom S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Bytom S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

Kraków, 25 września 2018 r.

Zarząd Bytom S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Bytom S.A. został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tego sprawozdania, spełniali warunki bezstronności i niezależności, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

Kraków, 25 września 2018 r.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
	tys. zł.		tys. eur	
Przychody ze sprzedaży	98 841	87 544	23 315	20 611
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	6 875	5 317	1 622	1 252
Zysk / (strata) brutto	5 338	5 741	1 259	1 352
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 293	4 251	1 013	1 001
Całkowite dochody ogółem	4 293	4 251	1 013	1 001
Przepływy netto z działalności operacyjnej	10 872	18 494	2 564	4 354
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-2 446	-2 272	-577	-535
Przepływy netto z działalności finansowej	-10 263	-14 957	-2 421	-3 521
Przepływy pieniężne netto razem	-1 837	1 265	-433	298
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
	tys. zł.		tys. eur	
Aktywa	119 172	106 876	27 323	25 624
Zobowiązania długoterminowe	1 348	1 553	309	372
Zobowiązania krótkoterminowe	48 434	39 940	11 105	9 576
Kapitał własny	69 317	65 024	15 893	15 590
Kapitał podstawowy	72 063	72 063	16 522	17 278
Średnia ważona akcji zwykłych	72 063 440	71 668 469	72 063 440	71 668 469
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,06	0,16	0,01	0,04
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,06	0,15	0,01	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,96	0,91	0,22	0,21

PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

Wybrane dane finansowe za I półrocze 2018 roku i I półrocze 2017 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – wg kursu średniego NBP obowiązującego na dzień 30.06.2018 roku i wynoszący 4,3616, na dzień 31.12.2017 – 4,1709, na dzień 30.06.2017 – 4,2265

- I. Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – wg średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku:

31.01.2018	4,1488	31.01.2017	4,3308
28.02.2018	4,1779	28.02.2017	4,3166
30.03.2018	4,2085	31.03.2017	4,2198
30.04.2018	4,2204	28.04.2017	4,2170
30.05.2018	4,3195	31.05.2017	4,1737
29.06.2018	4,3616	30.06.2017	4,2265
Średnia arytmetyczna średnich kursów na 30.06.2018 wyniosła 4,2395		Średnia arytmetyczna średnich kursów na 30.06.2017 wyniosła 4,2474	

III. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

III.1 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2018 (niebadane)	stan na koniec:	
		31.12.2017	30.06.2017 (niebadane)
AKTYWA			
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	378	360	361
Rzeczowe aktywa trwałe	16 146	17 165	15 453
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	886	782	1 247
Aktywa trwałe razem	17 410	18 307	17 061
Zapasy	90 098	72 051	65 315
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 420	10 672	7 336
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 941	4 778	3 976
Pozostałe aktywa obrotowe	303	1 068	254
Aktywa obrotowe razem	101 762	88 569	76 881
Aktywa ogółem	119 172	106 876	93 942
PASYWA			
Kapitał zakładowy	72 063	72 063	71 526
Kapitał zapasowy	39 986	29 450	29 450
Kapitał rezerwowy	1 995	1 995	1 595
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału	-3	-3	-3
Niepodzielony wynik lat ubiegłych	-49 017	-49 590	-49 590
Wynik netto za rok obrotowy	4 293	11 109	4 251
Kapitał własny ogółem	69 317	65 024	57 229
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	73	119	98
Pozostałe rezerwy		240	0
Rezerwy na zobowiązania razem	73	359	98
Zobowiązania długoterminowe razem	1 348	1 553	1 744
Zobowiązania krótkoterminowe razem	48 434	39 940	34 871
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	49 855	41 852	36 713
Pasywa ogółem	119 172	106 876	93 942

III.2 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	za okres 3	za okres 6	za okres	za okres 3	za okres 6
	miesiący zakończony 30.06.2018 (niebadane)	miesiący 01.01.2018 - 30.06.2018 (niebadane)	za okres 01.01.2017- 31.12.2017	miesiący zakończony 30.06.2017 (niebadane)	miesiący 01.01.2017 - 30.06.2017 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży, w tym:	57 954	98 841	185 636	52 377	87 544
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów	57 954	98 841	185 636	52 377	87 544
Koszt własny sprzedaży, w tym:	27 506	48 510	94 025	25 860	44 884
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 506	48 510	94 025	25 860	44 884
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	30 448	50 331	91 611	26 517	42 660
Koszty sprzedaży	20 654	40 185	70 047	17 496	33 991
Koszty zarządu	1 627	3 035	5 959	1 566	3 143
Pozostałe przychody operacyjne	-42	41	641	246	303
Pozostałe koszty operacyjne	271	277	2 002	315	512
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 854	6 875	14 244	7 386	5 317
Przychody finansowe	8	11	1 004	-23	750
Koszty finansowe	1 187	1 548	737	152	326
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 675	5 338	14 511	7 211	5 741
Podatek dochodowy	1 298	1 045	3 402	1 609	1 490
a) część bieżąca	1 195	1 195	1 783	357	357
b) część odroczonej	103	-150	1 619	1 252	1 133
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 377	4 293	11 109	5 602	4 251
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	5 377	4 293	11 109	5 602	4 251

III.3 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik netto za rok obrotowy	Wynik bieżącego okresu	Kapitał własny
PÓŁROCZE 2018 r. (niebadane)								
Kapitał własny na 01.01.2018 r.	72 063	29 450	1 995	-3	-49 590	11 109	0	65 024
Zmiany w kapitale własnym w I półroczu 2018 r.	0	10 536	0	0	573	-11 109	4 293	4 293
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	0
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	-	-	-	-	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	0
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	10 536	-	-	573	-11 109	-	0
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	4 293	4 293
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	0
Kapitał własny na 30.06.2018 r.	72 063	39 986	1 995	-3	-49 017	0	4 293	69 317
Kapitał własny na 01.01.2017 r.								
Kapitał własny na 01.01.2017 r.	71 526	19 458	1 595	-3	-52 033	12 435	0	52 978
Zmiany w kapitale własnym	537	9 992	400	0	2 443	-1 326	0	12 046
Emisja akcji	537	-	-	-	-	-	-	537
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	-	-	-	-	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	400	-	-	-	-	400
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	0
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	9 992	-	-	2 443	-12 435	-	0
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	11 109	-	11 109
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	0
Kapitał własny na 31.12.2017r.	72 063	29 450	1 995	-3	-49 590	11 109	0	65 024

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik za rok 2014	Wynik bieżącego okresu	Kapitał własny
PÓŁROCZE 2017 (niebadane)								
Kapitał własny na 01.01.2017 r.	71 526	19 458	1 595	-3	-52 033	12 435	0	52 978
Zmiany w kapitale własnym	0	9 992	0	0	2 443	-12 435	4 251	4 251
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	0
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	9 992	-	-	2 443	-12 435	-	0
Strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	4 251	4 251
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	0
Kapitał własny na 30.06.2017 r.	71 526	29 450	1 595	-3	-49 590	0	4 251	57 229

III.4 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	rok bieżący 01.01.2018 - 30.06.2018 (niebadane)	rok ubiegły 01.01.2017 - 31.12.2017 (niebadane)	rok ubiegły 01.01.2017 - 30.06.2017 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto	5 338	14 511	5 741
Korekty razem	5 534	25 082	12 753
Amortyzacja	2 876	5 022	2 426
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	390	712	314
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-199	-17
Zmiana stanu rezerw	-240	-60	-300
Zmiana stanu zapasów	-18 047	-9 692	-2 955
Zmiana stanu należności	1 844	-2 319	644
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 462	32 747	11 325
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	765	-141	673
Podatek dochodowy	-1560	-1451	590
Inne korekty	44	463	53
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 872	39 593	18 494
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	448	1 335	755
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	437	1 310	743
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-
Otrzymane dywidendy i odsetki	11	25	12
Wydatki	2894	7 088	3 027
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	2894	7 088	3027
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2446	-5 753	-2 272
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	3 909	537	112
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	537	-
Wpływy z kredytów i pożyczek	3 909	-	112
Wydatki	14 172	32 310	15 069
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	575	1186	574
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	13 197	30388	14 169
Odsetki	400	736	326
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 263	-31 773	-14 957
Przepływy pieniężne netto	-1 837	2 067	1 265
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-1 837	2 067	1 265
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 778	2 711	2 711
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 941	4 778	3 976



BYTOM

SZTUKA AKTORSKA I KRAWIECTWO 2018

IV. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

IV.1 CHARAKTERYSTYKA GRUPY KAPITAŁOWEJ BYTOM S.A.

Informacje o jednostce dominującej

Spółka Akcyjna Bytom S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ul. prof. Michała Życzkowskiego 19 jest spółką kapitałową posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 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 marką Intermoda.

Skład Zarządu Bytom S.A. (Jednostki dominującej) według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku

Michał Wójcik	Prezes Zarządu
---------------	----------------

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Po dniu 30 czerwca 2018 r. nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki. Skład Zarządu na dzień przekazania raportu jest tożsamy z tym na dzień 30 czerwca 2018 r.

Rada Nadzorcza BYTOM S.A. (Jednostki dominującej):

Jan Pilch	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Karolina Woźniak-Małkus	Zastępca Przewodniczącego
Renata Pilch	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Bajolek	Członek Rady Nadzorczej
Krzystian Essel	Członek Rady Nadzorczej
Michał Drozdowski	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Po dniu 30 czerwca 2018 r. nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu jest tożsamy z tym na dzień 30 czerwca 2018 r.

Charakterystyka Grupy Kapitałowej Emitenta

BYTOM S.A. – jednostka dominująca

BTM 2 Sp. z o.o. – jednostka zależna

Na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka Bytom S.A. posiadała jednostkę zależną. Bytom S.A. jest jednostką dominującą, natomiast spółką zależną, w której Bytom S.A. ma 100% udziałów, jest BTM 2 Sp. z o.o. Jest to spółka krajowa.

Informacje o podmiotach powiązanych	siedziba	data objęcia kontroli
Jednostki zależne:		
BTM 2 Sp z o.o	Kraków, Polska	10.03.2016

Spółka zależna BTM 2 Sp. z o.o. zajmuje się pozyskiwaniem praw własności intelektualnej, podejmowaniem czynności związanych z zarządzaniem takimi prawami (w tym ich ochroną prawną) oraz wzmacnianiem ich rozpoznawalności na rynku, a także na ich odpłatnym udostępnianiu na rzecz innych podmiotów (tj. świadczenie usług licencji praw ochronnych na znaki towarowe w zamian za wynagrodzenie w postaci opłat licencyjnych).

Na dzień 30 czerwca 2018 roku w skład Zarządu Spółki zależnej wchodził Michał Wójcik. Z dniem 01.09.2018 do Zarządu Spółki zależnej została powołana Irina Patrzalek, z powierzeniem jej funkcji Wiceprezesa Zarządu. Wynagrodzenie Zarządu Spółki BTM 2 za I półrocze 2018 wyniosło 11 tys zł.

IV.2 PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawą prawną sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 roku stanowi Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757 z późniejszymi zmianami).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zatwierdzonym przez Unię Europejską Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz pozostałymi Standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę

Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej mającymi zastosowanie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Bytom S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznego sprawozdania finansowego, w związku z tym, powinno być czytane w połączeniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2017.

Raport za pierwsze półrocze 2018 roku obejmuje skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku. Dane porównywalne dotyczące 2017 roku odnoszą się do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zatwierdzonym przez Unię Europejską Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz pozostałymi Standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisję d.s. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej mającymi zastosowanie.

Waluta pomiaru, waluta sprawozdania

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy złotych.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 25 września 2018 roku. W imieniu Zarządu skonsolidowane sprawozdanie podpisał Prezes Zarządu Michał Wójcik.

Ważniejsze oszacowania i osądy oraz zmiany wartości szacunkowych

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu rzetelnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i sprawozdaniu z całkowitych dochodów wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z

innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacunkowej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

Szacunki wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych
- odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz testy na utratę wartości
- wycenie programu motywacyjnego
- tworzenia rezerw na urlopy, odprawy emerytalne oraz jubileusze
- tworzenia rezerw dotyczących kosztów działalności
- tworzenia aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Stosowana metodologia oparta jest na analizach jak i najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSR 1. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych, a zatem mogą spowodować korekty wartości bilansowych.

Zasady rachunkowości

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zgodnie z art. 55 ust.5 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757 z późniejszymi zmianami).

Przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2017 r., za wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2018 r. powinno być czytane razem ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2017 r.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, które weszły w życie po raz pierwszy w 2018 roku:

Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji.

Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe .Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz wyjaśnienia do MSSF 15 Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów.

MSSF 9 Instrumenty finansowe Zmiana klasyfikacji i wyceny -zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.

Zmiany do MSR 40 Zmiana kwalifikacji nieruchomości tj. przenoszenia z nieruchomości inwestycyjnych do innych grup aktywów.

KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe. Wytyczne dotyczące sposobu określania daty transakcji, a zatem kursu wymiany SPOT, którego należy użyć w sytuacji kiedy dokonywana lub otrzymywana jest płatność zaliczkowa w walucie obcej.

Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2014-2016) – dokonane zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28.

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

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

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

MSSF 16 Leasing Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy dla leasingobiorcy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019

Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019

Według szacunków Grupy, w/w standardy nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego 30 czerwca 2018 roku.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE.

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

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Data wejścia w życie nie została określona.

MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonech. Standard w obecnej wersji nie będzie obowiązywał w UE

MSSF 17, Umowy Ubezpieczeniowe. Standard ten zastąpi MSSF 4, który miał charakter przejściowy i stanowił pierwszą fazę przedsięwzięcia, jakim było opracowanie jednolitego, spójnego i kompleksowego standardu regulującego ujęcie umów ubezpieczeń. 1 stycznia 2021

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze- zmiany do program określonych świadczeń. Celem tej zmiany MSR 19 jest uproszczenie i doprecyzowanie zasad rachunkowości dotyczących składek wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie i związanych z programami określonych świadczeń. 1 stycznia 2019

Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach. Wycena inwestycji długoterminowych. 1 stycznia 2019

Doroczne poprawki MSSF (cykl 2015-2017) Zestaw poprawek dotyczących: Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, - brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSR 12 Podatek dochodowy, - konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy; MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego, -koszty finansowania w przypadku gdy składnik aktywa został przekazany do użytkowania;

KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego, KIMSF 23 dostarcza wytycznych odnośnie ujęcia niepewności w zakresie podatku dochodowego. Podmiot powinien dokonać osądu, czy ujęcia podatkowe powinny być rozważane indywidualnie, czy też pewne ujęcia podatkowe powinny zostać ocenione łącznie. Wybór powinien lepiej odzwierciedlać oczekiwania odnośnie rozwiązania niepewności. 1 stycznia 2019.

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków Grupy, w/w standardy nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego 30 czerwca 2018 roku.

Trwają prace nad oszacowaniem wpływu ww. zmian standardów na sprawozdanie finansowe Grupy. Wstępnie szacuje się iż zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy za wyjątkiem wprowadzenia nowego MSSF 16 Leasingi, zgodnie z którym dla wszystkich umów spełniających definicje leasingu w aktywach zostanie ujęte „prawo do użytkowania składnika aktywów” a w pasywach zobowiązanie leasingowe. W konsekwencji zmieni się również struktura wykazywanych kosztów.

Trwają prace nad oszacowaniem wpływu zmiany prezentacji umów leasingu operacyjnego zgodnie z MSSF 16, stąd nie jest znany wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

IV.3 SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z obserwacji z lat poprzednich wynika, że większą sprzedaż realizuje się w okresach przedsięwzięczych oraz w terminach imprez okolicznościowych (np. śluby, komunie, studniówki).

IV.4 UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

Aktywa trwałe podlegają odpisom z tytułu utraty ich wartości. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są odnoszone na wynik finansowy w okresie, w którym wystąpiła utrata wartości.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: cenie sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, oszacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Na dzień bilansowy dokonywana jest ocena aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takich przesłanek, dokonywane jest formalne oszacowanie wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartością odzyskiwalną jest jedna z dwóch wartości, w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartość godziwa pomniejszona o koszty zbycia lub wartość użytkowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

IV.4 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne zwiększyły się o 19 tys. zł w stosunku do 31 grudnia 2017 roku. Główną pozycję wartości niematerialnych stanowi nie podlegający umorzeniu znak firmowy „INTERMODA” o wartości 145 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2018 roku nie stwierdzono przesłanek utraty wartości znaku towarowego.

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-30.06.2018	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	145	1 100	0	152	0	1 397
Zwiększenia, z tytułu:	0	44	0	28	0	72
nabycia	-	44	-	28	0	72
zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
zbycia kasacji	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
rozliczenie nakładów	-	-	-	-	0	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018	145	1 144	0	180	0	1 469
Umorzenie na dzień 01.01.2018	0	1 021	0	17	0	1 038
Zwiększenia, z tytułu:	0	36	0	17	0	53
amortyzacji	0	36	-	17	-	53
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
zbycia kasacji	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
rozliczenie nakładów	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 30.06.2018	0	1 057	0	34	0	1 091
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
utraty wartości	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	0
kasacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018	145	87	0	146	0	378

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku, Grupa Bytom S.A. przyjęła do użytkowania rzeczowe aktywa trwałe za kwotę 1 382 tys. zł. Są to głównie nakłady adaptacyjne, wyposażenie lokali handlowych. Zmiany wartości środków trwałych w I półroczu 2018 roku prezentuje poniższa tabela ruchów rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku dokonano oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości aktywów trwałych nie stwierdzono czynników wskazujących na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość poniesionych nakładów inwestycyjnych.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-30.06.2018	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	24 459	2 225	1 076	10 576	1 075	39 411
Zwiększenia, z tytułu:	918	84	0	380	1 813	3 195
nabycia środków trwałych zawartych umów leasingu	918	84	0	380	1 743	3 125
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	70	70
Zmniejszenia, z tytułu:	75	5	0	76	1 316	1 472
zbycia i kasacji	75	5	0	76	-	156
rozliczenie nakładów	-	-	-	-	1 282	1 282
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	34	34
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018	25 302	2 304	1 076	10 880	1 572	41 134
Umorzenie na dzień 01.01.2018	13 451	1 475	368	5 966	0	21 260
Zwiększenia, z tytułu:	1 662	217	94	850	0	2 823
amortyzacji	1 662	217	94	850	-	2 823
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	5	0	76	0	81
zbycia i kasacji	0	5	0	76	-	81
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 30.06.2018	15 113	1 687	462	6 740	0	24 002
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0	0	0	0	986	986
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
utruty wartości	0	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0	-	0	-	0
kasacji lub sprzedaży	0	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	0	0	0	0	986	986
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018	10 189	617	614	4 140	586	16 146

IV.6 ZAPASY

Na dzień 30 czerwca 2018 roku stan zapasów wynosi 90 098 tys. zł a odpisów aktualizujących wartość zapasów 471 tys. zł. Całość odpisów aktualizujących dotyczy towarów handlowych.

Wartość zapasów oraz odpisów aktualizujących zapasy na dzień 30 czerwca 2018 r., 31 grudnia 2017 r. oraz 30 czerwca 2017 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Zapasy	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Materiały	8 339	7 797	5 416
Towary	82 012	65 057	60 167
Zaliczki na dostawy	218	197	391
Zapasy ogółem brutto:	90 569	73 051	65 974
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	471	1 000	659
Wartość bilansowa zapasów	90 098	72 051	65 315

Stan oraz zmianę stanu odpisów w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w I półroczu 2018 roku i okresach porównywalnych prezentuje następująca tabela:

Odpis aktualizujący wartość zapasów	I półrocze 2018	2017	I półrocze 2017
Stan na początek okresu	1000	1052	1052
Zwiększenie / zmniejszenie	-529	-52	-393
Stan na koniec okresu	471	1000	659

IV.7 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA, ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA ORAZ REZERWY

Stan oraz podział należności oraz zobowiązań na dzień 30 czerwca 2018, 31 grudnia 2017 oraz 30 czerwca 2017 roku w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentują poniższe tabele:

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			
Należności handlowe	9 623	9 180	9 706
Należności z tytułu podatków i ceł	1 541	1 808	1 210
Pozostałe należności	2 459	4 866	1 454
Należności ogółem brutto:	13 623	15 854	12 370
Odpisy aktualizujące należności	5 203	5 182	5 034
Wartość bilansowa należności	8 420	10 672	7 336

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania handlowe	17 177	20 531	18 646
Kredyty i pożyczki	3 909	-	113
Zobowiązania finansowe	24 930	13 969	14 356
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 677	4 542	2 043
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	200	184	188
Zobowiązania wekslowe	-	-	-
Inne zobowiązania	850	2 228	1 230
Fundusze specjalne	39	39	39
Wartość bilansowa zobowiązań	49 782	41 493	36 615
długoterminowe	1 348	1 553	1 744
krótkoterminowe	48 434	39 940	34 871

Odpis aktualizujący wartość należności handlowe i pozostałe	I półrocze 2018	2017 rok	I półrocze 2017
Stan na początek okresu	5 182	5 143	5 143
Zwiększenie / zmniejszenie	21	39	-109
Stan na koniec okresu	5 203	5 182	5 034

Grupa tworzy odpis aktualizujący na należności dochodzone na drodze sądowej oraz na podstawie indywidualnej analizy.

Dnia 6 kwietnia 2018 r. Jednostka Dominująca zawarła z Raiffeisen Bank Polska S.A. aneks do Umowy Wierzytelności, zwiększając posiadany limit do kwoty 9.000.000 zł (wzrost o kwotę 4.000.000 zł).

W ramach przyznanego limitu Jednostka dominująca BYTOM S.A. może korzystać z poniższych produktów:

- kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 5.000.000 zł,
- linii na akredytywy do wysokości 9.000.000 zł,
- linii na gwarancje bankowe do wysokości 5.000.000 zł,

przy czym łączna kwota zadłużenia wynikająca z wykorzystania limitu w formie w/w produktów kredytowych nie może przekroczyć kwoty limitu, tj. kwoty 9.000.000 zł.

Ponadto Spółka podpisała w dniu 6 kwietnia 2018 r. z Raiffeisen Bank Polska S.A. aneks do umowy faktoringu odwrotnego (odwrotny wykup wierzytelności) zwiększający limit do kwoty 2.500.000 EUR (wzrost o 300.000

EUR w stosunku do poprzedniego limitu).

Zabezpieczeniami udzielonego Spółce limitu w ramach Umowy są: cesja wierzytelności, wpływy na rachunek bankowy, zastaw rejestrowy na towarach handlowych (wartość zbioru 16.001.015,67 zł).

Dnia 30 kwietnia 2018 r. Jednostka Dominująca zawarła z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 11 lutego 2010 r., zwiększając posiadany limit do kwoty 35.000.000 zł.

W ramach przyznanego limitu Spółka BYTOM S.A. może korzystać z poniższych produktów:

- kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 8.000.000 zł,
- linii na akredytywy do wysokości 15.000.000 zł,
- linii na gwarancje bankowe do wysokości 7.000.000 zł,
- transakcji dyskontowych w formie wykupu wierzytelności odwrotnego w wysokości 4.250.000 EUR,

przy czym łączna kwota zadłużenia wynikająca z wykorzystania limitu w formie w/w produktów kredytowych nie może przekroczyć kwoty limitu, tj. kwoty 35.000.000 zł.

Zabezpieczeniami udzielonego Spółce limitu w ramach Umowy są: cesja wierzytelności, wpływy na rachunek bankowy, zastaw rejestrowy na znaku towarowym Intermoda, zastaw rejestrowy na towarach handlowych (wartość zbioru 22.251.067,45 zł), gwarancja udzielona przez Bank BGK, weksel poręczony przez spółkę zależną BTM 2 Sp. z o.o.

Dnia 7 maja 2018 r. Jednostka dominująca przekazała do publicznej informacji opinię z badania biegłego rewidenta w sprawie Zmiany nr 1 do Planu połączenia (spółek Bytom S.A. i Vistula Group).

Wszystkie istotne informacje oraz wydarzenia, jakie miały miejsce w roku 2018 zostały również przekazane przez Grupę w raportach, które są dostępne na stronie relacji inwestorskich Emitenta.

Stan oraz zmianę stanu rezerw w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w I półroczu 2018 roku i okresach porównywalnych prezentuje następująca tabela:

Zmiany stanu rezerw	z tytułu podatku odroczonego	na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku			
Stan na początek okresu	120	0	240
Zwiększenie / zmniejszenie	-47	0	-240
stan na koniec okresu	73	0	0
za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku			
Stan na początek okresu	66	0	300
Zwiększenie / zmniejszenie	54	0	-60
stan na koniec okresu	120	0	240
za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku			
Stan na początek okresu	66	0	300
Zwiększenie / zmniejszenie	32	0	-300
stan na koniec okresu	98	0	0

IV.8 OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem Grupa nie emitowała ani nie miała wyemitowanych żadnych obligacji zamiennych na akcje.

IV.9 PROGRAM MOTYWACYJNY

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”.

Warunkiem nabycia uprawnienia do warrantów subskrypcyjnych jest ziszczenie się w danym roku realizacji programu następujących warunków:

- realizacja zysku netto,
- zatrudnienie w BYTOM S.A. przez czas i na zasadach określonych przez Radę Nadzorczą, zasadniczo przy założeniu, że warunkiem uzyskania warrantów jest pełnienie funkcji/zatrudnienie w Spółce przez pełny rok obrotowy przypadający w okresie realizacji Programu do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za ten rok. Ponadto organ Emitenta może stwierdzić wygaśnięcie uprawnień do akcji serii O w przypadkach opisanych w paragrafie 8 tego programu, uchwalonego 22 stycznia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (tj. nastąpi ciężkie naruszenie obowiązków wynikających z umowy o pracę bądź osoba wyrazi Spółce znaczącą szkodę według przesłanek określonych przez Radę Nadzorczą). Dane wyjściowe dla oceny realizacji założeń budżetowych to zysk netto dla poszczególnych lat: 2014: 4,4 mln zł, 2015 rok – 7,7 mln zł, 2016 – 11 mln zł, przy czym dopuszcza się odchylenie wysokości zysku netto o 10% w stosunku do założonego w programie opcyjnym.

Jeden Warrant Subskrypcyjny serii B uprawnia do objęcia jednej akcji na okaziciela serii O, o których mowa w uchwale nr 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BYTOM S.A. z dnia 22 stycznia 2014 r. oraz w § 6b Statutu Spółki.

Warranty subskrypcyjne objęte zostały nieodpłatnie. Cena emisyjna akcji serii O, które będą obejmowane w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych wynosi 1 zł. Realizacja praw z Warrantów Subskrypcyjnych możliwa będzie najwcześniej po 12 miesiącach od daty ich objęcia, nie później niż do 31 grudnia 2018 r.

Proces wymiany warrantów serii B z pierwszej transzy został rozpoczęty przez Spółkę dnia 30 czerwca 2016 roku. Na podstawie oświadczeń o objęciu akcji przez osoby uprawnione, Zarząd Spółki dnia 4 lipca 2016 roku przydzielił 275.513 akcji zwykłych na okaziciela serii O. Dnia 16 sierpnia 2016 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 71.250.000 zł na kwotę 71.525.513 zł w związku z emisją 275.513 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, które zostały wydane na skutek złożonych oświadczeń przez posiadaczy imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B wyemitowanych na podstawie uchwały nr 3 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 22 stycznia 2014 roku, uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii O, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 5 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 22 stycznia 2014 roku, dot. warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Zarząd Giełdy z dniem 18 listopada 2016 r. wprowadził w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Kolejny etap wymiany warrantów na akcje – drugiej i trzeciej transzy – nastąpił we wrześniu 2017 r. Na podstawie oświadczeń o objęciu akcji przez osoby uprawnione, Zarząd Spółki dnia 14 września 2017 roku

przydzielił 537.927 akcji zwykłych na okaziciela serii O. Dnia 26 września 2017 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 71.525.513 zł na kwotę 72.063.440 zł w związku z emisją 537.927 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, które zostały wydane na skutek w/w złożonych oświadczeń przez posiadaczy imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B. Zarząd Giełdy z dniem 28 listopada 2017 r. wprowadził w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Jeden Warrant Subskrypcyjny serii B uprawnia do objęcia jednej akcji na okaziciela serii O, o których mowa w uchwale nr 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BYTOM S.A. z dnia 22 stycznia 2014 r. oraz w § 6b Statutu Spółki.

Warranty subskrypcyjne objęte zostały nieodpłatnie. Cena emisyjna akcji serii O, które będą obejmowane w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych wynosi 1 zł. Realizacja praw z Warrantów Subskrypcyjnych możliwa będzie po 12 miesiącach od daty ich objęcia, nie później niż do 31 grudnia 2018 r. Ostatni etap wymiany warrantów na akcje nastąpił w dniu 16 sierpnia na podstawie złożonego oświadczenia przez Prezesa Zarządu Michała Wójcika o objęciu akcji w wysokości 1.910.000, Zarząd Spółki dnia 16 sierpnia przydzielił 1.910.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O.

Obecnie Spółka jest w trakcie rejestracji dokonania wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 72.063.440 zł na kwotę 73.973.440 zł w związku z emisją nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Zarząd Giełdy z dniem 28 sierpnia 2018 r. wprowadził w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Informacje odnośnie wyceny programu opcyjnego znajdują się w Sprawozdaniu finansowym za rok 2017 w nocie nr 8 do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Stan posiadania warrantów subskrypcyjnych został opisany w punkcie nr IV.15.

IV.10 DYWIDENDY

W okresie sprawozdawczym Jednostka dominująca Bytom S.A. jak również jednostka zależna BTM 2 Sp.z o.o nie wypłacała dywidendy.

IV.11 POZOSTAŁE PRZYCHODY ORAZ KOSZTY OPERACYJNE

Pozycja	01.01.2018- 30.06.2018	31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	199	16
Przedawnione zobowiązania	-	190	211
Rozwiązania odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego	-	-	-
Uzyskane grzywny i odszkodowania	4	45	38
Refaktury kosztów, otrzymane rabaty	4	0	0
Pozostałe	33	207	38
Razem pozostałe przychody operacyjne	41	641	303
Zawiązanie odpisów aktualizujących należności	21	148	0
Zawiązanie rezerw na zobowiązania	0	210	0
Wycena programu motywacyjnego	0	400	0
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów, złomowania towarów, różnice inwentaryzacyjne	204	1 164	456
Likwidacje środków trwałych	44	0	53
Pozostałe	8	80	3
Razem pozostałe koszty operacyjne	277	2 002	512

IV.12 PRZYCHODY ORAZ KOSZTY FINANSOWE

Pozycja	01.01.2018- 30.06.2018	31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Przychody z tytułu odsetek	11	25	12
Dodatnie różnice kursowe	0	979	738
Razem przychody finansowe	11	1004	750
Koszty z tytułu odsetek	401	736	326
Ujemne różnice kursowe	1147	0	0
Razem koszty finansowe	1548	736	326

IV.13 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

W dniu 01.01.2017 została utworzona Podatkowa Grupa Kapitałowa pomiędzy Jednostką dominującą BYTOM S.A. a jednostką zależną BTM 2 Sp.z o.o.. Spółką wiodącą w PGK jest Spółka BYTOM S.A.

W poniższej tabeli znajdują się główne składniki obciążenia podatkowego Bytom S.A.

Podatek dochodowy	I półrocze 2018	I półrocze 2017
Bieżący podatek dochodowy	1195	357
Odroczony podatek dochodowy	-150	1133

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2018
Pozostałe rezerwy	240	0	240	0
Wynagrodzenia prowizyjne operatorów	0			0
Wycena programu motywacyjnego	0			0
Ujemne różnice kursowe	58	754	58	754
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	78	106	78	106
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	0	0	0	0
Pozostałe ujemne różnice przejściowe (różnica na wartości znaku towarowego)	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	0			0
Aktualizacja wartości nieruchomości	0			0
Odpisy aktualizujące zapasy	1 000	0	529	471
Odpisy aktualizujące należności	557	0	0	557
Różnica w wycenie bilansowej a podatkowej środków trwałych	2 183	592	0	2 775
Suma ujemnych różnic przejściowych	4 116	1 452	905	4 663
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	782	276	172	886

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2018
Różnica w wycenie bilansowej a podatkowej środków trwałych	0			0
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0			0
Różnica w wycenie bilansowej a podatkowej środków trwałych	0	0	0	0
Dodatnie różnice kursowe	268	22	268	22
Odsetki należne nie opłacone	0	0	0	0
Środki trwałe w leasingu finansowym	360	4	0	364
Suma dodatnich różnic przejściowych	628	26	268	386
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	119	5	51	73

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	31.12.2017	30.06.2018
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	782	886
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	119	73
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	663	813

IV.14 KAPITAŁ PODSTAWOWY

W roku 2018 nie było zmian w kapitale zakładowym zarówno jednostki dominującej jak i zależnej.

Kapitał podstawowy Spółki na 30 czerwca 2017 roku wynosi 72 063 440 zł i jest w pełni opłacony. Kapitał podzielony jest na 72 063 440 akcji, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, z którymi związane jest prawo do 72.063.440 głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Poniższa tabela prezentuje stan na dzień 30 czerwca 2018:

Osoba	Liczba akcji	Procent głosów na WZA	Procentowy udział w kapitale zakładowym
Forum Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	12 608 000	17,50%	17,50%
FRM 4E CAPITAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa Akcyjna	8 032 000	11,15%	11,15%
Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	7 100 000	9,85%	9,85%
NN Investment Partners Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5 108 217	7,09%	7,09%
BZ WBK Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	6 490 000	9,01%	9,01%
Pozostali	32 725 223	45,40%	45,40%
Ogółem akcje Bytom S.A.	72 063 440	100,00%	100,00%

Tabela powstała na podstawie akcji zarejestrowanych przez w/w fundusze na Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które miało miejsce 28 czerwca 2018 r.

Spółka nie dokonała emisji akcji uprzywilejowanych.

Kapitał jednostki dominującej na dzień 30.06.2018 r.:

Zarejestrowany: 72.063.440 akcji zwykłych po 1 złoty każda – 72.063 tys. zł

Wyemitowany: 72.063.440 akcji zwykłych po 1 złoty każda – 72.063 tys. zł

IV.15 STAN POSIADANIA AKCJI BYTOM S.A. LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

a) stan posiadania akcji BYTOM S.A. na dzień 30.06.2018

Osoba	Funkcja	Liczba akcji	Procent głosów na WZA	Procentowy udział w kapitale zakładowym
Michał Wójcik	Prezes Zarządu	461 969	0,64%	0,64%
Jan Pilch	Przewodniczący Rady Nadzorczej	500 000	0,69%	0,69%
Karolina Małkus	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	12 000	0,02%	0,02%
WOŻNIAK				
RAZEM		973 969	1,35%	1,35%
RAZEM akcje BYTOM S.A.		72 063 440	100,00%	100,00%

Przewodniczący Rady Nadzorczej, Pan Jan Pilch, posiada pośrednio – poprzez FRM „4E Capital Sp. z o.o. S.K.A. jako podmiot dominujący – 8.032.000 akcji Spółki Bytom S.A., co stanowi 11,15% głosów w ogólnej liczbie głosów w Bytom S.A. Łącznie, tj. bezpośrednio i pośrednio posiada 11,84% (8.532.000 akcje) w ogólnej liczbie głosów w Spółce Bytom S.A.

b) stan posiadania warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji na okaziciela serii O na podstawie uchwały nr 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 stycznia 2014 r. w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Spółki i Kluczowych Pracowników Spółki

Osoba	Funkcja	Liczba posiadanych warrantów serii B na 31.12.2017 r.	Liczba posiadanych warrantów serii B na 30.06.2018 r.
Michał Wójcik	Prezes Zarządu	1 910 000	1 910 000

W dniu 16 sierpnia na podstawie złożonego oświadczenia przez Prezesa Zarządu Michała Wójcika o objęciu akcji w wysokości 1.910.000, Zarząd Spółki dnia 16 sierpnia przydzielił 1.910.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O.

Obecnie Spółka jest w trakcie rejestracji dokonania wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 72.063.440 zł na kwotę 73.973.440 zł w związku z emisją nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Zarząd Giełdy z dniem 28 sierpnia 2018 r. wprowadził w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

c) stan posiadania akcji BYTOM S.A. na dzień sporządzenia raportu:

Osoba	Funkcja	Liczba akcji	Procent głosów na WZA	Procentowy udział w kapitale zakładowym
Michał Wójcik	Prezes Zarządu	2 371 969	3,21%	3,21%
Jan Pilch	Przewodniczący Rady Nadzorczej	500 000	0,68%	0,68%
Karolina Małkus	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	12 000	0,02%	0,02%
WOŹNIAK				
RAZEM		2 883 969	3,90%	3,90%
RAZEM akcje BYTOM S.A.		73 973 440	100,00%	100,00%

IV.16 ZYSK NA AKCJĘ

Zysk/strata na akcję liczony jest jako zannualizowany zysk/strata netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Zysk na akcję	I półrocze 2018	I półrocze 2017 *
Wynik zannualizowany	11 151	11 856
Średnia ważona akcji zwykłych (w szt.)	72 063 440	71 525 513
Zannualizowany wynik na jedną akcję	0,1547	0,1658
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji (w szt.)	73 973 440	73 973 440
Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję	0,1507	0,1603

*Dokonano sprostowania wyniku zannualizowanego za I półrocze 2017, jak również zannualizowanego zysku na jedną akcję oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję. W sprawozdaniu za I półrocze 2017 podano:

Wynik zannualizowany 13 014 tys. zł

Zannualizowany wynik na jedną akcję 0,1819

Rozwodniony zysk na jedną akcję 0,1759

Zysk na akcję	I półrocze 2018	2017 rok	I półrocze 2017
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 293	11 109	4 251
Całkowite dochody ogółem	4 293	11 109	4 251
Efekt rozwodnienia - odsetki od obligacji	0	0	0
Średnia ważona akcji zwykłych (w szt.)	72 063 440	71 668 469	71 525 513
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	1 910 000	2 304 971	2 447 927
obligacje zamienne na akcje	0	0	0
pracowniczy program motywacyjny	1 910 000	2 304 971	2 447 927
Zysk/(strata) netto na akcję	0,0596	0,1550	0,0594
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji (w szt.)	73 973 440	73 973 440	73 973 440
Rozwodniony wynik na jedną akcję	0,0580	0,1502	0,0575

IV.17 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W I półroczu 2018 roku Grupa BYTOM S.A. korzystała z gwarancji bankowych, na zabezpieczenie zapłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod sklepy firmowe oraz akredytyw pod dostawy towarów. Na dzień 30 czerwca 2018 roku łączna wartość gwarancji bankowych oraz akredytyw wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność Bytom S.A. wyniosła: 23.985 tys. zł.

IV.18 DODATKOWE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	Zmiana stanu bilansowa	Różnica
Zmiana stanu rezerw	-240	-240	-
Zmiana stanu zapasów	-18 047	-18 047	-
Zmiana stanu należności	1 844	2 251	-407
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 462	-6 580	26 042
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	765	765	-
Inne korekty	44	-	44

- 1) Różnica -407,- dotycząca zmiany stanu należności dotyczy wyłączenia zmiany stanu należności dotyczących należności inwestycyjnych (spadek tych należności o 407 tys)
- 2) Różnica 26 042,- dotycząca zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów powstała z wyłączenia kwot :
 - 1 115,- dotyczy zmiany stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej (spadek tych zobowiązań o 1 116 tys)
 - 24 562,- dotyczącej uregulowania zobowiązań poprzez zmianę wierzyciela (faktora) w faktoringu odwrotnym, co stanowi pozycję niepieniężną
 - Uregulowanie zobowiązań wobec faktora dotyczy działalności finansowej, zaprezentowane zostało w pozycji Wydatki "z tytułu innych zobowiązań finansowych"
 - 365, zmiana stanu podatku dochodowego
- 3) Inne korekty dotyczą następujących pozycji:
 - 44,- wartość zlikwidowanych śr. trwałych (pozycja niepieniężna)

IV.19 SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa BYTOM S.A. prowadzi działalność w ramach poniższych segmentów operacyjnych:

- sprzedaż hurtowa odzieży – grupa ta obejmuje sprzedaż hurtową ubrań męskich pod marką Intermoda; w segmencie tym zaprezentowane koszty dotyczą wartości sprzedanych towarów oraz koszty działu odpowiedzialnego bezpośrednio za wspomnianą sprzedaż;

- sprzedaż detaliczna odzieży oraz wyrobów komplementarnych – grupa ta obejmuje sprzedaż ubrań męskich poprzez sieć własnych sklepów firmowych; koszty segmentu to wartość sprzedanych towarów oraz koszty bezpośrednio związane ze sklepem (czynsz, wynagrodzenia personelu, amortyzacja nakładów inwestycyjnych oraz pozostałe koszty związane ze sklepami);

- sprzedaż usług oraz materiałów – grupa ta obejmuje głównie refaktury na inne podmioty.

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

Nieprzyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu) to koszty związane z funkcjonowaniem Grupy, koszty logistyki oraz marketingu.

Pozostałe przychody operacyjne – główne pozycje to wynik na sprzedaży środków trwałych oraz ruchów na rezerwach i odpisach aktualizujących.

Grupa nie dokonuje transakcji między segmentami.

Klienci Grupy są liczni i rozproszeni. Grupa nie posiada pojedynczych znaczących klientów.

Przychody oraz wyniki przypadające na poszczególne segmenty za I półrocze 2018 rok oraz okres porównawczy zostały przedstawione poniżej:

01.01.2018 - 30.06.2018	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem grupa
Przychody ze sprzedaży	92 604	2 446	3 791	98 841
Przychody ze sprzedaży	92 604	2 446	3 791	98 841
Koszty operacyjne (bezpośrednio dotyczące segmentów)	79 328	1 706	3 287	84 321
Marża na sprzedaży – Wynik segmentu	13 276	740	504	14 520
Nie przyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i koszty ogólnozakładowe)				7 409
Zysk na sprzedaży				7 111
Wynik pozostałej działalności operacyjnej				-236
Zysk na działalności operacyjnej				6 875
Pozostałe zyski z inwestycji				11
Koszty finansowe				1 548
Zysk przed opodatkowaniem				5 338
Podatek				1 045
Zysk netto				4 293

01.01.2017 - 30.06.2017	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem grupa
Przychody ze sprzedaży	81 456	3 196	2 892	87 544
Przychody ze sprzedaży	81 456	3 196	2 892	87 544
Koszty operacyjne (bezpośrednio dotyczące segmentów)	70 647	2 371	2 455	75 473
Marża na sprzedaży – Wynik segmentu	10 809	825	437	12 071
Nie przyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i koszty ogólnozakładowe)				6 545
Zysk na sprzedaży				5 526
Wynik pozostałej działalności operacyjnej				-209
Zysk na działalności operacyjnej				5 317
Pozostałe zyski z inwestycji				750
Koszty finansowe				326
Zysk przed opodatkowaniem				5 741
Podatek				1 490
Zysk netto				4 251

01.01.2018 - 30.06.2018	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem grupa
Zwiększenie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	1 454	0	0	1 454
Amortyzacja	2 876	0	0	2 876
Aktywa segmentu	110 351	5 944	0	116 295
Nieprzyporządkowane aktywa korporacyjne				2 877
Aktywa ogółem				119 172
Pasywa segmentu	46 017	0	0	46 017
Nieprzyporządkowane pasywa korporacyjne				73 155
Pasywa ogółem				119 172

01.01.2017 - 30.06.2017	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem grupa
Zwiększenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	3 510	0	0	3 510
Amortyzacja	2 526	0	0	2 526
Aktywa segmentu	84 652	6 724	0	91 376
Nieprzyporządkowane aktywa korporacyjne				2 566
Aktywa ogółem				93 942
Pasywa segmentu	33 115	0	0	33 115
Nieprzyporządkowane pasywa korporacyjne				60 827
Pasywa ogółem				93 942

IV.20 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Kluczowy personel

Za kluczowy personel kierowniczy Spółki BYTOM S.A. uznano Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej BYTOM S.A. Wartość krótkoterminowych świadczeń pracowniczych kluczowego personelu kierowniczego, otrzymanych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 r przedstawiają poniższe tabele:

Imię i Nazwisko	Funkcja	w tys. zł od 01.01.18 - 30.06.18	w tys. zł od 01.01.17 - 30.06.17
Michał Wójcik	Prezes Zarządu	671	623
Ireneusz Żeromski (*)	Członek Zarządu (sprawował funkcję od dnia 20.04.2016 do dnia 29.03.2017 r.)		105
Razem		671	728

(*) - za okres pełnienia funkcji w Zarządzie

Imię i Nazwisko	Funkcja	w tys. zł od 01.01.18 - 30.06.18	w tys. zł od 01.01.17 - 30.06.17
Jan Pilch	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30	30
Karolina Woźniak - Małkus	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	15	15
Renata Pilch	Członek Rady Nadzorczej	15	15
Krzysztof Bajótek	Członek Rady Nadzorczej	15	15
Krzystian Essel	Członek Rady Nadzorczej	15	15
Michał Drozdowski	Członek Rady Nadzorczej	15	15
Razem		105	105

IV.21 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym, za wyjątkiem opisanych w w pkt. IV.9 oraz pkt. IV.23

IV.22 SPRAWY SPORNE

We wszystkich sprawach sądowych, w których Grupa pozostaje stroną powodową lub pozwaną, łączna wartość przedmiotów sporów nie przekracza 10% kapitału własnego Bytom S.A.

IV.23 POZOSTAŁE INFORMACJE

Dnia 1 marca 2018 r. Zarząd Jednostki dominującej poinformował, iż tego dnia nastąpiło podpisanie zmiany nr 1 do Planu połączenia (z Vistula Group). Zmiana nr 1 do planu połączenia nastąpiła w związku ze zmianą parytetu wymiany akcji. W ramach uzgodnionej zmiany do planu połączenia, akcje spółki przejmowanej mają być wymieniane na nowo emitowane akcje spółki przejmującej według stosunku: 1 : 0,72, tj. za jedną akcją Bytom S.A. zostanie przyznane 0,72 akcji Vistula Group S.A., a nie według parytetu wymiany 1 : 0,82 jak przyjęto w pierwotnym planie połączenia z dnia 15 września 2017 r. Zmiana parytetu nastąpiła w oparciu o

wycenę wspólnie wybranego przez spółki doradcy – Deloitte Advisory Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w związku z upływem czasu od podpisania planu połączenia z dnia 15 września 2017 r.

Dnia 7 maja 2018 r. Jednostka dominująca przekazała do publicznej informacji opinię z badania biegłego rewidenta w sprawie Zmiany nr 1 do Planu połączenia (spółek Bytom S.A. i Vistula Group).

W dniu 17 sierpnia 2018 r. Spółka otrzymała wiadomość o decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 16 sierpnia 2018 r. o wydaniu zgody na dokonanie koncentracji polegającej na połączeniu się Vistula Group SA z siedzibą w Krakowie i Bytom SA z siedzibą w Krakowie. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wyraził zgodę na dokonanie koncentracji.

Wszystkie istotne informacje oraz wydarzenia, jakie miały miejsce w roku 2018 zostały również przekazane przez Grupę w raportach, które są dostępne na stronie relacji inwestorskich Emitenta.

Michał Wójcik

.....

Prezes Zarządu

Irina Patrzalek

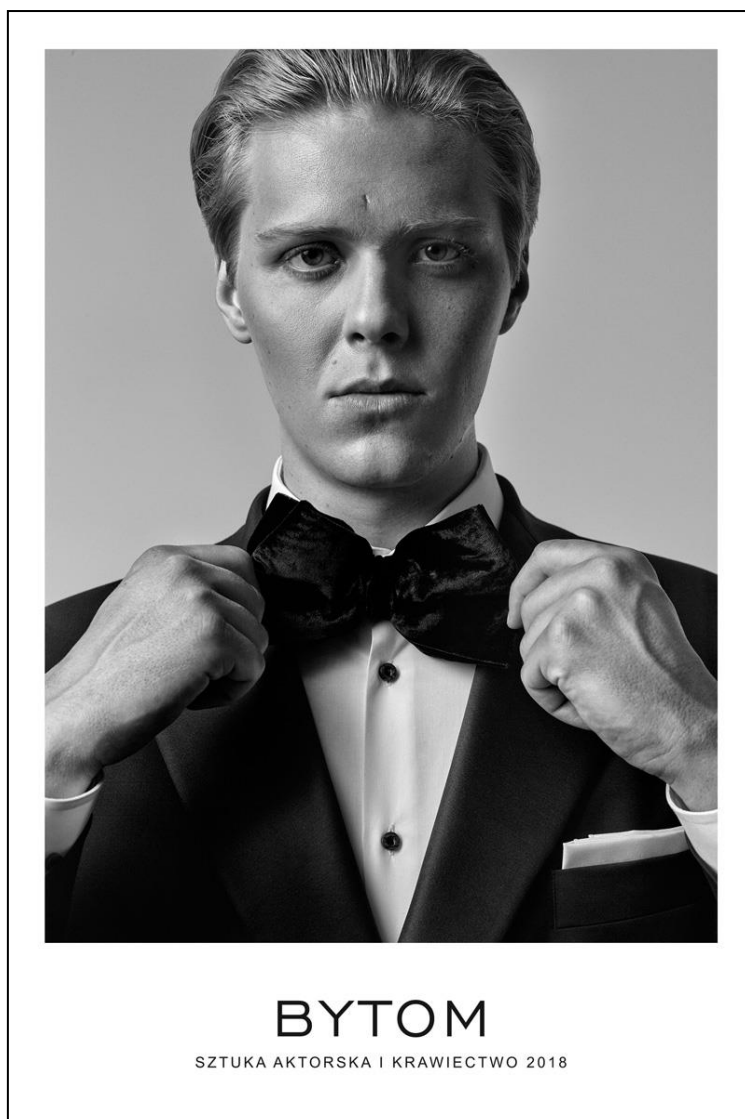
.....

Główna Księgowa

Kraków, 25 września 2018 r.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BYTOM S.A. ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU



Kraków, 25 września 2018

VI.SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

V.1 WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
	tys. zł.		tys. eur	
Przychody ze sprzedaży	98 742	87 495	23 291	20 600
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	6 242	4 741	1 472	1 116
Zysk / (strata) brutto	4 121	4 651	972	1 095
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 306	3 674	780	865
Całkowite dochody ogółem	3 306	3 674	780	865
Przepływy netto z działalności operacyjnej	10 993	18 478	2 593	4 350
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-2 446	-2 272	-577	-535
Przepływy netto z działalności finansowej	-10 045	-15 696	-2 369	-3 695
Przepływy pieniężne netto razem	-1 498	510	-353	120
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
	tys. zł.		tys. eur	
Aktywa	181 016	169 178	41 502	40 562
Zobowiązania długoterminowe	65 005	65 517	14 904	15 708
Zobowiązania krótkoterminowe	51 073	41 527	11 710	9 956
Kapitał własny	64 026	60 720	14 679	14 558
Kapitał podstawowy	72 063	72 063	16 522	17 278
Średnia ważona akcji zwykłych	72 063 440	71 668 469	72 063 440	71 668 469
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,05	0,13	0,01	0,03
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,05	0,13	0,01	0,03
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	0,89	0,85	0,20	0,20

V.2 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2018 (niebadane)	stan na koniec:	
		31.12.2017	30.06.2017 (niebadane)
AKTYWA			
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 788	64 316	64 863
Rzeczowe aktywa trwałe	16 146	17 165	15 453
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	5	5	5
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	359	367	284
Aktywa trwałe razem	80 298	81 853	80 605
Zapasy	90 098	72 051	65 315
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 324	10 715	7 413
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 993	3 491	3 152
Pozostałe aktywa obrotowe	303	1 068	253
Aktywa obrotowe razem	100 718	87 325	76 133
Aktywa ogółem	181 016	169 178	156 738
PASYWA			
Kapitał zakładowy	72 063	72 063	71 526
Kapitał zapasowy	38 698	29 092	29 092
Kapitał rezerwowy	1 995	1 995	1 595
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału	-3	-3	-3
Niepodzielony wynik lat ubiegłych	-52 033	-52 033	-52 033
Wynik netto za rok obrotowy	3 306	9 606	3 674
Kapitał własny ogółem	64 026	60 720	53 851
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	912	1 174	713
Pozostałe rezerwy		240	-
Rezerwy na zobowiązania razem	912	1 414	713
Zobowiązania długoterminowe razem	65 005	65 517	66 014
Zobowiązania krótkoterminowe razem	51 073	41 527	36 160
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	116 990	108 458	102 887
Pasywa ogółem	181 016	169 178	156 738

V.3 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	za okres 3	za okres 6	za okres	za okres 3	za okres 6
	miesiący	miesiący		miesiący	miesiący
	zakończony	01.01.2018 -	01.01.2017 -	zakończony	01.01.2017 -
	30.06.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2017
	(niebadane)	(niebadane)		(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży, w tym:	57 886	98 742	185 476	52 343	87 495
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów	57 886	98 742	185 476	52 343	87 495
Koszt własny sprzedaży, w tym:	27 506	48 510	94 025	25 860	44 884
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 506	48 510	94 025	25 860	44 884
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	30 380	50 232	91 451	26 483	42 611
Koszty sprzedaży	20 654	40 185	70 036	17 497	33 985
Koszty zarządu	1 894	3 569	7 026	1 826	3 676
Pozostałe przychody operacyjne	-42	41	641	246	303
Pozostałe koszty operacyjne	271	277	2 002	315	512
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 519	6 242	13 028	7 091	4 741
Przychody finansowe	8	11	1 004	-23	750
Koszty finansowe	1 485	2 132	1 760	408	840
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 042	4 121	12 272	6 660	4 651
Podatek dochodowy	1 237	815	2 666	1 154	977
a) część bieżąca	1 127	1 068	1 565	254	254
b) część odroczone	110	-253	1 101	900	723
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 805	3 306	9 606	5 506	3 674
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	4 805	3 306	9 606	5 506	3 674

V.4 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik netto za rok obrotowy	Wynik bieżącego okresu	Kapitał własny
PÓŁROCZE 2018 r. (niebadane)								
Kapitał własny na 01.01.2018 r.	72 063	29 092	1 995	-3	-52 033	9 606	0	60 720
Zmiany w kapitale własnym w I półroczu 2018 r.	0	9 606	0	0	0	-9 606	3 306	3 306
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	0
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	-	-	-	-	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	0
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	9 606	-	-	-	-9 606	-	0
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	3 306	3 306
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	0
Kapitał własny na 30.06.2018 r.	72 063	38 698	1 995	-3	-52 033	0	3 306	64 026
Kapitał własny na 01.01.2017 r.								
Kapitał własny na 01.01.2017 r.	71 526	19 458	1 595	-3	-52 033	9 634	0	50 177
Zmiany w kapitale własnym	537	9 634	400	0	0	-9 634	9 606	10 543
Emisja akcji	537	-	-	-	-	-	-	537
Zamiana obligacji na akcje do czasu wpisu do KRS	-	-	-	-	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	400	-	-	-	-	400
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	0
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	9 634	-	-	-	-9 634	-	0
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	9 606	9 606
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	0
Kapitał własny na 31.12.2017r.	72 063	29 092	1 995	-3	-52 033	0	9 606	60 720
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM								
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik za rok 2016	Wynik bieżącego okresu	Kapitał własny
PÓŁROCZE 2017 (niebadane)								
Kapitał własny na 01.01.2017 r.	71 526	19 458	1 595	-3	-52 033	9 634	0	50 177
Zmiany w kapitale własnym	0	9 634	0	0	0	-9 634	3 674	3 674
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	0
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	0
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	9 634	-	-	-	-9 634	-	0
Strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	3 674	3 674
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	0
Kapitał własny na 30.06.2017 r.	71 526	29 092	1 595	-3	-52 033	0	3 674	53 851

V.5 SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	rok bieżący 01.01.2018 - 30.06.2018 <i>(niebadane)</i>	rok ubiegły 01.01.2017 - 31.12.2017 <i>(niebadane)</i>	rok ubiegły 01.01.2017 - 30.06.2017 <i>(niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto	4 121	12 272	4 651
Korekty razem	6 872	27 421	13 827
Amortyzacja	3 422	6 114	2 972
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	974	1 736	828
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-199	-17
Zmiana stanu rezerw	-240	-60	-300
Zmiana stanu zapasów	-18 047	-9 692	-2 956
Zmiana stanu należności	1 911	-2 412	536
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 603	33 044	11 465
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	765	-141	674
Podatek dochodowy	-1 560	-1 432	572
Inne korekty	44	463	53
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 993	39 693	18 478
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	448	1 335	755
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	437	1 310	743
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-
Otrzymane dywidendy i odsetki	11	25	12
Wydatki	2 894	7 088	3 027
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	2 894	7 088	3 027
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 446	-5 753	-2 272
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	4 409	537	112
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	537	-
Wpływy z kredytów i pożyczek	4 409		112
Wydatki	14 454	33 628	15 808
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	685	1 700	866
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	13 197	30 388	14 169
Odsetki	572	1 540	773
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 045	-33 091	-15 696
Przepływy pieniężne netto	-1 498	849	510
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-1 498	849	510
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 491	2 642	2 642
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 993	3 491	3 152

Charakterystyka Grupy Kapitałowej Emitenta

BYTOM S.A. – jednostka dominująca

BTM 2 Sp. z o.o. – jednostka zależna

Na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka Bytom S.A. posiadała jednostkę zależną. Bytom S.A. jest jednostką dominującą, natomiast spółką zależną, w której Bytom S.A. ma 100% udziałów, jest BTM 2 Sp. z o.o. Jest to spółka krajowa.

VI.2 PODSTAWA SPORZADZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku. Dane porównywalne dotyczące 2017 roku odnoszą się do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zatwierdzonym przez Unię Europejską Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz pozostałymi Standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisję d.s. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej mającymi zastosowanie.

Waluta pomiaru, waluta sprawozdania

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy złotych.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 25 września 2018 roku. W imieniu Zarządu jednostkowe sprawozdanie podpisał Prezes Zarządu Michał Wójcik.

Ważniejsze oszacowania i osądy oraz zmiany wartości szacunkowych

Sporządzenie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu rzetelnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i sprawozdaniu z całkowitych dochodów wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacunkowej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

Szacunki wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych
- odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz testy na utratę wartości
- wycenie programu motywacyjnego
- tworzenia rezerw na urlopy, odprawy emerytalne oraz jubileusze
- tworzenia rezerw dotyczących kosztów działalności
- tworzenia aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Stosowana metodologia oparta jest na analizach jak i najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSR 1. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych, a zatem mogą spowodować korekty wartości bilansowych.

Zasady rachunkowości

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zgodnie z art. 55 ust.5 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757 z późniejszymi zmianami).

Przygotowując skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2017 r., za wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2018 r. powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2017 r.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, które weszły w życie po raz pierwszy w 2018 roku:

Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji.

Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe .Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz wyjaśnienia do MSSF 15 Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotliła wymogi dotyczące ujmowania przychodów.

MSSF 9 Instrumenty finansowe Zmiana klasyfikacji i wyceny -zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.

Zmiany do MSR 40 Zmiana kwalifikacji nieruchomości tj. przenoszenia z nieruchomości inwestycyjnych do innych grup aktywów.

KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe. Wytyczne dotyczące sposobu określania daty transakcji, a zatem kursu wymiany SPOT, którego należy użyć w sytuacji kiedy dokonywana lub otrzymywana jest płatność zaliczkowa w walucie obcej.

Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2014-2016) – dokonane zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28.

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

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

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

MSSF 16 Leasing Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy dla leasingobiorcy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019

Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019

Według szacunków Spółki, w/w standardy nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego 30 czerwca 2018 roku.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE.

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

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Data wejścia w życie nie została określona.

MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonej. Standard w obecnej wersji nie będzie obowiązywał w UE

MSSF 17, Umowy Ubezpieczeniowe. Standard ten zastąpi MSSF 4, który miał charakter przejściowy i stanowił pierwszą fazę przedsięwzięcia, jakim było opracowanie jednolitego, spójnego i kompleksowego standardu regulującego ujęcie umów ubezpieczeń. 1 stycznia 2021

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze- zmiany do program określonych świadczeń. Celem tej zmiany MSR 19 jest uproszczenie i doprecyzowanie zasad rachunkowości dotyczących składek wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie i związanych z programami określonych świadczeń. 1 stycznia 2019

Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach. Wycena inwestycji długoterminowych. 1 stycznia 2019

Doroczne poprawki MSSF (cykl 2015-2017) Zestaw poprawek dotyczących: Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, - brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSR 12 Podatek dochodowy, - konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy; MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego, -koszty finansowania w przypadku gdy składnik aktywa został przekazany do użytkowania;

KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego, KIMSF 23 dostarcza wytycznych odnośnie ujęcia niepewności w zakresie podatku dochodowego. Podmiot powinien dokonać osądu, czy ujęcia podatkowe powinny być rozważane indywidualnie, czy też pewne ujęcia podatkowe powinny zostać ocenione łącznie. Wybór powinien lepiej odzwierciedlać oczekiwania odnośnie rozwiązania niepewności. 1 stycznia 2019.

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków Spółki, w/w standardy nie miałyby istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego 30 czerwca 2018 roku.

Trwają prace nad oszacowaniem wpływu ww. zmian standardów na sprawozdanie finansowe Spółki. Wstępnie szacuje się iż zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki za wyjątkiem wprowadzenia nowego MSSF 16 Leasingi, zgodnie z którym dla wszystkich umów spełniających definicje leasingu w aktywach zostanie ujęte „prawo do użytkowania składnika aktywów” a w pasywach zobowiązanie leasingowe. W konsekwencji zmieni się również struktura wykazywanych kosztów.

Trwają prace nad oszacowaniem wpływu zmiany prezentacji umów leasingu operacyjnego zgodnie z MSSF 16, stąd nie jest znany wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę Bytom S.A.

VI.3 SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z obserwacji z lat poprzednich wynika, że większą sprzedaż realizuje się w okresach przedsięwzięczych oraz w terminach imprez okolicznościowych (np. śluby, komunie, studniówki).

VI.4 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-30.06.2018	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	65 648	1 100	0	152	0	66 900
Zwiększenia, z tytułu:	0	44	0	28	0	72
nabycia	-	44	-	28	0	72
zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
zbycia kasacji	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
rozliczenie nakładów	-	-	-	-	0	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018	65 648	1 144	0	180	0	66 972
Umorzenie na dzień 01.01.2018	1 547	1 021	0	17	0	2 585
Zwiększenia, z tytułu:	546	36	0	17	0	599
amortyzacji	546	36	-	17	-	599
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
zbycia kasacji	-	-	-	-	-	0
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
rozliczenie nakładów	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
przekwalifikowanie nakładów	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 30.06.2018	2 093	1 057	0	34	0	3 184
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
utrata wartości	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	0
kasacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018	63 555	87	0	146	0	63 788

Spółka przeprowadziła na dzień 30 czerwca 2018 r. test pod kątem utraty wartości posiadanych wartości niematerialnych (znak towarowy Intermoda oraz Bytom). Nie stwierdzono przesłanek wskazujących na wystąpienie utraty wartości.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-30.06.2018	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	24 459	2 225	1 076	10 576	1 075	39 411
Zwiększenia, z tytułu:	918	84	0	380	1 813	3 195
nabycia środków trwałych zawartych umów leasingu	918	84	0	380	1 743	3 125
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	70	70
Zmniejszenia, z tytułu:	75	5	0	76	1 316	1 472
zbycia i kasacji	75	5	0	76	-	156
rozliczenie nakładów	-	-	-	-	1 282	1 282
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	34	34
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018	25 302	2 304	1 076	10 880	1 572	41 134
Umorzenie na dzień 01.01.2018	13 451	1 475	368	5 966	0	21 260
Zwiększenia, z tytułu:	1 662	217	94	850	0	2 823
amortyzacji	1 662	217	94	850	-	2 823
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	5	0	76	0	81
zbycia i kasacji	0	5	0	76	-	81
przeszacowania	-	-	-	-	-	0
środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	0
inne	-	-	-	-	-	0
Umorzenie na dzień 30.06.2018	15 113	1 687	462	6 740	0	24 002
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0	0	0	0	986	986
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
utrąty wartości	0	-	-	-	-	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0	-	0	-	0
kasacji lub sprzedaży	0	-	-	-	-	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	0	0	0	0	986	986
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018	10 189	617	614	4 140	586	16 146

Na dzień 30 czerwca 2018 roku dokonano oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości aktywów trwałych nie stwierdzono czynników wskazujących na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość poniesionych nakładów inwestycyjnych.

VI.5 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA, ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności handlowe	9480	9108	9801
od jednostek powiązanych	4	-	10
od pozostałych jednostek	9476	9108	9791
Należności z tytułu podatków i ceł	1540	1808	1210
Pozostałe należności	2507	4981	1436
od jednostek powiązanych	48	115	103
od pozostałych jednostek	2459	4866	1333
Należności ogółem brutto:	13 527	15 897	12 447
Odписы aktualizujące należności	5 203	5 182	5 034
Wartość bilansowa należności	8 324	10 715	7 413

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania handlowe	17 178	20 531	18 645
Kredyty i pożyczki	4 410	0	113
Zobowiązania finansowe	90 765	79 561	79 952
- w tym zobowiązania z tytułu faktoringu odwróconego	22 730	11 366	11 577
-w tym zobowiązania z tytułu leasingu	68 035	68 195	68 375
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 637	4 503	2 008
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	199	182	186
Inne zobowiązania	850	2 228	1 231
Fundusze specjalne	39	39	39
Wartość bilansowa zobowiązań	116 078	107 044	102 174
długoterminowe	65 005	65 517	66 014
krótkoterminowe	51 073	41 527	36 160

Odпис aktualizujący wartość zapasów	I półrocze 2018	2017 rok	I półrocze 2017
Stan na początek okresu	1000	1052	1052
Zwiększenie / zmniejszenie	-529	-52	-393
Stan na koniec okresu	471	1000	659

VI.6 POZOSTAŁY PRZYCHODY ORAZ KOSZTY OPERACYJNE

Pozycja	01.01.2018- 30.06.2018	31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	199	16
Przedawnione zobowiązania	-	190	211
Rozwiązania odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego	-	-	0
Uzyskane grzywny i odszkodowania	4	45	38
Refaktury kosztów, otrzymane rabaty	4	0	0
Pozostałe	33	207	38
Razem pozostałe przychody operacyjne	41	641	303
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	21	148	0
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0	210	0
Wycena programu motywacyjnego	0	400	0
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów, złomowania towarów, różnice inwentaryzacyjne	204	1 164	456
Likwidacje środków trwałych	44	0	53
Pozostałe	8	80	3
Razem pozostałe koszty operacyjne	277	2 002	512

VI.7 PRZYCHODY ORAZ KOSZTY FINANSOWE

Pozycja	01.01.2018- 30.06.2018	31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Przychody z tytułu odsetek	11	25	12
Dodatnie różnice kursowe	-	979	738
Razem przychody finansowe	11	1004	750
Koszty z tytułu odsetek	985	1 760	840
Ujemne różnice kursowe	1147	-	-
Razem koszty finansowe	2132	1 760	840

VI.8 DYWIDENDY

W okresie sprawozdawczym Spółka Bytom S.A. nie wypłacała dywidendy.

VI.9 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2018
Pozostałe rezerwy	240	0	240	0
Wynagrodzenia prowizyjne operatorów	0			0
Wycena programu motywacyjnego	0			0
Ujemne różnice kursowe	58	754	58	754
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	78	106	78	106
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	0	0	0	0
Pozostałe ujemne różnice przejściowe (różnica na wartości znaku towarowego)	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	0			0
Aktualizacja wartości nieruchomości	0			0
Odpisy aktualizujące zapasy	1 000	0	529	471
Odpisy aktualizujące należności	557	0	0	557
Pozostałe	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 933	860	905	1 888
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	367	163	172	359

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2018
Różnica w wycenie bilansowej a podatkowej środków trwałych	5 549	0	1 137	4 412
Środki trwałe w leasingu finansowym	360	4	0	364
Dodatnie różnice kursowe	268	22	268	22
Suma dodatnich różnic przejściowych	6 177	26	1 405	4 798
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 174	5	267	912

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	31.12.2017	30.06.2018
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	367	359
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 174	912
działalność zaniechana	0	
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku	-807	-553

VI.10 SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Spółka BYTOM S.A. prowadzi działalność w ramach poniższych segmentów operacyjnych:

- sprzedaż hurtowa odzieży – grupa ta obejmuje sprzedaż hurtową ubrań męskich pod marką Intermoda; w segmencie tym zaprezentowane koszty dotyczą wartości sprzedanych towarów oraz koszty działu odpowiedzialnego bezpośrednio za wspomnianą sprzedaż;

- sprzedaż detaliczna odzieży oraz wyrobów komplementarnych – grupa ta obejmuje sprzedaż ubrań męskich poprzez sieć własnych sklepów firmowych; koszty segmentu to wartość sprzedanych towarów oraz koszty bezpośrednio związane ze sklepem (czynsz, wynagrodzenia personelu, amortyzacja nakładów inwestycyjnych oraz pozostałe koszty związane ze sklepami);

- sprzedaż usług oraz materiałów – grupa ta obejmuje głównie refaktury na inne podmioty.

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

Nieprzyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu) to koszty związane z funkcjonowaniem Spółki, koszty logistyki oraz marketingu.

Pozostałe przychody operacyjne – główne pozycje to wynik na sprzedaży środków trwałych oraz ruchów na rezerwach i odpisach aktualizujących.

Spółka nie dokonuje transakcji między segmentami.

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

Przychody oraz wyniki przypadające na poszczególne segmenty za I półrocze 2018 rok oraz okres porównawczy zostały przedstawione poniżej:

01.01.2018 - 30.06.2018	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem grupa
Przychody ze sprzedaży	92 604	2 446	3 692	98 742
Przychody ze sprzedaży	92 604	2 446	3 692	98 742
Koszty operacyjne (bezpośrednio dotyczące segmentów)	79 328	1 706	3 287	84 321
Marża na sprzedaży – Wynik segmentu	13 276	740	405	14 421
Nie przyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i koszty ogólnozakładowe)				7 943
Zysk na sprzedaży				6 478
Wynik pozostałej działalności operacyjnej				-236
Zysk na działalności operacyjnej				6 242
Pozostałe zyski z inwestycji				11
Koszty finansowe				2 132
Zysk przed opodatkowaniem				4 121
Podatek				815
Zysk netto				3 306

01.01.2017 - 30.06.2017	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży	81 456	3 196	2 843	87 495
Przychody ze sprzedaży	81 456	3 196	2 843	87 495
Koszty operacyjne (bezpośrednio dotyczące segmentów)	70 647	2 371	2 455	75 473
Marża na sprzedaży – Wynik segmentu	10 809	825	388	12 022
Nie przyporządkowane koszty korporacyjne (pozostałe koszty sprzedaży i koszty ogólnozakładowe)				7 072
Zysk na sprzedaży				4 950
Wynik pozostałej działalności operacyjnej				-209
Zysk na działalności operacyjnej				4 741
Pozostałe zyski z inwestycji				750
Koszty finansowe				840
Zysk przed opodatkowaniem				4 651
Podatek				977
Zysk netto				3 674

01.01.2018 - 30.06.2018	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem Spółka
Zwiększenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	1 454	0	0	1 454
Amortyzacja	3 422	0	0	3 422
Aktywa segmentu	172 813	5 944	0	178 757
Nieprzyporządkowane aktywa korporacyjne				2 259
Aktywa ogółem				181 016
Pasywa segmentu	101 383	0	0	101 383
Nieprzyporządkowane pasywa korporacyjne				79 633
Pasywa ogółem				181 016

01.01.2017 - 30.06.2017	Sprzedaż detaliczna odzieży	Sprzedaż hurtowa odzieży	Pozostała sprzedaż	Razem Spółka
Zwiększenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	3 510	0	0	3 510
Amortyzacja	2 972	0	0	2 972
Aktywa segmentu	147 420	6 724	0	154 144
Nieprzyporządkowane aktywa korporacyjne				2 594
Aktywa ogółem				156 738
Pasywa segmentu	99 818	0	0	99 818
Nieprzyporządkowane pasywa korporacyjne				56 920
Pasywa ogółem				156 738

VI.11 PROGRAM MOTYWACYJNY

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”.

Warunkiem nabycia uprawnienia do warrantów subskrypcyjnych jest ziszczenie się w danym roku realizacji programu następujących warunków:

- realizacja zysku netto,
- zatrudnienie w BYTOM S.A. przez czas i na zasadach określonych przez Radę Nadzorczą, zasadniczo przy założeniu, że warunkiem uzyskania warrantów jest pełnienie funkcji/zatrudnienie w Spółce przez pełny rok obrotowy przypadający w okresie realizacji Programu do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za ten rok. Ponadto organ Emitenta może stwierdzić wygaśnięcie uprawnień do akcji serii O w przypadkach opisanych w paragrafie 8 tego programu, uchwalonego 22 stycznia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (tj. nastąpi ciężkie naruszenie obowiązków wynikających z umowy o pracę bądź osoba wyrządzi Spółce znaczącą szkodę według przesłanek określonych przez Radę Nadzorczą). Dane wyjściowe dla oceny realizacji założeń budżetowych to zysk netto dla poszczególnych lat: 2014: 4,4 mln zł, 2015 rok – 7,7 mln zł, 2016 – 11 mln zł, przy czym dopuszcza się odchylenie wysokości zysku netto o 10% w stosunku do założonego w programie opcyjnym.

Jeden Warrant Subskrypcyjny serii B uprawnia do objęcia jednej akcji na okaziciela serii O, o których mowa w uchwale nr 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BYTOM S.A. z dnia 22 stycznia 2014 r. oraz w § 6b Statutu Spółki.

Warranty subskrypcyjne objęte zostały nieodpłatnie. Cena emisyjna akcji serii O, które będą obejmowane w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych wynosi 1 zł. Realizacja praw z Warrantów Subskrypcyjnych możliwa będzie najwcześniej po 12 miesiącach od daty ich objęcia, nie później niż do 31 grudnia 2018 r.

Proces wymiany warrantów serii B z pierwszej transzy został rozpoczęty przez Spółkę dnia 30 czerwca 2016 roku. Na podstawie oświadczeń o objęciu akcji przez osoby uprawnione, Zarząd Spółki dnia 4 lipca 2016 roku przydzielił 275.513 akcji zwykłych na okaziciela serii O. Dnia 16 sierpnia 2016 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 71.250.000 zł na kwotę 71.525.513 zł w związku z emisją 275.513 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, które zostały wydane na skutek złożonych oświadczeń przez posiadaczy imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B wyemitowanych na podstawie uchwały nr 3 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 22 stycznia 2014 roku, uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii O, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 5 Walnego

Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 22 stycznia 2014 roku, dot. warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Zarząd Giełdy z dniem 18 listopada 2016 r. wprowadził w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Kolejny etap wymiany warrantów na akcje – drugiej i trzeciej transzy – nastąpił we wrześniu 2017 r. Na podstawie oświadczeń o objęciu akcji przez osoby uprawnione, Zarząd Spółki dnia 14 września 2017 roku przydzielił 537.927 akcji zwykłych na okaziciela serii O. Dnia 26 września 2017 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 71.525.513 zł na kwotę 72.063.440 zł w związku z emisją 537.927 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, które zostały wydane na skutek w/w złożonych oświadczeń przez posiadaczy imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B. Zarząd Giełdy z dniem 28 listopada 2017 r. wprowadził w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Jeden Warrant Subskrypcyjny serii B uprawnia do objęcia jednej akcji na okaziciela serii O, o których mowa w uchwale nr 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BYTOM S.A. z dnia 22 stycznia 2014 r. oraz w § 6b Statutu Spółki.

Warranty subskrypcyjne objęte zostały nieodpłatnie. Cena emisyjna akcji serii O, które będą obejmowane w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych wynosi 1 zł. Realizacja praw z Warrantów Subskrypcyjnych możliwa będzie po 12 miesiącach od daty ich objęcia, nie później niż do 31 grudnia 2018 r.

Ostatni etap wymiany warrantów na akcje nastąpił w dniu 16 sierpnia na podstawie złożonego oświadczenia przez Prezesa Zarządu Michała Wójcika o objęciu akcji w wysokości 1.910.000, Zarząd Spółki dnia 16 sierpnia przydzielił 1.910.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O.

Obecnie Spółka jest w trakcie rejestracji dokonania wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 72.063.440 zł na kwotę 73.973.440 zł w związku z emisją nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Zarząd Giełdy z dniem 28 sierpnia 2018 r. wprowadził w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Informacje odnośnie wyceny programu opcyjnego znajdują się w Sprawozdaniu finansowym za rok 2017 w nocy nr 8 do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Stan posiadania warrantów subskrypcyjnych został opisany w punkcie nr IV.15.

Stan posiadania warrantów subskrypcyjnych na dzień 30 czerwca 2018 opisuje poniższa tabela:

Osoba	Funkcja	Liczba	
		posiadanych warrantów serii B na 31.12.2017 r.	Liczba posiadanych warrantów serii B na 30.06.2018 r.
Michał Wójcik	Prezes Zarządu	1 910 000	1 910 000

VI.12 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W I półroczu 2018 roku Spółka BYTOM S.A. korzystała z gwarancji bankowych, na zabezpieczenie zapłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod sklepy firmowe oraz akredytyw pod dostawy towarów. Na dzień 30 czerwca 2018 roku łączna wartość gwarancji bankowych oraz akredytyw wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność Spółki Bytom S.A. wyniosła: 23.985 tys. zł.

VI.13 DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Jednostkowe sprawozdanie z		Różnica
	przepływów środków pieniężnych	Zmiana stanu bilansowa	
Zmiana stanu rezerw	-240	-240	-
Zmiana stanu zapasów	-18 047	-18 047	-
Zmiana stanu należności	1 911	2 390	-479
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 603	-6 580	26 183
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	765	765	-
Inne korekty	44	-	44

- 1) Różnica -479,- dotyczy:
 - 407,- zmiany stanu należności dotyczy wyłączenia zmiany stanu należności dotyczących należności inwestycyjnych (spadek tych należności o 407 tys.)
 - 199, wyłączenia kompensaty należności z zobowiązaniami dotyczącymi działalności finansowej
 - + 127,- wyłączenie zmiany stanu należności z tytułu rozliczeń podatku dochodowego w PGK
- 2) Różnica 26 183,- dotycząca zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów powstała z wyłączenia kwot :
 - 1 116,- dotyczy zmiany stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej (spadek tych zobowiązań o 1 116 tys.)
 - 24 562,- dotyczącej uregulowania zobowiązań poprzez zmianę wierzyciela (faktora) w faktoringu odwrotnym, co stanowi pozycję niepieniężną
 - Uregulowanie zobowiązań wobec faktora dotyczy działalności finansowej, zaprezentowane zostało w pozycji Wydatki "z tytułu innych zobowiązań finansowych"
 - 365, zmiana stanu podatku dochodowego
 - 140,- zmiana stanu zobowiązań dotycząca działalności finansowej
- 3) Inne korekty dotyczą następujących pozycji:
 - 44,- wartość zlikwidowanych śr. trwałych (pozycja niepieniężna)

VI.14 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Informacja o podmiotach powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych*	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2018-30.06.2018	30.06.2018	30.06.2018
Jednostki zależne:				
BTM 2 Sp.z o.o	7	890	52	66 336

* Zakupy wobec podmiotów powiązanych:

raty z tytułu Umowy licencyjnej na znak towarowy BYTOM w kwocie netto, z tego:

- odsetki 583

VI.15 SPRAWY SPORNE

We wszystkich sprawach sądowych, w których Spółka pozostaje stroną powodową lub pozwaną, łączna wartość przedmiotów sporów nie przekracza 10% kapitału własnego Bytom S.A.

VI.16 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zdarzenia po dniu bilansowym znajdują się w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

VI.17 POZOSTAŁE INFORMACJE

Pozostałe informacje znajdują się w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

VI.18 OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Bytom S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy Bytom S.A. sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki Bytom S.A. oraz jej wynik finansowy.

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

Kraków, 25 września 2018 r.

Zarząd Bytom S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy Bytom S.A. został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tego sprawozdania, spełniali warunki bezstronności i niezależności, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Michał Wójcik

Prezes Zarządu

Kraków, 25 września 2018 r.

Michał Wójcik

.....

Prezes Zarządu

Irina Patrzalek

.....

Główna Księgowa

Kraków, 25 września 2018 r.



BYTOM

SZTUKA AKTORSKA I KRAWIECTWO 2018