

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GINO ROSSI S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R.
DO 30 CZERWCA 2018 R. (PÓŁROCZNE)**

GINO ROSSI S.A.
Ul. Owocowa 24
76-200 Słupsk

Słupsk, 2018-09-28



I.	JEDNOSTKOWY RAPORT GINO ROSSI S.A.	5
1.	Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
2.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
3.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
a)	Aktywa	7
b)	Pasywa	8
4.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
5.	Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	10
II.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1.	Zasady przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania półrocznego	11
2.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów	12
3.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	19
4.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;	20
5.	Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia z tego tytułu;	20
6.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;	21
7.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;	22
8.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;	22
9.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;	23
10.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	23
11.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;	23
12.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;	23
13.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki	24
14.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;	24

15.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	24
16.	Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;	24
17.	Informacje dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;.....	24
18.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy;	25
19.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;	25
20.	Informacja dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;	28
21.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	29
22.	Informacja dotyczącą segmentów działalności;	29
23.	Umowy kredytowe zawarte w I półroczu 2018 roku;	29
24.	Zmiana struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego.....	31
25.	Zmiany prezentacji danych dotyczących poprzednich okresów	31

I. JEDNOSTKOWY RAPORT GINO ROSSI S.A.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	2017 (dane porównywalne)*	okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	2017 (dane porównywalne)*
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	85 315	93 284	20 124	21 963
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 699	4 159	-2 995	979
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	-14 308	2 132	-3 375	502
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-15 751	1 889	-3 715	445
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na 1 akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,31	0,04	-0,07	0,01
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 192	-2 756	-517	-649
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 083	-4 410	-727	-1 038
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 611	3 989	1 088	939
Przepływy pieniężne netto, razem	-664	-3 176	-157	-748
Aktywa razem	160 939	199 187	36 899	47 756
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 927	140 743	33 916	33 744
Zobowiązania długoterminowe	26 333	28 875	6 037	6 923
Zobowiązania krótkoterminowe	121 594	111 869	27 878	26 821
Kapitał własny	13 014	58 445	2 984	14 013
Kapitał zakładowy	50 333	50 333	11 540	12 068
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-29 174	-477	-6 882	-112
Zysk (strata) netto	-44 926	1 412	-10 597	332
Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,89	0,03	-0,21	0,01
Średnia ważona ilość akcji (w sztukach)	50 333 095	50 333 095	50 333 095	50 333 095
Liczba akcji zwykłych	50 333 095	50 333 095	50 333 095	50 333 095
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EURO)	0,26	1,16	0,06	0,28
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00

*) w przypadku pozycji bilansowych dane porównywalne dotyczą stanu na dzień 31.12.2017 r., natomiast w przypadku pozostałych pozycji dane porównywalne to dane za I półrocze 2017 r.

Kurs średni NBP na dzień 31.12.2017 r. 4,1709 zł / EURO

Kurs średni NBP na dzień 30.06.2018 r. 4,3616 zł / EURO

Średnia kursów NBP za I półrocze 2017 r. 4,2474 zł / EURO

Średnia kursów NBP za I półrocze 2018 r. 4,2395 zł / EURO

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	I półrocze 2018	I półrocze 2017
Przychody ze sprzedaży	85 315	93 284
Koszt własny sprzedaży	-63 040	-56 307
Wynik brutto ze sprzedaży	22 275	36 977
Koszty administracyjne i sprzedaży	-33 199	-32 530
Wynik ze sprzedaży	-10 924	4 448
Pozostałe przychody operacyjne	1 632	427
Pozostałe koszty operacyjne	-3 406	-715
Wynik operacyjny	-12 699	4 159
Przychody finansowe	596	0
Koszty finansowe	-2 206	-2 027
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	-14 308	2 132
EBITDA	-9 188	7 345
Podatek	-1 443	-243
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-15 751	1 889
Wynik netto z działalności zaniechanej	-29 174	-477
Wynik netto	-44 926	1 412
Inne składniki całkowitego dochodu		
Różnice kursowe z przeliczenia	-506	443
Całkowity dochód w okresie sprawozdawczym	-45 431	1 855
Średnio ważona ilość akcji (w sztukach)	50 333 095	50 333 095
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)	-0,31	0,04
Średnio ważona rozwodniona ilość akcji (w sztukach)	52 053 308	52 053 308
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (kwota w złotych)	-0,30	0,04

3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

a) Aktywa

na dzień 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	2 412	2 621	2 572
Rzeczowe aktywa trwałe	41 884	43 363	38 194
Nieruchomości inwestycyjne	4 495	2 996	0
Należności długoterminowe	856	449	452
Inwestycje w podmiotach zależnych	397	402	35 267
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 122	5 172	1 373
Aktywa trwałe razem	53 166	55 001	77 858
Aktywa obrotowe			
Zapasy	81 315	88 682	81 591
Należności handlowe i inne należności	23 287	23 640	30 545
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 984	2 648	833
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 188	1 293	1 533
Aktywa obrotowe razem	107 773	116 263	114 503
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	0	27 923	2 996
Suma aktywów	160 939	199 187	195 357

b) Pasywa

na dzień 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
PASYWA			
Kapitały własne			
Kapitał podstawowy	50 333	50 333	50 333
Kapitał zapasowy	32 281	32 281	32 281
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 561	1 561	1 561
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-466	40	-110
Niepodzielone wyniki	-70 696	-25 770	-13 311
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	13 014	58 445	70 755
Udziały nie dające kontroli	0	0	0
Kapitały własne ogółem	13 014	58 445	70 755
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	20 963	23 158	26 330
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	2 990	3 702	1 716
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1 998	1 634	1 529
Rezerwa na świadczenia pracownicze	382	382	345
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	26 333	28 875	29 921
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	66 924	64 462	50 037
Kredyty i pożyczki	47 617	40 615	41 404
Zobowiązania wekslowe	3 700	950	0
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	2 300	2 864	2 239
Rezerwa na świadczenia pracownicze	857	857	852
Pozostałe rezerwy	197	2 121	150
Zobowiązania krótkoterminowe razem	121 594	111 869	94 682
Suma zobowiązań	147 927	140 744	124 603
Suma pasywów	160 939	199 187	195 357
Wartość księgowa	13 014	58 445	70 755
Liczba akcji (w sztukach)	50 333 095	50 333 095	50 333 095
Wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)	0,26	1,16	1,41
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	52 053 308	52 053 308	52 053 308
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w złotych)	0,25	1,12	1,36

4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	okres od 01.01.2017 do 30.06.2017
Działalność operacyjna		
Wynik finansowy brutto	-42 511	1 656
Amortyzacja	3 519	3 222
Przychody i koszty z tytułu odsetek	1 670	1 318
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	-506	443
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	27 904	-154
Zysk (strata) z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych	-1 276	0
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	595	-1 935
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-2 414	-243
Inne korekty	0	0
Przepływy operacyjne przed zmianami majątku obrotowego	-13 019	4 306
Zmiana stanu zapasów	7 369	-4 038
Zmiana stanu należności	-49	1 430
Zmiana stanu zobowiązań	3 508	-4 454
Przepływy operacyjne brutto	-2 192	-2 756
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	0	0
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 192	-2 756
Działalność inwestycyjna		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	49	752
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 132	-5 162
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-3 083	-4 410
Działalność finansowa		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	7 736	11 058
Inne wpływy finansowe	4 000	0
Spłata kredytów i pożyczek	-2 930	-4 442
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-1 250	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 275	-1 310
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-1 607	-1 275
Inne wydatki finansowe	-64	-43
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 611	3 989
Środki pieniężne netto	-664	-3 176
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu	2 648	4 010
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 984	833
Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:		
Środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania	1 984	833
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0
Środki pieniężne razem	1 984	833

5. Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej						Razem	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik		
Stan na 01.01.2017	50 333	32 281	1 561	0	-553	-14 723	68 900	68 900
Skutki zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2017 po przekształceniu	50 333	32 281	1 561	0	-553	-14 723	68 900	68 900
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	0	593	-11 047	-10 454	-10 454
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii I	0	0	0	0	0	0	0	0
Warunkowe podwyższenie kapitału (Akcje serii I)	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2017	50 333	32 281	1 561	0	40	-25 770	58 446	58 446
Skutki zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2018	50 333	32 281	1 561	0	40	-25 770	58 446	58 446
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	0	0	-506	-44 926	-45 431	-45 431
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii I	0	0	0	0	0	0	0	0
Warunkowe podwyższenie kapitału (Akcje serii I)	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2018	50 333	32 281	1 561	0	-466	-70 696	13 014	13 014

II. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania półrocznego

Publikowane półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Gino Rossi S.A. (Spółka, Emitent), sporządzone zostało zgodnie z MSR 34. Stosowane zasady rachunkowości są takie same jak te, zgodnie z którymi sporządzono sprawozdanie finansowe za rok 2017.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W pierwszym półroczu 2018 roku Spółka odnotowała spadek przychodów ze sprzedaży i marży na sprzedaży, co miało wpływ na działalność operacyjną Spółki oraz na jej płynność finansową. Opóźnienia w zapłacie zobowiązań handlowych skutkują opóźnieniami kolejnych dostaw materiałów i usług, a to z kolei opóźnia proces produkcji. W celu minimalizacji problemów płynnościowych w pierwszym półroczu 2018 roku Spółka poprawiła rotację starego zapasu oraz sptywu należności od odbiorców co pozwoliło na poprawę przepływow z działalności operacyjnej w porównaniu do poprzedniego roku mimo pogarszającego się wyniku netto.

Zgodnie z koncepcją Zarządu, kluczowymi posunięciami strategicznymi mającymi na celu uzdrowienie sytuacji kapitałowej Spółki (pozyskanie nowych środków finansowych w roku 2018) ma być sprzedaż akcji spółki zależnej Simple Creative Products S.A. oraz realizacja emisji nowych akcji. Brak realizacji tych zamierzeń w ciągu najbliższych miesięcy może spowodować poważne zagrożenie kontynuacji działalności Gino Rossi S.A. w kolejnych okresach sprawozdawczych, gdyż bieżące finansowanie Spółki zostało ograniczone warunkami, które zostały szczegółowo opisane w punkcie nr 23.6 niniejszego sprawozdania.

Zarząd Spółki prowadzi negocjacje i rozmowy z potencjalnymi inwestorami w celu zapobieżenia zagrożeniu kontynuacji działalności spółki. Została również podpisana strategiczna umowa współpracy z firmą CCC Spółka Akcyjna, szczegółowo opisana w punkcie 22 niniejszego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółki oraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej sporządzonymi zgodnie z MSR / MSSF za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku.

Śródroczne, skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z zaokrągleniem do tysiąca złotych (chyba, że zaznaczono inaczej).

2. Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów

Nowe standardy i interpretacje

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2018 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

Spółka stosuje nowy standard nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Ze względu na przejściowy charakter standardu Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać formalnej procedury zatwierdzenia standardu i poczekać na docelowy standard.

Zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Gino Rossi S.A.

MSSF 16 Leasing

Nowy standard został opublikowany w dniu 13 stycznia 2016 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później i dozwolone jest jego wcześniejsze

zastosowanie (ale pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące leasingu (m.in. MSR 17) i diametralnie zmienia podejście do umów leasingowych o różnym charakterze, nakazując leasingobiorcom wykazywanie w bilansach aktywów i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych, niezależnie od ich rodzaju.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2019 roku. Jednostka nie przeprowadziła analizy skutków wdrożenia niniejszego standardu na datę publikacji prezentowanego sprawozdania i planuje przeprowadzenie stosownych analiz do końca roku 2018.

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). Spółka zastosuje nową interpretację od 1 stycznia 2021.

Nowy standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe jednostki.

Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: *Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem*

Zmiany w MSSF 10 i MSR 28 zostały opublikowane w dniu 11 września 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później (termin wejścia w życie obecnie został odroczony bez wskazania daty początkowej). Zmiany doprecyzowują rachunkowość transakcji, w których jednostka dominująca traci kontrolę nad jednostką zależną, która nie stanowi „biznesu” zgodnie z definicją określoną w MSSF 3 „Połączenia jednostek”, w drodze sprzedaży wszystkich lub części udziałów w tej jednostce zależnej do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanego metodą praw własności.

Spółka zastosuje zmiany w standardach nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Aktualnie Komisja Europejska postanowiła odroczyć formalną procedurę zatwierdzenia zmienionych standardów.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

KIMSF 23 *Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego*

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 7 czerwca 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Celem interpretacji jest

wskazanie w jaki sposób ująć w sprawozdaniach finansowych podatek dochodowy w przypadkach, gdy istniejące przepisy podatkowe mogą pozostawiać pole do interpretacji i różnicy zdań pomiędzy jednostką i organami podatkowymi.

Spółka zastosuje nową interpretację od 1 stycznia 2019 oraz ocenia, że zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiana w MSSF 9: *Przedpłaty z ujemną rekompensatą*

Zmiana w MSSF 9 została opublikowana w dniu 12 października 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Jej celem jest wskazanie zasad wyceny dla aktywów finansowych, które mogą zostać spłacone wcześniej na podstawie warunków umownych i, formalnie, mogłyby nie spełniać wymogów testu „płatność wyłącznie kapitału i odsetek”, co wykluczałoby ich wycenę w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2019.

Jednostka ocenia, że zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiana w MSR 28: *Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach*

Zmiana w MSR 28 została opublikowana w dniu 12 października 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Jej celem jest wskazanie zasad wyceny dla udziałów w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach w sytuacji, gdy nie są one wyceniane metodą praw własności.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2019.

Spółka ocenia, że zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy standard MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. Powyższy standard zastąpił MSR 39. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz
 - jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.
- W sytuacji, gdy powyższe warunki nie są spełnione (jak to ma miejsce na przykład w przypadku instrumentów kapitałowych innych jednostek), składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej.

Spółka jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje w szczególności środki pieniężne i ich ekwiwalenty, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku bieżącego okresu, za wyjątkiem aktywów utrzymywanych w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów zarówno w celu uzyskania przepływów pieniężnych z kontraktów jak i ich sprzedaż – dla tych aktywów zyski i straty z wyceny ujmowane są w innych całkowitych dochodach.

Ponadto w przypadku, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu, MSSF 9 daje możliwość dokonania nieodwracalnej decyzji o wycenie takiego instrumentu finansowego, w momencie początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Wyboru takiego Spółka dokonuje dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach w związku z powyższą wyceną nie są w późniejszych okresach przekwalifikowane do wyniku bieżącego okresu.

Nowy standard zachowuje niemal wszystkie dotychczasowe wymogi MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych oraz wyłączenia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. MSSF 9 wymaga jednak, aby zmiana wartości godziwej dotycząca zmiany ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego wyznaczonego w momencie początkowego ujęcia jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy była prezentowana w innych całkowitych dochodach. Jedynie pozostała część zysku lub straty z wyceny do wartości godziwej jest ujmowana w wyniku bieżącego okresu. W przypadku jednak, gdyby zastosowanie tego wymogu powodowało brak współmierności przychodów i kosztów lub gdyby zobowiązanie finansowe wynikało ze zobowiązań do udzielenia pożyczki lub umów gwarancji finansowych, cała zmiana wartości godziwej będzie ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Spółka jako zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, pozostałe zobowiązania, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych dłużnych instrumentów finansowych.

W zakresie szacunku utraty wartości aktywów finansowych MSSF 9 zastępuje model „straty poniesionej” zawarty w MSR 39 modelem „straty oczekiwanej”, co oznacza, że zdarzenie powodujące powstanie straty nie musiałyby poprzedzać jej rozpoznania i utworzenia odpisu. Nowy model utraty wartości ma zastosowanie do aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wartości godziwej przez inne całkowite dochody, za wyjątkiem inwestycji w instrumenty kapitałowe oraz aktywów wynikających z umów.

Spółka, stosując model uproszczony dla należności z tytułu dostaw i usług szacuje oczekiwaną stratę kredytową, ustalając dla poszczególnych grup odbiorców matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych należności w oparciu o stały wskaźnik uzależniony od rzeczywistych opóźnień w spłacie. Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności.

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu standardu bez korygowania danych porównawczych (zastosowała zwolnienie przewidziane w pkt. 7.2.15 MSSF 9).

Implementacja nowego standardu nie wpłynęła na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitały własne, w obszarze klasyfikacji i wyceny. Jednocześnie aktywa finansowe wyceniane wcześniej w wartości godziwej, dalej pozostają wyceniane w wartości godziwej.

Wartość poszczególnych instrumentów finansowych prezentuje poniższa tabela:

Jednostkowe dane finansowe

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

Instrumenty finansowe	30.06.2018		01.01.2018		31.12.2017		30.06.2017	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
1. Aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki i należności:								
Należności od odbiorców	24 143	24 143	24 089	24 089	24 089	24 089	30 997	30 997
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 984	1 984	2 648	2 648	2 648	2 648	833	833
Razem aktywa finansowe	26 126	26 126	26 737	26 737	26 737	26 737	31 830	31 830
2. Zobowiązania finansowe zaliczone do kategorii inne zobowiązania finansowe:								
Zobowiązania z tytułu zadłużenia	77 569	77 569	71 288	71 288	71 288	71 288	71 689	71 689
Zobowiązania wobec dostawców	66 924	66 924	64 462	64 462	64 462	64 462	50 037	50 037
Razem zobowiązania finansowe	144 493	144 493	135 750	135 750	135 750	135 750	121 726	121 726

MSSF 9 wprowadza również nowy model rachunkowości zabezpieczeń, który w większym stopniu łączy rachunkowość zabezpieczeń z zarządzaniem ryzykiem. Rodzaje powiązań zabezpieczających pozostają niezmienione (wartość godziwa, przepływy pieniężne oraz inwestycje netto w zagranicznych przedsięwzięciach), lecz standard wymaga dodatkowych osądów. Standard zawiera też dodatkowe wymogi w zakresie osiągnięcia, kontynuowania oraz zakończenia rachunkowości zabezpieczeń oraz pozwala wyznaczyć dodatkowe ekspozycje na instrumenty zabezpieczane. Natomiast na dzień 30 czerwca 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” mający zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2018 r. zawiera nowe wymogi dotyczące ujawnień, zarówno ilościowych jak i jakościowych, mających na celu umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie charakteru, kwoty, momentu ujęcia i niepewności odnośnie przychodów i przepływów pieniężnych wynikających z umów z klientami.

Na podstawie dopuszczalnych przez standard uproszczeń, Spółka zdecydowała, że standard zostanie wdrożony retrospektywnie z łącznym efektem pierwszego zastosowania ujętym w dniu 1 stycznia 2018 r.

Ujęcie przychodu przez Spółkę odwzorowuje przekazanie towarów lub usług do kontrahenta w kwocie, która odzwierciedla wynagrodzenie, jakie jednostka spodziewa się otrzymać, w zamian za te towary lub usługi. W celu zastosowania kluczowej zasady dotyczącej rozpoznania przychodu zgodnie z MSSF 15 Grupa rozpoznaje przychód z uwzględnieniem pięciostopniowego modelu:

I. Identyfikacja umowy (umów) z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria:

- a) strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- b) spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- c) spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;

- d) umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki); oraz
- e) jest prawdopodobne, że spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

II. Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter. Jeżeli te towary lub usługi są odrębne, stanowią odrębne zobowiązanie do wykonania świadczeń i są księgowane osobno.

III. Ustalenie ceny transakcji

Cena transakcji to wynagrodzenie, którego na mocy umowy spodziewa się spółka w zamian za dostarczenie klientowi obiecanych towarów lub usług. Cena transakcji może być stałą kwotą, ale może również czasami zawierać zmienne wynagrodzenie lub zapłatę w innej formie niż gotówka. Jeśli wynagrodzenie jest zmienne, spółka szacuje kwotę wynagrodzenia, jakiej spodziewa się w zamian za obiecanie towary lub usługi. Oszacowana kwota zmiennego wynagrodzenia jest ujęta w cenie transakcji tylko w takiej wysokości, w jakiej jest wysoce prawdopodobne, że nie nastąpi istotna korekta przychodu w momencie ustania niepewności.

Cena transakcyjna odzwierciedla również zmianę wartości pieniądza w czasie, jeżeli umowa z klientem zawiera istotny element finansowania, który określa się na podstawie umownych warunków płatności, bez względu na to czy został on wyraźnie określony w umowie. Uznaje się, że element finansowania jest istotny, jeżeli w momencie zawarcia umowy okres od momentu przekazania przyrzczonego towaru lub usługi klientowi do momentu zapłaty za towar lub usługę przez klienta wyniesie więcej niż 1 rok.

W przypadku transakcji sprzedaży, dla których cena zostanie ustalona po dniu ujęcia sprzedaży w księgach rachunkowych, przychody koryguje się na koniec każdego okresu sprawozdawczego o zmianę wartości godziwej odnośnych należności handlowych. Przychody ze sprzedaży korygowane są o wynik z rozliczenia instrumentów pochodnych zabezpieczających przyszłe przepływy pieniężne, zgodnie z ogólną zasadą, że wycenę pochodnego instrumentu zabezpieczającego w części stanowiącej zabezpieczenie efektywne ujmuje się w tej samej pozycji

wyniku finansowego, w której ujmowana jest wycena pozycji zabezpieczanej w momencie, kiedy pozycja zabezpieczana wpływa na wynik finansowy.

IV. Alokowanie ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

V. Ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzczonego dobra lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient przejmuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. W przychodach z umów z klientami w sprawozdaniu z wyniku ujmowane są przychody powstające ze zwykłej działalności operacyjnej spółki, tj. przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Przychody z umów z klientami ujmuje się w kwocie równej cenie transakcyjnej (uwzględniającej wszelkie opusty i rabaty).

Zastosowanie standardu MSSF 15 nie wpłynęło na wycenę i prezentację przychodów Spółki.

3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Gino Rossi S.A. utworzyło odpis aktualizujący wartość posiadanych akcji jednostki zależnej, spółki Simple Creative Products S.A. w znaczącej wartości **27.922 tys. zł**. Jest to znacząca kwota, która ma wpływ na wynik na działalności zaniechanej.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Przychody ze sprzedaży oraz wyniki finansowe wykazywane w ramach poszczególnych kwartałów są odzwierciedleniem struktury kanałów dystrybucji Grupy Kapitałowej oraz sezonowości w sprzedaży. Pierwszy i trzeci kwartał roku są okresami największej sprzedaży hurtowej. W tym czasie następują dostawy nowych kolekcji, odpowiednio wiosenno – letniej i jesienno – zimowej, do wszystkich kontrahentów. W tym okresie obserwujemy niższą sprzedaż detaliczną, której szczyt przypada na drugi i czwarty kwartał roku.

W konsekwencji, w pierwszym i trzecim kwartale roku przeważający wpływ na ogólną marżę na sprzedaży ma marża hurtowa. Jest ona niższa niż marża osiągnięta w pozostałych dwóch kwartałach, w których dominujący wpływ na ogólną marżę ma marża detaliczna.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia z tego tytułu;

Jednostkowe dane finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	31.12.2017	zmiana	30.06.2018
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość produktów	99	-4	94
Odpisy aktualizujące wartość towarów	64	10	74
	163	6	169

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;

Jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	31.12.2017	zmiana	30.06.2018
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i wartości niematerialnych	154	0	154
Odpisy aktualizujące wartość należności	8 418	1 588	10 006
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w jednostkach powiązanych	10 249	27 922	38 171
	18 821	29 510	48 330

Na wzrost wartości odpisów aktualizujących wartość udziałów w jednostkach powiązanych składa się odpis na akcje spółki zależnej Simple Creative Products S.A.. W prezentowanym okresie sprawozdawczym utworzono odpis aktualizujący wartość tych udziałów na kwotę 27.922 tys. zł, który ujęto w wyniku na działalności zaniechanej.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym utworzono również odpis na należności przeterminowane w kwocie 1.588 tys. zł.

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;

Jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	31.12.2017	zmiana	30.06.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 634	364	1 998
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 238	0	1 238
Pozostałe rezerwy	2 121	-1 924	197
	4 993	-1 560	3 433

Zmiana pozostałych rezerw wynika z wykorzystania rezerwy na korekty sprzedaży.

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

Jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	31.12.2017	zmiana	30.06.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 634	364	1 998
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 172	-2 050	3 122
	6 805	-1 685	5 120

Spółka, zgodnie z wymogami MSR 12 „Podatek dochodowy” analizuje możliwość realizacji poszczególnych składników aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Prawdopodobieństwo ich realizacji jest oceniane zarówno od strony przepisów prawa podatkowego, planowanych wyników podatkowych, jak również zamierzeń i planów dotyczących działalności Spółki.

Zgodnie z tą analizą Spółka zdecydowała się rozwiązać:

- aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzone w związku z osiągniętymi stratami podatkowymi na kwotę -1.950 tys. zł,

- aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego związane w związku z odpisem aktualizującym wartość akcji Simple CP. SA na kwotę -1.320 tys. zł.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

W prezentowanym okresie sprawozdawczym na istotne transakcje nabycia rzeczowych aktywów trwałych składają się głównie zakupy wykrojników, kopyt i form do produkcji obuwia oraz inwestycje w środki trwałe związane z produkcją obuwia, a także z wyposażeniem i nakładami na modernizację salonów sprzedaży pod marką Gino Rossi.

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły korekty wyników lat ubiegłych.

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

W prezentowanym okresie Spółka Gino Rossi S.A. ani żadna inna spółka zależna nie zawarła transakcji z podmiotami zależnymi na warunkach innych niż rynkowe.

16. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

17. Informacje dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miała miejsca wypłata dywidendy.

19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;

- a) W dniu 10 lipca 2018 roku Spółka raportem bieżącym nr 32/2018 poinformowała o dokonaniu przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 czerwca 2018 r., rejestracji zmian Statutu Spółki dokonanych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 maja 2018 r. Sąd dokonał rejestracji zmiany Statutu Spółki poprzez dodanie § 6c, który informuje, że Zarząd Spółki jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 20.000.000,00 zł (dwadzieścia milionów złotych) w drodze jednego lub wielokrotnych podwyższeń kapitału zakładowego poprzez emisję nowych akcji zwykłych (kapitał docelowy). W ramach kapitału docelowego może zostać wyemitowane nie więcej niż 20.000.000 (dwadzieścia milionów) akcji zwykłych. Zarząd może wykonać powyższe upoważnienie w drodze jednego lub kilku podwyższeń i emisji akcji. W ramach kapitału docelowego mogą zostać wyemitowane zarówno akcje zwykłe imienne, jak i akcje zwykłe na okaziciela. Upoważnienie, o którym mowa wyżej wygasa z upływem 3 (trzech) lat od dnia zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu Spółki przewidującej niniejszy kapitał docelowy.
- b) W dniu 18 lipca 2018 raportem bieżącym nr 33/2018 Spółka poinformowała o otrzymaniu skorygowanej oferty (w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 5/2018 z dnia 19.02.2018) dotyczącej nabycia 100% akcji spółki Simple Creative Products S.A. przez MONNARI TRADE S.A. lub podmiot w 100% zależny od MONNARI TRADE S.A.
- Najważniejsze warunki złożonej oferty obejmują:
1. Cena za nabycie 100% akcji Simple wynosi 12.000.000 PLN. Proponowana Cena (equity value) oznacza cenę, za którą zostanie przejęte 100% akcji Simple wraz z zadłużeniem. Na potrzeby transakcji określono referencyjny poziom zadłużenia netto w kwocie 19.900.000 PLN, w związku z czym referencyjny poziom enterprise value transakcji wynosiłby 31.900.000 PLN. Określono również referencyjny poziom kapitału obrotowego netto w wysokości 4.600.000 PLN. Ostateczna cena sprzedaży w przypadku zawarcia umowy będzie podlegała korekcie o zmiany w kapitale obrotowym oraz długi netto w stosunku do ich referencyjnych poziomów.
 2. Zwolnienie akcji Simple z obciążających je zastawów rejestrowych i finansowych, jak również wszelkich innych obciążeń jeżeli takie istnieją lub zaistnieją do dnia zawarcia umowy sprzedaży.

3. Uzyskanie przez Sprzedającego wszystkich wymaganych zgód na sprzedaż akcji Simple, na rzecz MONNARI TRADE S.A.
 4. Podpisanie porozumienia z Bankiem PKO BP S.A. (kredytodawca Simple) odnośnie zasad dalszego finansowania Simple.
 5. Rozliczenie wszelkich należności handlowych Simple z Grupą Kapitałową Gino Rossi przed zawarciem umowy sprzedaży.
 6. Pozostanie obecnych członków zarządu Simple na swoich stanowiskach przez okres kolejnych 24-mcy od dnia zawarcia umowy sprzedaży.
- c) W dniu 03 sierpnia 2018 raportem bieżącym nr 34/2018 Spółka odniosła się do otrzymanej wyżej oferty. W swojej odpowiedzi Zarząd Gino Rossi S.A. oświadczył, że jest skłonny do akceptacji zaproponowanej ceny nabycia 100% akcji Simple Creative Products S.A. (zakup spółki wraz z zadłużeniem) na poziomie 12.000.000 złotych, jednak warunkiem akceptacji oferty jest dokonanie transakcji, w tym w szczególności zawarcie umowy sprzedaży akcji w ramach dokumentacji transakcyjnej, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 10 sierpnia 2018 roku oraz wyrażenie zgody na zawarcie umowy przez Radę Nadzorczą Emitenta.
- d) W dniu 08 sierpnia 2018 raportem bieżącym numer 36/2018 Spółka poinformowała, że proces negocjacji warunków sprzedaży akcji spółki Simple Creative Products S.A. jest nadal kontynuowany oraz, że w ocenie Zarządu Spółki ostatnim warunkiem oferty koniecznym do dokonania transakcji sprzedaży 100% akcji Simple jest uzgodnienie z Bankiem PKO BP warunków finansowania spółki Simple po dokonaniu transakcji, zgodnie z propozycją złożoną przez Monnari Trade S.A. do banku finansującego.
- e) W dniu 10 sierpnia 2018 roku Spółka raportem bieżącym numer 37/2018 poinformowała o wydłużeniu terminu negocjacji do 14 sierpnia 2018.
- f) W dniu 13 sierpnia 2018 roku Spółka poinformowała (RB 38/2018), że otrzymała od Banku PKO BP S.A. informację o uzgodnieniu warunków finansowania spółki Simple Creative Products S.A. po dokonaniu transakcji. Warunkiem powyższego będzie zabezpieczenie limitu udzielonego Simple w postaci poręczenia cywilnego Gino Rossi S.A. do kwoty 10.000.000 zł z klauzulą jednostronnego zrzeczenia się poręczenia przez Bank, przy czym kwota poręczenia będzie podlegać obniżeniu każdorazowo o wartość dokonanego obniżenia limitu udzielonego Simple zgodnie z przyjętym harmonogramem spłat, wraz ze złożeniem przez Spółkę oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 ust 1 pkt 5 k.p.c.
- Dodatkowym warunkiem wyrażenia zgody na zbycie akcji Simple przez Bank będzie zawarcie aneksu do umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 21 maja 2015 r. z późniejszymi zmianami zawartej z Emitentem, który przewidywał będzie zobowiązanie do spłaty rat kapitałowych odroczonej w okresie 03 lipca 2018 r. w terminie 3 dni roboczych od daty dokonania transakcji, w łącznej wysokości 2.687.500 zł. Powyższe warunki uzyskały akceptację Komitetu Kredytowego Banku.
- Tym samym spełnione zostały wszystkie kluczowe warunki Monnari Trade S.A. dotyczące przeprowadzenia transakcji sprzedaży Simple, a dokonanie transakcji wymaga wyrażenia zgody przez Radę Nadzorczą Gino Rossi. S.A..

- g) W dniu 05 września 2018 Gino Rossi S.A poinformowała raportem bieżącym RB 39/2018, że spółka Miss Class Sp. z o.o. (spółka zależna i kontrolowana przez Monnari Trade S.A.) dokonała zajęcia komorniczego rachunku bankowego spółki Simple na kwotę 6 mln złotych. Egzekwowana kwota wynika ze wspólnych rozliczeń wynikających z umowy nabycia odzieży oraz akcesoriów z kolekcji wiosna 2018, w ramach której Miss Class Sp. z o.o. nabył kolekcję. Umowa była zabezpieczona oświadczeniem w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji złożonym przez Simple na podstawie art. 777 § 1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego, co do wszelkich należności wynikających z umowy.

Imię i nazwisko / nazwa wierzyciela	NIP lub KRS wierzyciela	Należność główna [w PLN]	Koszty postępowania [w PLN]	Wydane orzeczenie	Data wydania ostatniego orzeczenia	Oznaczenie organu egzekucyjnego	Rodzaj postępowania oraz sygnatura akt komorniczych
MISS CLASS sp. z o.o.	KRS 0000635285	6 065 405,89	2 887,00	na podst. A nr 3137/2018 sygn. XV GCo 708/18	05.09.2018	Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Zgierzu	Sygn. akt Km 923/18

Postępowania egzekucyjnego wobec Simple Creative Products S.A. zostało zawieszona w dniu 07.09.2018.

- h) W dniu 17.09.2018 roku Spółka podpisała znaczącą umowę o strategicznej współpracy z firmą CCC Spółka Akcyjna w obszarze produkcji i przygotowania kolekcji oraz udzielenia przez Gino Rossi licencji dla CCC na korzystanie ze znaku towarowego „Gino Rossi” w wybranych krajach. Strony zawarły umowę na okres trzy letni przewidując możliwość przedłużania umowy o kolejne okresy.

W ramach umowy w latach 2019-2020 Gino Rossi dostarczy do CCC łącznie minimum 300 tys. sztuk produktów z dedykowanej kolekcji obejmującej obuwie damskie, męskie i akcesoria, a docelowo intencją stron jest dalsze zwiększanie tego wolumenu.

Dedykowane kolekcje pod marką Gino Rossi będą mogły być sprzedawane między innymi w Polsce i Czechach w około 200 wybranych sklepach stacjonarnych CCC. Produkcja obuwia i toreb realizowana będzie w zakładach Gino Rossi mieszczących się w Słupsku lub Elblągu i tym samym cała kolekcja Gino Rossi, która wprowadzona zostanie do sklepów CCC będzie produkowana w dalszym ciągu w zakładach w Polsce. Dzięki temu marka podtrzyma dotychczasową jakość przy rozwoju dystrybucji.

Jednocześnie, w rezultacie zawartej umowy, zakres terytorialny sprzedaży produktów pod marką Gino Rossi rozszerzy się w pełni na międzynarodową skalę - marka ta wejdzie na wszystkie rynki, gdzie obecna jest sieć dystrybucyjna CCC (zarówno w kanale stacjonarnym, jak i e-commerce). Obecnie są to 22 kraje Europy i Rosja, a w perspektywie od I poł. 2019 produkty pod marką Gino Rossi sprzedawane będą również do Dubaju i innych rejonów Bliskiego Wschodu. Spółka Gino Rossi uzyska w zamian opłaty licencyjne wyrażone jako procent sprzedaży, w wysokości jednakże nie mniejszej niż 400.000 zł rocznie.

Zawarta umowa jest rozszerzeniem trwającej współpracy pomiędzy Grupą CCC i Gino Rossi dotyczącej dystrybucji produktów poprzez spółkę eobuwie.pl SA.

- i) W dniu 20 września 2018 roku raportem bieżącym nr 44/2018 Zarząd Gino Rossi S.A. poinformował, że Emitent podpisał list intencyjny ze spółką OTCF Sp. z o.o. dotyczący sprzedaży 100% akcji Simple Creative Products SA. Strony ustaliły, iż ostateczna treść dokumentacji transakcyjnej zostanie uzgodniona w ciągu 30 dni. Ponadto OTCF Sp. z o.o. wpłaci zaliczkę na poczet ceny nabycia akcji w wysokości 1 000 000 PLN. Zaliczka powyższa została wpłacona przez spółkę OTCF w dniu 20 września 2018 roku.
- Jednocześnie, nawiązaniu do RB nr 39/2018 z dnia 05.09.2018 roku Emitent poinformował, że podpisany list intencyjny nie ma wpływu na negocjacje toczące się dotychczas ws. sprzedaży 100% akcji Simple Creative Products SA z Monnari S.A. oraz, że strony uzgadniają porozumienie dotyczące spłaty zobowiązania Simple CP SA wobec Miss Class Sp. z o.o. w wysokości 4 mln.
- j) W dniu 27 września 2018 roku, nawiązaniu do raportu bieżącego nr 39/2018 z dnia 5 września 2018 roku, Zarząd Gino Rossi S.A. poinformował (RB 46/2018), że powziął informację o wydaniu postanowienia o umorzeniu postępowania egzekucyjnego, w ramach którego dokonano zajęcia komorniczego rachunku bankowego spółki Simple Creative Products S.A. na kwotę 6 mln złotych. Umorzenie postępowania egzekucyjnego nastąpiło na wniosek wierzyciela z uwagi na spłatę zobowiązań wynikających z umowy nabycia odzieży oraz akcesoriów z kolekcji wiosna 2018 z dnia 9 marca 2018 r.
- Spłatę tych zobowiązań dokonało Gino Rossi S.A. w ramach pożyczki udzielonej spółce zależnej Simple Creative Products S.A.

20. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;

na dzień 30 czerwca 2018

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Poręczenia	65 254	65 254*	59 254
Gwarancje bankowe	9 172	6 836	7 096
Akredytywy	266	2 129	3 949
Razem	74 692	74 219	70 299

* w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2017 rok została błędnie pokazana kwota poręczeń udzielonych przez Gino Rossi na dzień 31.12.2017 - było 59.254 tys. zł. a powinno być 65.254 tys. zł.

Na poręczenia wyżej wymienione składają się:

- poręczenie Spółki będące zabezpieczeniem Umowy Limitu Kredytu Wielocelowego zawartego przez spółkę zależną – Simple Creative Products S.A.;

- poręczenie Spółki będące zabezpieczeniem Umowy Kredytu Inwestycyjnego zawartego przez spółkę zależną – Simple Creative Products S.A.;
- poręczenie Spółki będące zabezpieczeniem Umowy Najmu powierzchni biurowych i usługowych oraz miejsc parkingowych w budynku przy ulicy Wołoskiej 24 w Warszawie zawartej przez spółkę zależną – Simple Creative Products S.A.;
- weksle z poręczeniem Spółki, będące zabezpieczeniem umów leasingowych zawartych przez spółkę zależną – Simple Creative Products S.A.

21. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

22. Informacja dotycząca segmentów działalności;

Za I półrocze 2018 GINO ROSSI S.A. publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W związku z powyższym informacja dotycząca segmentów działalności podawana jest tylko w odniesieniu do danych skonsolidowanych.

23. Umowy kredytowe zawarte w I półroczu 2018 roku;

1. W dniu 09 lutego 2018 Gino Rossi S.A. zawarło umowę o linię nr LIN/S/3/2018 z bankiem Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna. W ramach tej linii spółka może korzystać z kredytu i składać zlecenia o udzielenie gwarancji bankowych i akredytyw do kwoty 3 mln zł. Podpisanie tej umowy miało na celu zabezpieczyć finansowanie działalności gospodarczej, w tym zakup materiałów do produkcji obuwia i galanterii skórzanej. Umowa zakładała ostateczny termin spłaty kredytu na dzień 08 sierpnia 2018.
2. W dniu 08 sierpnia 2018 zawarto aneks nr 1 do wyżej wymienionej umowy, w którym ustalono ostateczną datę spłaty kredytu na dzień 16 października 2018 oraz maksymalną łączną kwotę kredytu do kwoty:
 - a) 3 mln zł do dnia 13.08.2018;
 - b) 2 mln zł od dnia 14.08.2018 do 17.09.2018;
 - c) 1 mln zł od 18.09.2018 do 16.10.2018.
3. W dniu 21 września 2018 zawarto aneks nr 2 do wyżej wymienionej umowy, w którym ustalono ostateczną datę spłaty kredytu na dzień 07 grudnia 2018 oraz maksymalną łączną kwotę kredytu do kwoty:
 - a) 2 mln zł do dnia 23.09.2018;

- b) 1,8 mln zł od dnia 24.09.2018 do 18.10.2018;
 - c) 1,5 mln zł od 19.10.2018 do 30.10.2018;
 - d) 1,2 mln zł od 31.10.2018 do 14.11.2018;
 - e) 0,8 mln zł od 15.11.2018 do 29.11.2018;
 - f) 0,4 mln zł od 30.11.2018 do 07.12.2018.
4. W dniu 20 marca 2018 roku Gino Rossi S.A. podpisało z bankiem PKO BP S.A. aneks numer 8 do umowy Limitu Kredytu Wielocelowego (LKW) z dnia 21.05.2015. w którym ustalono okres kredytowania do dnia 01.09.2018, jeżeli nie zostanie ustalony scenariusz kredytowania spółki Simple CP SA na kolejny okres (okres po transakcji sprzedaży Simple CP SA);
5. W dniu 31 sierpnia 2018 roku Gino Rossi S.A. podpisało z bankiem PKO BP S.A. aneks numer 9 do umowy Limitu Kredytu Wielocelowego (LKW) z dnia 21.05.2015., w którym ustalono okres kredytowania do dnia 01.10.2018, jeżeli nie nastąpi:
- a) całkowita spłata zobowiązań wynikających z Umowy Kredytu LKW zaciągniętego przez Simple CP SA;
 - b) całkowita spłata kredytu Inwestycyjnego zaciągniętego przez Simple CP SA; lub
 - c) uzgodnienie innego zaakceptowanego przez Bank scenariusza dalszej współpracy z Simple CP SA w zakresie wskazanych powyżej umów kredytowych;
 - d) spłata i obniżenie kredytu Gino Rossi SA w ramach LKW o nie mniej niż 10 mln zł w związku ze sprzedażą akcji Simple CP SA.
6. W dniu 24 września 2018 roku Gino Rossi S.A. podpisało z bankiem PKO BP S.A. aneks numer 11 do umowy Limitu Kredytu Wielocelowego (LKW) z dnia 21.05.2015., w którym ustalono okres kredytowania do dnia 02.11.2018, jeżeli nie nastąpi:
- a) zawarcie transakcji sprzedaży akcji Simple CP SA z kupującym, przy czym warunek ten będzie spełniony także, jeżeli nastąpi zawarcie umowy warunkowej;
 - b) całkowita spłata zobowiązań wynikających z Umowy Kredytu LKW zaciągniętego przez Simple CP SA;
 - c) całkowita spłata kredytu Inwestycyjnego zaciągniętego przez Simple CP SA; lub
 - d) uzgodnienie innego zaakceptowanego przez Bank scenariusza dalszej współpracy z Simple CP SA w zakresie wskazanych powyżej umów kredytowych;
 - e) spłata i obniżenie kredytu Gino Rossi SA w ramach LKW o nie mniej niż 10 mln zł w związku ze sprzedażą akcji Simple CP SA.

Bank w aneksie tym wyraził również zgodę na zaciągnięcie przez Gino Rossi S.A. pożyczki (lub innej formy finansowania) na następujących warunkach:

- stroną umowy będą akcjonariusze lub inny wskazany przez nich podmiot;
- kwota finansowania nie będzie wyższa niż 4 mln zł;
- data spłaty finansowania – nie wcześniej niż w dniu sprzedaży akcji Simple CP SA;
- oprocentowanie – nie wyższe niż koszt Limitu;
- zabezpieczenie – weksel lub oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 k.p.c. (o ile będzie wymagane)

Aneks powyższy reguluje również zgodę banku PKO BP SA na udzielenie przez Gino Rossi S.A. pożyczki spółce Simple CP S.A. na następujących warunkach:

- strona umowy – Simple CP S.A.;
- kwota pożyczki – nie wyższa niż 4 mln zł;
- data spłaty pożyczki - po sprzedaży akcji Simple CP SA nie później niż 31.12.2018;
- oprocentowanie – nie wyższe niż koszt kredytu LKW udzielonego przez Banko PKO BP SA spółce Simple CP S.A.;
- zabezpieczenie – weksel lub oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 k.p.c.

- pożyczka w min. 50% musi zostać sfinansowana ze źródeł zewnętrznych - tzn. poprzez zaciągnięcie zobowiązania wobec akcjonariuszy;
 - zobowiązania do dokonania przelewu praw z umowy pożyczki na Bank PKO BP S.A.
7. W dniach 20.03.2018, 30.05.2018, 29.06.2018, 31.08.2018 i 24.09.2018 spółka Gino Rossi S.A. podpisywała z bankiem PKO BP S.A. aneksy do umowy Kredytu Inwestycyjnego (4077). Aneksy te regulują terminy spłaty zawieszonych rat kredytowych. Ostatecznie aneks nr 12 reguluje, że:
- raty przypadające do zapłaty w dniu 31.03.2018 i 30.04.2018 zostaną zapłacone w dniu 20.12.2018. łączna kwota przypadająca do zapłaty na ten dzień to 1.075.000 zł;
 - raty przypadające do zapłaty w dniu 30.05.2018, 30.06.2018 i 31.07.2018 oraz 30.09.2018 zostaną zapłacone w terminie 3 dni roboczych od daty zapłaty ceny za sprzedaż akcji Simple CP S.A., lecz nie później niż w dniu 31.10.2018. łączna kwota do zapłaty na ten dzień wynosi 2.150.000,00 zł;
 - rata przypadająca do zapłaty w dniu 31.08.2018 zostanie zapłacona w następujący sposób:
 - a) kwota 250.000,00 zł w dniu 31.08.2018,
 - b) kwota 287.500,00 zł w dniu 14.09.2018;
 - kolejne raty płatne będą zgodnie z pierwotnym harmonogramem, w ostatnich dniach kolejnych miesięcy, począwszy od 31.10.2018 roku w kwocie 537.500,00 zł każda.
 - ostatnia rata (wyrównująca) będzie zapłacona w dniu 20.05.2022 r.
8. W dniu 25 września 2018 roku Gino Rossi S.A. zawarło ze spółką zależną Simple CP S.A. umowę pożyczki na łączną kwotę 4 mln zł. Simple CP S.A. przeznaczyło tą kwotę na spłatę zobowiązań w stosunku do MISS Class sp. z o.o. W dniu 25 września 2018 roku Gino Rossi S.A. w ramach tej pożyczki dokonało w imieniu Simple CP S.A. wpłaty na konto wierzyciela, spółki MISS Class Sp. z o.o. pierwszej transzy tej pożyczki w kwocie 1,8 mln zł tytułem spłaty zobowiązań zaciągniętych przez Simple CP S.A. Druga transza w kwocie 2,2 mln zł została zapłacona przez Gino Rossi S.A. na konto Miss Class Sp. z o.o. w imieniu Simple CP S.A. w dniu 26 września 2018 roku. Spłata ta pozwoliła na umorzenie postępowania egzekucyjnego prowadzonego przez Miss Class Sp. z o.o. w stosunku do Simple CP S.A.

24. Zmiana struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

25. Zmiany prezentacji danych dotyczących poprzednich okresów

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka zmieniła sposób prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kosztów nowych kolekcji. Koszty nowych kolekcji zostały zaprezentowane w zapasach, w poprzednich okresach, tj. przed dniem 31.12.2017, prezentowane były w pozycji wartości niematerialne i prawne.

Poniżej zaprezentowano dane porównywalne po przekształceniu danych na dzień 30.06.2017 roku:

a) Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej po przekształceniu na dzień
30.06.2017

na dzień 30 czerwca 2017

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	30.06.2017 przed korektą	korekta	30.06.2017 po korekcie
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	5 439	-2 867	2 572
Rzeczowe aktywa trwałe	38 194	0	38 194
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Należności długoterminowe	452	0	452
Inwestycje w podmiotach zależnych	35 267	0	35 267
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 373	0	1 373
Aktywa trwałe razem	80 725	-2 867	77 858
Aktywa obrotowe			
Zapasy	78 724	2 867	81 591
Należności handlowe i inne należności	30 545	0	30 545
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	833	0	833
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 533	0	1 533
Aktywa obrotowe razem	111 636	2 867	114 503
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	2996	0	2 996
Suma aktywów	195 357	0	195 357

na dzień 30 czerwca 2017

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

	30.06.2017 przed korektą	korekta	30.06.2017 po korekcie
PASYWA			
Kapitały własne			
Kapitał podstawowy	50 333	0	50 333
Kapitał zapasowy	32 281	0	32 281
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 561	0	1 561
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-110	0	-110
Niepodzielone wyniki	-13 311	0	-13 311
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	70 755	0	70 755
Udziały nie dające kontroli	0		0
Kapitały własne ogółem	70 755	0	70 755
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	26 330	0	26 330
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	1 716	0	1 716
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1 529	0	1 529
Rezerwa na świadczenia pracownicze	345	0	345
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	29 921	0	29 921
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	50 037	0	50 037
Kredyty i pożyczki	41 404	0	41 404
Zobowiązania wekslowe	0	0	0
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	2 239	0	2 239
Rezerwa na świadczenia pracownicze	852	0	852
Pozostałe rezerwy	150	0	150
Zobowiązania krótkoterminowe razem	94 682	0	94 682
Suma zobowiązań	124 603	0	124 603
Suma pasywów	195 357	0	195 357
Wartość księgową	70 755		70 755
Liczba akcji (w sztukach)	50 333 095		50 333 095
Wartość księgową na 1 akcję (w złotych)	1,41		1,41
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	52 053 308		52 053 308
Rozwodniona wartość księgową na 1 akcję (w złotych)	1,36		1,36

b) Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych po przekształceniu na dzień 30.06.2017 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	30.06.2017 przed korektą	korekta	30.06.2017 po korekcie
Działalność operacyjna			
Wynik finansowy brutto	1 656	0	1 656
Amortyzacja	3 222	0	3 222
Przychody i koszty z tytułu odsetek	1 318	0	1 318
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	443	0	443
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-154	0	-154
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-1 935	0	-1 935
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-243	0	-243
Inne korekty	0	0	0
Przepływy operacyjne przed zmianami majątku obrotowego	4 307	0	4 307
Zmiana stanu zapasów	-4 143	105	-4 038
Zmiana stanu należności	1 430	0	1 430
Zmiana stanu zobowiązań	-4 454	0	-4 454
Przepływy operacyjne brutto	-2 860	105	-2 755
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	0	0	0
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	0	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 860	105	-2 755
Działalność inwestycyjna			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	752	0	752
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-5 057	-105	-5 162
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 305	-105	-4 410
Działalność finansowa			
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	11 058	0	11 058
Splata kredytów i pożyczek	-4 442	0	-4 442
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 310	0	-1 310
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-1 275	0	-1 275
Inne wydatki finansowe	-43	0	-43
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 989	0	3 989
Środki pieniężne netto	-3 176	0	-3 176
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu	4 010	0	4 010
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	833	0	833
Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:			
Środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania	833	0	833
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0
Środki pieniężne razem	833	0	833

Data zatwierdzenia do publikacji: 2018-09-28

Prezes Zarządu

Tomasz Malicki

Wiceprezes Zarządu

Paweł Urbaniak

Członek Zarządu

Mariusz Drużyński

Główny Księgowy

Kinga Olejarczyk - Malicka