

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

Spółki Rovita S.A.

za okres

od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo Drodzy Akcjonariusze

W imieniu Zarządu Rovita S.A. przekazuję Państwu sprawozdania finansowe jednostkowe jak i skonsolidowane za rok 2012. Dokument ten stanowi podsumowanie wyników i najważniejszych wydarzeń dotyczących Spółki jak i całej Grupy Kapitałowej.

Miniony rok był na Spółki Rovita okresem szczególnie trudnym zarówno z uwagi na uwarunkowania wewnętrzne jak i zewnętrzne. Zmiany zachodzące jakie zaszły na rynku dystrybucji artykułów spożywczych, w tym postępująca konsolidacja i wzmożenie konkurencyjności branży wymuszały działania i aktywności negatywnie wpływające na poziom rentowności. Postępująca utrata znaczenia niezależnego rynku sklepów spożywczych notujących w okresie minionego roku spadki zarówno ilościowe jak i wartościowe odbiły się niekorzystnie na wynikach Spółki. Wzrost znaczenia sklepów dyskontowych, zmiany upodobań konsumenckich w zakresie dokonywania zakupów artykułów żywnościowych, spowolnienie gospodarcze przekładające się na spadek konsumpcji to podstawowe czynniki które wymuszały działania w zakresie dostosowywania oferty handlowej. W czwartym kwartale roku najtrudniejszym dla Spółki, dokonały się także zmiany właścicielskie w gronie wiodących akcjonariuszy, za przyczyną sprzedaży części detalicznej Grupy Kapitałowej EKO Holding S.A. W skutek zawartej transakcji niemożliwym stało się kontynuowanie przyjętej i realizowanej od 2011 strategii budowania niezależnego kanału zbytu związanego z rozwojem i przyjęciami placówek detalicznych w ramach Grupy Kapitałowej EKO. Zarząd Spółki stanął przed faktem dokonanym, wymuszającym pilną potrzebę wypracowania nowej strategii rozwoju przy uwzględnieniu nowych uwarunkowań tworzącej się Grupy Kapitałowej.

Pomimo niekorzystnych wyników zanotowanych przez Spółkę w roku 2012 i po przeanalizowaniu wszystkich obszarów możliwych synergii, Spółka w następnym roku finansowym 2013 posiada potencjał i możliwości, których wykorzystanie przełożyć się winno na odbudowanie utraconej pozycji i wyników finansowych przy współudziale branżowego akcjonariusza większościowego - Spółki PGD Polska sp. z o.o. . Opracowanie i konsekwentna realizacja założeń nowej strategii to nadrzędny cel dla Zarządu Spółki w kolejnym roku obrachunkowym.

Zapraszamy Państwa do zapoznania się ze sprawozdaniem Zarządu, które dostarczy bardziej szczegółowych informacji na temat prowadzonej działalności w roku 2012. Mamy nadzieję że kolejny rok dla Państwa, Akcjonariuszy Spółki potwierdzi skuteczność decyzji inwestycyjnych.

Wszystkim naszym klientom dziękujemy za kolejny rok współpracy i za zaufanie jakim nas obdarzyliście. Dziękujemy również pracownikom którzy w sposób wymierny przyczynili się do realizacji zadań.

Z wyrazami szacunku w imieniu Zarządu Rovita S.A.

Prezes Zarządu Rovita S.A.

Witold Jękot

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
	PLN		EUR	
Kapitał własny	5 260 443,14	7 792 724,40	1 286 738,21	1 764 337,17
Kapitał zakładowy	13 637 600	13 637 600	3 335 844,63	3 087 665,28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 659 416,21	51 769 513,31	10 434 767,43	11 721 045,40
Zobowiązania długoterminowe	521 317,28	802 723,50	127 517,56	181 743,23
Zobowiązania krótkoterminowe	41 774 718,15	50 668 219,83	10 218 364,60	11 471 703,46
Aktywa razem	47 919 859,35	59 562 237,71	11 721 505,64	13 485 382,56
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	21 015 344,17	32 945 190,89	5 140 488,28	7 459 063,32
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 413 442,21	314 972,68	345 737,05	71 312,42

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	207 156 857,25	221 690 626,59	49 635 053,01	53 547 167,12
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 231 078,43	215 439,38	-294 968,00	52 037,24
Amortyzacja	1 076 091,49	1 346 509,57	257 832,92	325 236,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-732 238,72	285 655,22	-175 445,35	68 997,18
Zysk (strata) brutto	-1 962 168,62	-1 280 348,26	-470 138,16	-309 255,39
Zysk (strata) netto	-2 532 281,26	-1 376 503,53	-606 737,89	-332 480,74
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 124 637,31	3 339 536,64	509 065,87	806 631,88
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	997 536,40	791 533,92	239 011,02	191 187,15
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 747 446,68	-3 833 542,18	-658 291,81	-925 954,01
Przepływy pieniężne netto, razem	374 727,03	297 528,38	89 785,08	71 865,02
Liczba akcji (w szt.)	13 637 600	13 637 600	13 637 600	13 637 600
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,19	-0,10	-0,04	-0,02
Wartość księgową na jedną akcję	0,39	0,57	0,09	0,14

Przeliczenia kursu	2012	2011
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,0882	4,4168
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,1736	4,1401

3. Roczne sprawozdanie finansowe

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

<i>Nazwa:</i>	ROVITA Spółka Akcyjna
<i>Adres:</i>	Niedomice, ul. Niedomicka 2
<i>Przedmiot działalności:</i>	Handel hurtowy i detaliczny artykułami konsumpcyjnymi
<i>Rejestr sądowy:</i>	Krajowy Rejestr Sądowy
<i>Miejscowość:</i>	dla Krakowa Śródmieścia
<i>Numer:</i>	KRS 0000267355

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	20%
Wartość firmy	20%
Oprogramowanie	20%
Inne	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	1,50%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5%
Urządzenia techniczne i maszyny	14%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki	1,50%
---------	-------

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Spółka nie posiada inwestycji w wartości niematerialne i prawne.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Wyroby gotowe - spółka nie posiada wyrobów gotowych.

Produkty w toku produkcji - spółka nie posiada produkcji w toku

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych np. ubezpieczenia, prenumeraty.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Spółka nie tworzy rezerw na gwarancji ponieważ nie udziela gwarancji.

Restrukturyzacja

Spółka nie prowadzi restrukturyzacji.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem Pracy. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część odroczoną. Ze względu na stratę nie ma podatku dochodowego bieżącego.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych a w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia towarów.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Spółka nie dokonała przekwalifikowania aktywów finansowych.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

3.2. BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 175 472,89	11 835 573,35
I.	Wartości niematerialne i prawne	167 060,25	114 719,43
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	167 060,25	114 719,43
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 303 154,00	7 380 337,13
1.	<i>Środki trwałe</i>	8 303 154,00	7 380 337,13
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	468 800,00	468 800,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 426 224,21	5 033 574,77
	c) urządzenia techniczne i maszyny	611 778,03	482 205,22
	d) środki transportu	1 382 928,50	1 066 322,17
	e) inne środki trwałe	413 423,26	329 434,97
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	821 600,00	4 052 160,00
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	821 600,00	4 052 160,00
	a) w jednostkach powiązanych	821 600,00	4 052 160,00
	- udziały lub akcje	821 600,00	4 052 160,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	883 658,64	288 356,79
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	883 658,64	288 356,79
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

3.2. BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	49 386 764,82	36 084 286,00
I.	Zapasy	16 007 136,07	13 566 376,18
1.	<i>Materiały</i>	55 477,88	242 537,78
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>	15 951 658,19	13 323 838,40
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	32 945 190,89	21 015 344,17
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	10 742 443,51	5 449 689,16
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 842 443,51	5 449 689,16
	- do 12 miesięcy	6 842 443,51	5 449 689,16
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	3 900 000,00	
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	22 202 747,38	15 565 655,01
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 405 031,77	14 715 313,66
	- do 12 miesięcy	21 405 031,77	14 715 313,66
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	772 140,95	722 545,77
	c) inne	25 574,66	127 795,58
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	314 972,68	1 413 442,21
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	314 972,68	1 413 442,21
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	724 000,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		724 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	314 972,68	689 442,21
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 645,09	685 712,41
	- inne środki pieniężne	254 327,59	3 729,80
	- inne aktywa pieniężne		
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 465,18	89 123,44
AKTYWA RAZEM		59 562 237,71	47 919 859,35

3.2. BILANS NA 31.12.2012 r.

PASywa		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 792 724,40	5 260 443,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 399 822,37	7 399 822,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 868 194,44	-13 244 697,97
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 376 503,53	-2 532 281,26
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	51 769 513,31	42 659 416,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	298 569,98	363 380,78
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	58 712,70	33 523,50
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	209 857,28	209 857,28
	- długoterminowa	18 902,00	18 902,00
	- krótkoterminowa	190 955,28	190 955,28
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	30 000,00	120 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	30 000,00	120 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	802 723,50	521 317,28
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	802 723,50	521 317,28
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	802 723,50	521 317,28
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	50 668 219,83	41 774 718,15
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	2 283 290,84	442 498,26
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 283 290,84	442 498,26
	- do 12 miesięcy	2 283 290,84	442 498,26
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	48 384 928,99	41 332 219,89
	a) kredyty i pożyczki	19 094 334,18	18 270 472,34
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	684 794,07	390 028,17
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 864 825,37	22 014 396,48
	- do 12 miesięcy	27 864 825,37	22 014 396,48
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		

	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	374 324,77	342 854,75
	h) z tytułu wynagrodzeń	334 055,21	300 030,62
	i) inne	32 595,39	14 437,53
3.	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		59 562 237,71	47 919 859,35

3.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	221 690 626,59	207 156 857,25
	- od jednostek powiązanych	37 213 582,47	38 684 545,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 565 407,16	12 992 615,22
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	208 125 219,43	194 164 242,03
B.	Koszty działalności operacyjnej	221 475 187,21	208 387 935,68
I.	Amortyzacja	1 346 509,57	1 076 091,49
II.	Zużycie materiałów i energii	2 389 003,85	2 219 707,35
III.	Usługi obce	11 934 767,65	12 502 724,55
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	339 751,42	367 574,80
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	5 731 198,37	4 977 308,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 006 677,33	960 352,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	455 295,93	381 553,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	198 271 983,09	185 902 622,23
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	215 439,38	-1 231 078,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 064 633,69	914 967,21
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	773 712,53	
II.	Dotacje		0,00
III.	Inne przychody operacyjne	290 921,16	914 967,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	994 417,85	416 127,50
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		52 949,79
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 176,43	261 200,00
III.	Inne koszty operacyjne	992 241,42	101 977,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	285 655,22	-732 238,72
G.	Przychody finansowe	33 810,35	180 193,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00
II.	Odsetki, w tym:	33 810,35	142 295,59
	- od jednostek powiązanych		79 472,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V.	Inne		37 897,67
H.	Koszty finansowe	1 599 813,83	1 410 123,16
I.	Odsetki, w tym:	1 566 605,62	1 369 759,34
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	33 208,21	40 363,82
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 280 348,26	-1 962 168,62
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 280 348,26	-1 962 168,62
L.	Podatek dochodowy bieżący		
M.	Podatek dochodowy odroczony	96 155,27	570 112,64
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 376 503,53	-2 532 281,26

Dodatkowe objaśnienia:

Różnice w danych finansowych prezentowanych za 4 kwartał 2012 roku a sprawozdaniem rocznym wynikają z następujących pozycji:

1/ rozwiązanie aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu strat podatkowych możliwych do odliczenia w wysokości 2 000 tys. – wpłynęło na odroczony podatek dochodowy w wysokości 380 tys. złotych co spowodowało zmniejszenie wyniku netto oraz kapitałów własnych.

2/ zmiana prezentacyjna udzielonej pożyczki w wysokości 724 tys. złotych. W raporcie za 4 kwartał figurowała w należnościach krótkoterminowych natomiast w raporcie rocznym na wniosek Biegłego Rewidenta została zaprezentowana w inwestycjach krótkoterminowych. Zmiana to spowodowała w aktywach zmniejszenie należności krótkoterminowych i wzrost inwestycji krótkoterminowych.

3/ Utworzono dodatkowy odpis aktualizujący na należności przeterminowane w wysokości 261,2 tys. złotych, skutkiem czego zmniejszeniu uległy należności krótkoterminowe. Odpis został utworzony w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi zmniejszającymi wynik finansowy na działalności operacyjnej oraz zysk brutto i zysk netto a co za tym idzie również kapitały własne.

Wymienione wyżej różnice mają również wpływ na rachunek przepływów pieniężnych.

3.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-1 376 503,53	-2 532 281,26
II.	Korekty razem	4 716 040,17	4 656 918,57
1.	Amortyzacja	1 346 509,57	1 076 091,49
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		257,50
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 365 914,00	1 164 244,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-773 712,53	-714 906,41
5.	Zmiana stanu rezerw	-8 902,94	64 810,80
6.	Zmiana stanu zapasów	5 884 888,93	2 440 759,89
7.	Zmiana stanu należności	-4 181 926,17	7 774 891,65
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	663 324,61	-7 774 873,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	161 747,40	625 643,59
10.	Inne korekty	258 197,30	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 339 536,64	2 124 637,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 040 030,19	1 049 081,23
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 040 030,19	325 271,23
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	723 810,00
a)	w jednostkach powiązanych		723 810,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	248 496,27	51 544,83
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	173 496,27	51 544,83
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	75 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych	75 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	791 533,92	997 536,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		

4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	3 833 542,18	2 747 446,68
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	81 000,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	848 222,96	823 861,84
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	711 870,55	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	826 534,67	679 868,84
8.	Odsetki	1 365 914,00	1 243 716,00
9.	Inne wydatki finansowe		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 833 542,18	-2 747 446,68
D.	Przepływy pieniężne netto razem	297 528,38	374 727,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	297 528,38	374 469,53
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		257,50
F.	Środki pieniężne na początek okresu	17 444,30	314 972,68
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	314 972,68	689 699,71
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	221,80	221,80

3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 294 316,10	7 792 724,40
	- korekty błędów	-3 125 088,17	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 169 227,93	7 792 724,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
	-		
	-		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 137 652,01	7 399 822,37
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 262 170,36	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 262 170,36	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		

	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 262 170,36	
	- aktualizacji zbytych środków własnych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	7 399 822,37	7 399 822,37
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	- wyceny bilansowej		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- wyceny bilansowej		
	-		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 480 935,91	-13 244 697,97
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 262 170,36	
	- korekty błędów		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 262 170,36	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 262 170,36	0,00
	- podział zysku	1 262 170,36	

	-		
	-		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 743 106,27	13 244 697,97
	- korekty błędów	3 125 088,17	
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 868 194,44	13 244 697,97
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 868 194,44	13 244 697,97
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 868 194,44	-13 244 697,97
8.	Wynik netto	-1 376 503,53	-2 532 281,26
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	-1 376 503,53	-2 532 281,26
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 792 724,40	5 260 443,14
<i>Proponowany podziału zysku netto</i>			
a)	Wypłata dywidendy		
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
f)			
e)			
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

3.6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011			909 097,41		909 097,41
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	909 097,41	0,00	909 097,41
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2011			742 037,16		742 037,16
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	52 340,82	0,00	52 340,82
- amortyzacja			52 340,82		52 340,82
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	794 377,98	0,00	794 377,98
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	167 060,25	0,00	167 060,25
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	114 719,43	0,00	114 719,43

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

[illegible]

Wartość netto						
B.Z. 31.12.2011	468 800,00	5 426 224,21	611 778,03	1 382 928,50	413 423,26	8 303 154,00
B.Z. 31.12.2012	468 800,00	5 033 574,77	482 205,22	1 066 322,17	329 434,97	7 380 337,13

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Grunt w Niedomicach		79 200,00	79 200,00		79 200,00	79 200,00
Razem	0,00	79 200,00	79 200,00	0,00	79 200,00	79 200,00

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Pozycja nie występuje

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2011		B.Z.31.12.2012	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	273 338,33		118 881,11	
Środki transportu	1 245 410,62		915 449,08	
Inne środki trwałe				
Razem	1 518 748,95	0,00	1 034 330,19	0,00

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
- poniesione w roku	173 496,00	51 544,83
- planowane na rok następny		
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

B.Z. 31.12.2011	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				B.Z. 31.12.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Pozycja nie występuje

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 13: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011			1 552 160,00		1 552 160,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
podniesienie kapitału			2 500 000,00		2 500 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	4 052 160,00	0,00	4 052 160,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011			730 560,00		730 560,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	730 560,00	0,00	730 560,00
rozwiązanie odpisu			730 560,00		730 560,00
...					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	821 600,00	0,00	821 600,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	4 052 160,00	0,00	4 052 160,00

Nota nr 14: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	1 552 160,00				1 552 160,00
Zwiększenia w tym:	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
podniesienie kapitału	2 500 000,00				2 500 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	4 052 160,00	0,00	0,00	0,00	4 052 160,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011	730 560,00				730 560,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	730 560,00	0,00	0,00	0,00	730 560,00
rozwiązanie odpisu	730 560,00				730 560,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	821 600,00	0,00	0,00	0,00	821 600,00
B.Z. 31.12.2012	4 052 160,00	0,00	0,00	0,00	4 052 160,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					

B.Z. 31.12.2011					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2012

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostani rok obrotowy
1	Nesbru, Kraków, ul. Półanki 62A	60 000,00		60 000,00	100,00	100,00	-118 693,34
2	Profit, Niedomice, ul. Niedomicka 2	3 230 560,00		3 230 560,00	100,00	100,00	55 043,67
3	Primo Home Polska grupa Rovita, Niedomice, Ul.Niedomicka 2	686 600,00		686 600,00	100,00	100,00	23 401,97
	RAZEM	3 977 160,00	0,00	3 977 160,00			

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2012

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostani rok obrotowy
1	Primo Partner, Gliwice	75 000,00		75 000,00	50,00	50,00	159 171,57
	RAZEM	75 000,00	0,00	75 000,00			

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2012

Pozycja nie występuje

Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2012

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje

Nota nr 19: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
		kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU							
1)	Nie zapłacony ZUS	156 896,13	19%	29 810,26	151 690,01	19%	28 821,10
2)	Odpis aktualizujący należności	880 754,19	19%	167 343,30	800 305,49	19%	152 058,04
3)	Rezerwa na urlopy	190 955,28	19%	36 281,50	190 955,28	19%	36 281,50
4)	Odpis aktualizujący udziały Profit	730 560,00	19%	138 806,40		19%	0,00
5)	Strata z lat ubiegłych	2 000 000,00	19%	380 000,00		19%	0,00
6)	Rezerwa na odprawy emerytalne	18 902,00	19%	3 591,38	18 902,00	19%	3 591,38
7)	Odpis na zapasy	642 767,35	19%	122 125,80	325 814,51	19%	61 904,77
8)	Rezerwa na bad. Bilansu	30 000,00	19%	5 700,00	30 000,00	19%	5 700,00
RAZEM		4 650 834,95	x	883 658,64	1 517 667,29	x	288 356,79
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych							
RAZEM		0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego							
RAZEM		0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM				883 658,64			288 356,79

Nota nr 20: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**Nota nr 21: Zapasy**

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2011	55 477,88			16 323 042,00		16 378 519,88
B.Z. 31.12.2012	242 537,78			13 641 900,30		13 884 438,08
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2011				371 383,81		371 383,81
Zwiększenia				134 675,91		134 675,91
Zmniejszenia				187 997,82		187 997,82
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	318 061,90	0,00	318 061,90
Wartość bilansowa						
B.Z. 31.12.2011	55 477,88	0,00	0,00	15 951 658,19	0,00	16 007 136,07
B.Z. 31.12.2012	242 537,78	0,00	0,00	13 323 838,40	0,00	13 566 376,18

Nota nr 22: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
B.Z. 31.12.2011				371 383,81	371 383,81
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	134 675,91	134 675,91
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				134 675,91	134 675,91
- przemieszczenia					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	187 997,82	187 997,82
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
- wykorzystanie odpisów				187 997,82	187 997,82
- przemieszczenia					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	318 061,90	318 061,90

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 23: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2011			Stan na 31.12.2012		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	10 742 443,51	0,00	10 742 443,51	5 449 689,16	0,00	5 449 689,16
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	6 842 443,51	0,00	6 842 443,51	5 449 689,16	0,00	5 449 689,16
- do 12 miesięcy	6 842 443,51		6 842 443,51	5 449 689,16		5 449 689,16
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne	3 900 000,00		3 900 000,00			0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	23 083 501,57	880 754,19	22 202 747,38	16 365 960,50	800 305,49	15 565 655,01
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	22 285 785,96	880 754,19	21 405 031,77	15 515 619,15	800 305,49	14 715 313,66
- do 12 miesięcy	22 285 785,96	880 754,19	21 405 031,77	15 515 619,15	800 305,49	14 715 313,66
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	772 140,95		772 140,95	722 545,77		722 545,77
c) inne	25 574,66		25 574,66	127 795,58		127 795,58
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	33 825 945,08	880 754,19	32 945 190,89	21 815 649,66	800 305,49	21 015 344,17

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2012

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	2 894 351,80	2 304 560,11	2 460,00	231 530,06	16 787,19	5 449 689,16
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	2 894 351,80	2 304 560,11	2 460,00	231 530,06	16 787,19	5 449 689,16
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	8 103 698,58	6 020 214,88	117 465,53	325 073,00	949 167,16	15 515 619,15
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					800 305,49	800 305,49
Z tytułu dostaw i usług (netto)	8 103 698,58	6 020 214,88	117 465,53	325 073,00	148 861,67	14 715 313,66
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	127 795,58					127 795,58
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	127 795,58	0,00	0,00	0,00	0,00	127 795,58

Nota nr 25: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	880 754,19	0,00	0,00	880 754,19
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	261 200,00	0,00	0,00	261 200,00
- z działalności operacyjnej			261 200,00			261 200,00
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	341 648,70	0,00	0,00	341 648,70
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			341 648,70			341 648,70
Przemieszczenia						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	800 305,49	0,00	0,00	800 305,49

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

prawdopodobieństwo zagrożenia spłaty należności

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 26: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	724 000,00	0,00	724 000,00
- zakup			724 000,00		724 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	724 000,00	0,00	724 000,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	724 000,00	0,00	724 000,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 27: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	60 645,09	685 712,41
a)	Kasa	334,85	2 425,07
b)	Kasa		
c)	Rachunek w banku.PEKAO S.A EURO	478,60	18 559,04
d)	Rachunek w banku Alior Bank		48 788,66
e)	Rachunek w banku Bank Śląski	769,65	605 536,43
f)	Rachunek w banku PEKAO s.A USD	407,46	2 202,42
g)	Rachunek w banku BGŻ	58 432,73	7 978,99
h)	Rachunek w banku PEKAO S.A ZFŚS	221,80	221,80
i)	lokaty overnight		
2.	Inne środki pieniężne:	254 327,59	3 729,80
s)	Środki pieniężne w drodze	254 327,59	3 729,80
b) lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
c) naliczone odsetki od lokat	naliczone odsetki od lokat kroterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		

kroterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
3.	<i>Inne aktywa pieniężne:</i>	0,00	0,00
4.	<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	314 972,68	689 442,21
5.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</i>	0,00	0,00
6.	<i>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</i>	0,00	257,50
a)	dodatnie różnice kursowe		257,50
b)	ujemne różnice kursowe		
7.	<i>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</i>	314 972,68	689 699,71

Nota nr 28: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	46 365,00	40 580,75
2.	Opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń		
3.	Opłacone z góry prenumeraty	2 839,18	2 215,62
4.	Pozostałe opłaty (leasing), prowizja bankowa	70 261,00	46 327,07
Razem		119 465,18	89 123,44

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 29: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	seria A	imienne	10 000 000,00	10 000 000,00	aport	2 006,00	2 006,00
2	seria B	zwykłe	1 309 000,00	1 309 000,00	sport	2 006,00	2 006,00
3	seria C	zwykłe	1 242 000,00	1 242 000,00	gotówka	2 007,00	2 007,00
4	seria E	zwykłe	686 600,00	686 600,00	gotówka	2 009,00	2 009,00
5	seria F	zwykłe	400 000,00	400 000,00	gotówka	2 010,00	2 010,00
Kapitał razem		X	13 637 600,00	13 637 600,00	X	X	X

Nota nr 30: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2012

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
PGD Polska spółka z o.o	10 544 529,00	10 544 529,00	77,32
InvestCon Grup S.A	1 250 500,00	1 250 500,00	9,17
Pozostali	1 842 571,00	1 842 571,00	13,51
Razem	13 637 600,00	13 637 600,00	100,00

Nota nr 31: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych są pokazane szczegółowo z zestawieniu zmian w kapitale

Nota nr 32: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-2 532 281,26
II	Podział zysku / pokrycie straty	-2 532 281,26
1	z zysków lat przyszłych	-2 532 281,26
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 33: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) przyspiszona amortyzacja (leasing)	309 014,21	19%	58 712,70	176 439,47	19%	33 523,50
RAZEM	309 014,21	x	58 712,70	176 439,47	x	33 523,50
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			58 712,70			33 523,50

Nota nr 34: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2011 w tym:					0,00
- długoterminowe		18 902,00			18 902,00

- krótkoterminowe			190 955,28		190 955,28
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2012 w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe		18 902,00			18 902,00
- krótkoterminowe			190 955,28		190 955,28

Nota nr 35: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Badanie bilansu	Wycieczka		Razem
B.Z. 31.12.2011, w tym:		30 000,00			30 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe		30 000,00			30 000,00
Zwiększenia		30 000,00	90 000,00		120 000,00
Wykorzystanie		30 000,00			30 000,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2012, w tym:	0,00	30 000,00	90 000,00	0,00	120 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe		30 000,00	90 000,00		120 000,00

Nota nr 36: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
B.Z. 31.12.2011					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
B.Z. 31.12.2011			802 723,50		802 723,50
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat			521 317,28		521 317,28
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	521 317,28	0,00	521 317,28

Nota nr 37: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 283 290,84	442 498,26
- do 12 miesięcy	2 283 290,84	442 498,26
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
Razem	2 283 290,84	442 498,26

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	442 498,26	217 564,27	224 933,99			
Inne	0,00					
Razem	442 498,26	217 564,27	224 933,99	0,00	0,00	0,00

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
Kredyty i pożyczki	19 094 334,18	18 270 472,34
PEKAO S.A	13 694 334,18	13 270 472,34
ING Bank Śląski	5 000 000,00	5 000 000,00
PEKAO S.A	400 000,00	
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	684 794,07	390 028,17
Z tytułu leasingu	684 794,07	390 028,17
Z tytułu dostaw i usług:	27 864 825,37	22 014 396,48
- do 12 miesięcy	27 864 825,37	22 014 396,48
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	374 324,77	342 854,75
Rozrachunki publiczno-prawne	58 826,00	51 049,00
Ubezpieczenia społeczne	315 498,77	291 805,75
Z tytułu wynagrodzeń	334 055,21	300 030,62
wynagrodzenia	334 055,21	300 030,62
Inne	32 595,39	14 437,53
Pozostałe zobowiązania	32 595,39	14 437,53
Razem	48 384 928,99	41 332 219,89

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	18 270 472,34	18 270 472,34				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	390 028,17	390 028,17				
Z tytułu dostaw i usług:	22 014 407,48	16 623 526,81	5 290 210,11	31 354,77	28 474,68	40 841,11
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	342 854,75	342 854,75				
Z tytułu wynagrodzeń	300 030,62	300 030,62				
Inne	14 437,53	14 437,53				
Razem	41 332 230,89	35 941 350,22	5 290 210,11	31 354,77	28 474,68	40 841,11

Nota nr 39: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
do 1 roku	864 191,00	537 667,18	684 794,00	521 317,28
od 1 roku do 3 lat	1 081 238,00	658 736,82	802 724,00	390 028,17
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	1 945 429,00	1 196 404,00	1 487 518,00	911 345,45
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	457 911,00	285 058,55	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	1 487 518,00	911 345,45	1 487 518,00	911 345,45
zobowiązania krótkoterminowe			684 794,00	521 317,28
zobowiązania długoterminowe			802 724,00	390 028,17

Nota nr 40: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja nie występuje

Nota nr 41: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011			Stan na 31.12.2012		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki						
Kredyty	20 700 000,00	20 000 000,00	Hipotek, cesja należności, zastaw na towarach	18 700 000,00	20 700 000,00	hipoteka, zastaw na towarach, cesja należności
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	20 700 000,00	20 000 000,00	X	18 700 000,00	20 700 000,00	X

Nota nr 42: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**Nota nr 43: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	13 565 407,16	12 992 615,22
- usługi	13 565 407,16	12 992 615,22
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	208 125 219,43	194 164 242,03
- ze sprzedaży towarów	208 125 219,43	194 164 242,03
- ze sprzedaży materiałów		

Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	37 213 582,47	40 567 791,44
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		1 883 256,94
- sprzedaż towarów	37 213 582,47	38 684 534,50
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	221 690 626,59	207 156 857,25

Struktura terytorialna	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	13 565 407,16	12 992 615,22
Kraj	13 565 407,16	12 992 615,22
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	208 125 219,43	194 164 242,03
Kraj	208 125 219,43	194 164 242,03
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	37 213 582,47	40 567 791,44
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	1 883 256,94
Kraj		1 883 256,94
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	37 213 582,47	38 684 534,50
Kraj	37 213 582,47	38 684 534,50
Eksport		
RAZEM	221 690 626,59	207 156 857,25

Nota nr 44: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	773 712,53	0,00
	sprzedaż środków trwałych	773 712,53	
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	290 921,16	914 967,21
	- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	71 468,26	31 407,22
	zwrot leasingu		19 171,29
	- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		791 502,10
	zwrot poniesionych kosztów		16 004,56
	pozostałe	219 452,90	56 882,04
RAZEM		1 064 633,69	914 967,21

Nota nr 45: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	52 949,79
	sprzedaż środków trwałych		52 949,79
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	285 435,79	261 200,00
	należności	2 176,43	261 200,00
III.	Inne koszty operacyjne	708 982,06	101 977,71
	niedobory towarów	199 193,48	93 383,00
	rezerwa bad.bilansu	30 000,00	
	wyksięgowane salda	45 132,20	
	pozostałe	434 656,38	4 236,78
	darowizny		4 357,93
RAZEM		994 417,85	416 127,50

Nota nr 46: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	33 810,35	142 295,59
	odsetki od należności	33 810,35	62 823,59
	odsetki od pożyczki		79 472,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	79 472,00
	odsetki od pożyczki		79 472,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	37 897,67
	różnice kursowe		37 796,98
	pozostałe		100,69
	-		
RAZEM		33 810,35	180 193,26

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	33 810,35				33 810,35
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	33 810,35	0,00	0,00	0,00	33 810,35

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	110 633,59	31 662,00			142 295,59
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	110 633,59	31 662,00	0,00	0,00	142 295,59

Nota nr 47: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Odsetki	1 566 605,62	1 369 759,34
	leasing	185 430,14	167 646,36
	Kredyt	1 308 298,34	1 147 539,48
	<i>od zobowiązań</i>	<i>4 297,14</i>	<i>23 249,71</i>
	faktoring	65 252,70	30 860,67
	do budżetu	3 327,30	463,12
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne koszty finansowe	33 208,21	40 363,82
	wyksięg. Odsetek	93,61	
	różnice kursowe	33 114,60	40 363,82
RAZEM		1 599 813,83	1 410 123,16

Nota nr 48: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1.	Amortyzacja	1 346 509,57	1 076 091,49
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	67 493,45	52 340,82
	amortyzacja środków trwałych	1 279 016,12	1 023 750,67
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 365 914,00	1 164 244,00
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów	1 365 914,00	1 243 716,00
	odsetki otrzymane		-79 472,00
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-773 712,53	-714 906,41
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-1 327 578,97	-38 654,16
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	553 866,44	1 549,94
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		52 757,81
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		-730 560,00
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-8 902,00	64 810,80
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-8 902,00	64 810,80
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	5 601 629,57	2 440 759,89
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	5 601 629,57	2 440 759,89
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-4 181 926,07	7 774 891,65
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-4 469 474,85	11 929 846,72
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	287 548,78	-286 617,07
	zmiana prezentacji należności finansowych		-1 368 338,00
	kompensata należności z tytułu pożyczek na kapitał		-2 500 000,00
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	663 324,61	-7 774 873,94
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-956 879,40	-8 893 501,68

	korekta o spłacony kredyt	848 222,96	823 861,84
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	81 000,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	690 981,05	294 765,90
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	161 747,40	625 643,59
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	135 058,23	595 301,85
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	26 689,17	30 341,74
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	258 197,30	0,00
	zwrócony leasing	258 197,30	

Nota nr 49: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	221 690 626,59	207 156 857,25
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 064 633,69	914 967,21
3.	Przychody finansowe	33 810,35	180 193,26
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		222 789 070,63	208 252 017,72
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
Razem		0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	rozwiązanie odpisów	102 953,50	760 560,00
2.	nie otrzymane odsetki		31 662,00
Razem		102 953,50	792 222,00
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		222 686 117,13	207 459

			795,72
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	221 475 187,21	208 387 935,68
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	994 417,85	416 127,50
3.	Koszty finansowe	1 599 813,83	1 410 123,16
4.	Starty nadzwyczajne	0,00	0,00
	Razem	224 069 418,89	210 214 186,34
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	amortyzacja	600 916,47	358 338,46
2.	rezerwa bad.bilansu	30 000,00	30 000,00
3.	nie zapłacony ZUS	156 896,13	151 690,01
4.	odsetki budżetowe	3 327,30	449,86
5.	NKUP pozostałe	156 208,80	45 846,69
6.	paliwo do sam.osobowych	10 410,96	9 142,77
7.	darowizny	4 013,38	4 357,93
8.	amortyzacja od środków wykupionych z leasingu	82 232,98	109 196,25
9.	zwrócony leasing	256 537,57	19 171,29
10.	760-99		13,26
11.	rezerwa		90 000,00
12.	odpis należności		261 200,00
	Razem	1 300 543,59	1 079 406,52
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	zapłacone raty leasingowe	856 051,61	634 661,57
2.	zapłacone składki za rok ubiegły	166 260,16	156 896,13
	Razem	1 022 311,77	791 557,70
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		223 791 187,07	209 926 337,52

Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
Razem		0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		-1 105 070,00	-2 466 542,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		96 155,27	570 112,64
1.	Przypis podatkowy		
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	135 058,23	595 301,84
3.	Rezerwy na podatek odroczony	-38 902,96	-25 189,20
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		96 155,27	570 112,64

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 50: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Pracownicy produkcyjni	115,00	113,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	93,00	73,00
Razem		208,00	186,00

Nota nr 51: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Organy zarządzające	103 000,00	156 032,00
2	Organy administrujące		
3	Organy nadzorujące		2 000,00
Razem		103 000,00	158 032,00

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 52: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Pozycja nie występuje

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 53: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	30 000,00	30 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		30 000,00	30 000,00

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 54: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2012 r.		za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	
2	EKO Holding	19 732,41	177 201,88	1 912 526,23	2 181 033,75
3	PGD Polska	4 176,74	29 730,58	75 397,50	36 331,20
4	Asort spółka z o.o	1 322 449,45	36 363,41	8 595 612,92	252 584,03
5	Asort Dystrybucja	233 990,06		991 168,96	184 841,33
6	Niwex	312 277,58	54 674,06	4 295 448,22	135 688,09
7	DIM				490,00
8	PGD Lublin				1 520,00
9	Rabat spółka z o.o				815,00
10	Profit		87 905,18	3 140,63	917 335,80

11	Primo Home Polska		66 902,73	1 575 048,20	1 153 801,58
12	Nesbru	3 539 853,93	9 605,47	23 119 448,78	3 055 157,61
13					

Nota nr 55: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Eko Holging S.A Wrocław

Nota nr 56: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Środki pieniężne na rach. Bankowym	USD	3,0996	252/A/NBP/2012	31.12.2012
2	Środki pieniężne na rach. Bankowym	EUR	4,0882	252/A/NBP/2012	31.12.2012
3	Należności	USD	3,0996	252/A/NBP/2012	31.12.2012
4	Zobowiązania	EUR	4,0882	252/A/NBP/2012	31.12.2012

Nota nr 57: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka	724 000,00	spłata 2013, oprocentowanie Wibor plus marża 1%
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne w kasie i na rach.	689 442,21	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe	zobowiązania leasingowe	911 345,45	oprocentowanie oparte na WIBOR1M, umowy leasingowe zawierane najczęściej na zasadach równej raty

Nota nr 58: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyt w rachunki bieżącym	13 270 472,34	31.08.2013	6%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt obrotowy	5 000 000,00	31.05.2013	7%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Nota nr 59: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

4. SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI „ROVITA” S.A W NIEDOMICACH
ZA 2012 ROK

4.1. INFORMACJE PODSTAWOWE - WIZYTÓWKA JEDNOSTKI

1. „ROVITA” Spółka z o.o. powstała w wyniku wniesienia aportem przedsiębiorstwa „ROVITA” spółka cywilna do spółki z ograniczoną odpowiedzialnością „ROVITA” zarejestrowanej w Sądzie Gospodarczym w Tarnowie w dniu 28 września 1992 roku pod numerem H/474/B.

16 listopada 2006 roku spółka zmieniła formę prawną na spółkę akcyjną.

Spółka posiada zarejestrowany znak w Urzędzie Patentowym.

Spółka wpisana została do KRS pod numerem 0000267355

2. Spółka jest własnością następujących akcjonariuszy (stan na dzień 31 grudnia 2012 roku):

LP.	Akcjonariusz (nazwisko właściciela lub nazwa firmy)	Liczba akcji	rodzaj akcji	% w kapitale	liczba głosów	% w głosach
1)	PGD POLSKA sp. z o.o.	10 000 000	Imienne	77,32%	20 000 000	86,91%
		544 529	zwykłe na okaziciela		544 529	
2)	INVESTCON GROUP S.A.	1 250 500	zwykłe na okaziciela	9,17%	1 250 500	5,29%
3)	POZOSTALI	1 842 571	zwykłe na okaziciela	13,51%	1 842 571	7,80%
RAZEM		13 637 600		100%	23 637 600	100%

Znaczące transakcje na akcjach spółki w trakcie roku 2012:

- 1) Nabycie w dniu 12 grudnia 2012 roku przez PGD POLSKA sp. z o.o. 1 316 094 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz 172 265 akcji zwykłych serii B. Zbywającym był Prezesa Zarządu Witold Jękot. Transakcja zawarta została na podstawie umowy cywilno-prawnej (podano do publicznej wiadomości raport ESPI 2/12/2012).
- 2) Nabycie w dniu 20 grudnia 2012 roku przez PGD POLSKA sp. z o.o. 8 683 906 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz 372 664 akcji serii B zwykłych na okaziciela. Zbywającym był EKO Holding S.A. Transakcja zawarta została na podstawie umowy w skutek której powyższe akcje przeniesione zostały aportem na rzecz PGD POLSKA sp. zo.o.

Władze spółki.

Rada Nadzorcza

W okresie całego 2012 roku Rada Nadzorcza pracowała w niezmienionym składzie:

Krzysztof Gradecki - Przewodniczący RN

Edyta Garlicka - Członek RN

Mirosław Jankowski - Członek RN

Robert Orlicz - Członek RN

Bogdan Kasprzyk - Członek RN

Zarząd

W okresie 2012 roku Rada Nadzorcza dokonała dwie zmiany personalne w składzie Zarządu Spółki:

- 1) W dniu 14 czerwca 2012 roku uchwałą nr.1 Rada Nadzorcza Rovita S.A. odwołała z funkcji Członka Zarządu Pana Romualda Bonieckiego, powołując jednocześnie uchwałą nr.2 Pana Marka Maroszkę do pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem podjęcia uchwały.
- 2) W dniu 12 grudnia 2012 roku uchwałą nr.4 Rada nadzorcza Rovita S.A. odwołała z funkcji Wiceprezesa Zarządu Pana Jarosława Śmigrodzkiego, powołując jednocześnie uchwałą nr.5 Pana Marka Szybalskiego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu z dniem podjęcia uchwały.

Skład Zarządu Spółki działający w okresie od 1 stycznia do 14 czerwca 2012 roku:

Witold Jękot - Prezes Zarządu

Jarosław Śmigrodzki - Wiceprezes Zarządu

Romuald Boniecki - Członek Zarządu

Skład zarządu Spółki działający w okresie od 14 czerwca 2012 roku do 12 grudnia 2012 roku:

Witold Jękot - Prezes Zarządu

Jarosław Śmigrodzki - Wiceprezes Zarządu

Marek Maroszek - Członek Zarządu

Skład zarządu Spółki działający w okresie od 12 grudnia 2012 roku do końca okresu sprawozdawczego:

Witold Jękot - Prezes Zarządu

Marek Szybalski - Wiceprezes Zarządu

Marek Maroszek - Członek Zarządu

3. Siedzibą „ROVITA” S.A są Niedomice, ul. Niedomicka 2. Spółka posiada następujące oddziały:

1/ Kraków, ul. Półnaki 62a

2/ Lublin, ul. Wojciechowska 9a

3/ Kielce, ul. Rolna 6

4/ Jarosław, ul. Zbożowa 8

4. Przedmiotem działalności spółki jest handel hurtowy i detaliczny artykułami spożywczymi.

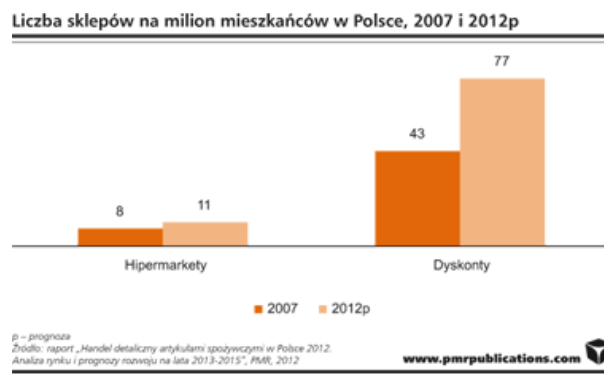
4.2. SYTUACJA W BRANŻY I CAŁEJ GOSPODARCE – KOMENTARZ ZARZADU

W 2012 roku rynek artykułów spożywczych w Polsce osiągnął wartość 230 mld złotych, to oznacza wzrost o około 2,5% do roku poprzedniego (szacowana powyżej **wartość rynku spożywczego obejmuje wartość wszystkich produktów sprzedawanych w sklepach spożywczych, w tym artykułów przemysłowych, jak również żywności nabywanej w innych kanałach dystrybucji).**

Wzrost został generowany w segmencie dyskontów, jak wynika to z najnowszego raportu PMR pt. „Handel detaliczny artykułami spożywczymi w Polsce 2012. Analiza rynku i prognozy rozwoju na lata 2013-2015”.

Sytuacja na rynku pracy oraz zwalniająca gospodarka w 2012 roku nie zachęcała do zwiększania konsumpcji. W dodatku koszty życia, w tym ceny żywności nadal rosły, co przełożyło się na stagnację realnych dochodów konsumentów, a tym samym na kontynuację tendencji do racjonalnego wydawania posiadanych środków. „W badaniach przeprowadzonych we wrześniu 2012 r., ponad 70% konsumentów określiło swoje wydatki na żywność jako wyższe niż w roku poprzednim. Odpowiedzialnym za ten wzrost wydatków był przede wszystkim odczuwany wzrost cen. 23% badanych gospodarstw domowych wskazało, że w stosunku do poprzedniego roku 2011 starały się kupować tyle samo, ale zwracając większą uwagę na ceny. Tłumaczy to zwrot upodobań konsumentów w kierunku zakupów w sklepach dyskontowych. Stąd też kolejny rok w spożywczym handlu detalicznym upłynął pod znakiem dyskontów, które są obecnie najsilniejszym segmentem wśród wielko powierzchniowych sklepów spożywczych, a dzięki rozkręconej ekspansji, zmianom w strategiach oraz kosztownym kampaniom reklamowym ich nasycenie i popularność w Polsce stale wzrasta. Ich udział w rynku osiągnął 17% według wstępnych szacunków za 2012 rok (według badań PMR), a na milion mieszkańców przypadało już prawie 80 sklepów dyskontowych. W ciągu ostatnich pięciu lat ich liczba wzrosła o blisko 80%, do niemal 3 tysięcy placówek, a udziały rynkowe sieci dyskontowych w tym okresie podwoiły się. W średniookresowej perspektywie dyskonty pozostaną wiodącym pod względem tempa rozwoju segmentem rynku. Prognozy wskazują, że za trzy lata będzie działać ok. 4 tysiące dyskontów, czyli ponad 100 na milion Polaków i mogą one odpowiadać już za prawie czwartą część rynku spożywczego.

Z kolei hipermarkety, których ekspansja osłabiła się w latach 2011-2012 walczyły jedynie o stabilizację pozycji na rynku i wcale nie oddawały tak łatwo pola. Na przestrzeni ubiegłego roku przybyło wyraźnie mniej placówek niż w latach poprzednich 2008-2011. Znaczące sieci, w ostatnich latach wstrzymały inwestycje, zapowiadając wznowienie procesu po ustabilizowaniu się sytuacji makroekonomicznej w Polsce. Plany budowy obiektów wielkopowierzchniowych zweryfikował rynek produktów konsumpcyjnych, a inwestorzy zamrozili swoje projekty. Ze ważnych wydarzeń ubiegłego roku należy odnotować przejęcie sieci Real przez Auchan, co wróżyć może znaczącą zmianę obrazu tego segmentu.



Koncentracja rynku w roku 2012.

Potencjał dziesięciu największych grup handlowych w 2012 roku, łącznie z ich sieciami partnerskimi, przekroczył 120 mld zł, czyli 53% wartości całego rynku. Przejęcie większości spółek grupy Emperia przez Eurocash w 2011 roku, a także upadłość trzech spółek z grupy Bomi w połowie 2012 roku, wywarło i nadal wywierać będzie w następnych latach 2013-2014 zasadniczy wpływ na zmianę układu sił w pierwszej dziesiątce największych graczy rynku spożywczego.

Biorąc pod uwagę operatorów posiadających własne sklepy, wielka trójka handlu spożywczego w Polsce, to polski oddział Jeronimo Martins zarządzający dyskontami Biedronka, sieci Grupy Schwarz – Lidl i Kaufland, oraz Tesco, które razem kontrolowały ponad piątą część rynku w 2011 roku, a już ponad 24% w roku 2012 r. W 2013 roku o miejsce w czołówce powalczy Grupa Auchan, znacznie wzmocniona po niedawno ogłoszonym przejęciu sieci Real.

W tak mocnym otoczeniu konkurencyjnym niezależny handel detaliczny stanowiący podstawowy kanał dystrybucji dla Spółki Rovita na przestrzeni 2012 roku kolejny rok z rzędu tracił systematycznie swoją pozycję na rynku. Dodatkowym aspektem niesprzyjającym niezależnemu rynkowi w roku 2012 był spadek konsumpcji. Spółka Rovita w 2012 roku nie poszerzając swojego obszaru dotarcia i operując w dalszym ciągu głównie w obszarze handlu niezależnego także straciła swoje przychody ze sprzedaży. Ujemna dynamika w przychodach ze sprzedaży wyniosła – 6,6 % w porównaniu z rokiem 2011. Największy spadek Spółka odnotowała w czwartym kwartale 2012 roku gdzie przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o ponad 22%. Zauważyć przy tym należy że dynamika przychodów ze sprzedaży Spółki na koniec trzeciego kwartału 2012 roku wyniosła -0,77% porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Największy wpływ według Zarządu Spółki na rozmiar utraty sprzedaży w czwartym kwartale 2012 roku miały zmiany właścicielskie i organizacyjne w ramach Grupy Kapitałowej EKO Holding do której Rovita należała do grudnia 2012 roku. Przyjęta od lipca 2011 roku długofalowa strategia rozwoju Spółki Rovita polegająca na budowaniu oferty sprzedaży i zaplecza logistycznego dla sklepów detalicznych Grupy Kapitałowej EKO stała się niemożliwa do realizacji za sprawą sfinalizowania w czwartym kwartale 2012 roku transakcji sprzedaży części detalicznej Grupy Kapitałowej EKO. Zarząd Spółki Rovita nie posiadał żadnych informacji o planowanych zmianach własnościowych w ramach Grupy Kapitałowej EKO Holding i tym samym nie miał możliwości podjęcia w odpowiednim czasie działań które mogłyby zapobiec tak dużemu spadkowi sprzedaży. Wszystkie opisane powyżej czynniki zewnętrzne i wewnętrzne wpłynęły niekorzystnie na wynik Spółki jak i całej Grupy osiągnięty w roku 2012. Wynik na sprzedaży za cały rok 2012 wyniósł -1 231 tys. złotych z czego sam czwarty kwartał zamknął się stratą powyżej 1 005 tys.

złotych. Opracowanie nowej strategii zgodnej z oczekiwaniami większościowego akcjonariusza i odzyskanie zaufania kontrahentów handlowych zarówno odbiorców jak i dostawców oraz akcjonariuszy stało się dla Zarządu Spółki kluczowym zadaniem w końcówce roku 2012. Poprzez wykorzystanie wzajemnych synergii i zacieśnianiu współpracy pomiędzy podmiotami wchodzącymi w skład nowej grupy kapitałowej Spółka Rovita może nadal skutecznie ograniczać własne koszty logistyczne jak i budować zależny kanał dystrybucji na bazie sklepów zrzeszanych w ramach sieci franczyzowych. Te zadania zostały określone jako priorytetowe przez nowego większościowego akcjonariusza w budowaniu strategii dla Spółki jak całej Grupy Kapitałowej.

4.3. ZAOPATRZENIE

Z uwagi na charakter działalności spółka skutecznie i efektywnie zarządza zapasami magazynowymi, co znacznie obniża koszty magazynowania i składowania towarów handlowych.

W celu zmniejszenia kosztów oraz poziomu zapasów magazynowych należy uwzględnić wiele czynników takich jak:

- 1/ analiza popytu,
- 2/ prognozowanie długo i krótkoterminowe,
- 3/ ustalenie zamówień i terminów dostaw,
- 4/ źródła finansowania zapasów,
- 5/ analiza finansowa zapasów,
- 6/ rachunek kosztów zapasów.

4.4. PERSONEL I ŚWIADCZENIA SOCJALNE

Na koniec 2012 roku Spółka zatrudniała 205 osób.

Struktura zatrudnienia

STAN ZATRUDNIENIA W DNIU			31-12-2012	31-12-2011
Lp.	Dział	Stanowisko	Ilość	Ilość
1	Sprzedaż		43	71
		dyrektor obsługi klienta	5	5
		kierownik	2	2
		specjalista PH	35	41
		Telemarketing	1	23
2	Finansowy		9	10
		dyrektor finansowy	1	
		z-ca głównego księgowego	1	
		kasjer		8
		płace	2	1
		windykacja	1	1
		księgowe	4	
3	Magazyn		84	84
		Klasyfikacja towarów,archiwium	5	0
		kierownik	3	5
		brygadzysta	7	8
		magazynier	46	45
		operator wózkowy	23	26
4	Transport		9	11
		specjalista	2	2
		kierowcy	6	9
		dyspozytor	1	

5	Zakupów		11	15
		marketing	1	1
		Asystent kupca	4	7
		kupcy	6	7
6	Administracja		5	6
7	IT		2	3
8	Biuro Obsługi Klienta		23	
Razem			186	204

System wynagradzania pracowników składa się z dwóch części: stałej i ruchomej. Stały składnik wynagrodzenia określa umowa o pracę jako płacę zasadniczą, natomiast ruchomy składnik to wszelkie premie uznaniowe, które uzależnione są od wyników i efektywności pracy poszczególnych pracowników.

Premie uznaniowe są przyznawane w postaci stałej kwoty lub procentowo do stawki określonej w umowie o pracę.

4.5. INWESTYCJE

Na przestrzeni 2012 roku Spółka nie prowadziła znaczących inwestycji za wyjątkiem zakupów odtworzeniowych w zakresie środków trwałych - zaplecza logistycznego i środków transportu.

4.6. FINANSOWANIE

Spółka finansowana jest z własnych środków oraz kredytu kupieckiego i kredytu bankowego.

Spółka korzysta z krótkoterminowych kredytów bankowych oraz kredytu w rachunku bieżącym.

4.7. SYTUACJA FINANSOWA

Spółka posiada kapitał podstawowy w wysokości 13 637 600 PLN.

Kapitał zapasowy w wysokości 7 399 822,37 PLN utworzony z zysku netto lat poprzednich.

Strata z lat ubiegłych (do końca 2012 roku) wyniosła 13 244 697,97 PLN.

Strata osiągnięta w tym roku oraz strata z lat poprzednich znacznie obniżyła kapitał własny Spółki, który wynosi 5 260 332,14 zł.

Znaczna część majątku obrotowego finansowana jest zobowiązania krótkoterminowymi oraz kredytem bankowym.

Pogorszenie wskaźnika płynności spowodowało trudności z terminowym regulowaniem zobowiązań Spółki.

4.8. SYTUACJA DOCHODOWA

Spółka osiągnęła w 2012 roku stratę netto w wysokości – 2 532 281,26 PLN .

Wynik na sprzedaży wyniósł - 1 231 078,43 PLN

Wynik na działalności operacyjnej wyniósł -732 238,72 PLN.

4.9. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

Zarząd Spółki nie widzi zagrożeń kontynuacji działalności Spółki w niezmienionym istotnie zakresie pod warunkiem zapewniania finansowania bieżącej działalności na niezmiennym poziomie. Zarząd Spółki zwraca również uwagę na pilną konieczność wypracowania i przedstawienia nowej przejrzystej i długofalowej strategii rozwoju Spółki przy zaangażowaniu akcjonariusza większościowego w ramach nowej Grupy Kapitałowej, której konsekwentna realizacja w roku 2013 spowoduje odbudowanie zaufania kontrahentów i instytucji finansujących bieżącą działalność.

4.10. INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA UDZIAŁÓW (akcji własnych)

W roku obrachunkowym 2012 Spółka nie nabywała akcji własnych.

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki Rovita S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Rovita S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki Rovita S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego, PKF Audyt Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Orzyckiej 6 lok 1B, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 548, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

30.04.2013 r.

PKF Audyt Sp. z o.o.

Oddział Regionalny Wrocław

Al. Armii Krajowej 12/5

50-541 Wrocław

Szanowni Państwo,

Niniejszy list oświadczający jest adresowany do Państwa w związku z przeprowadzanym badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego („sprawozdanie finansowe”) ROVITA S.A. („Spółka”), sporządzonego na dzień 31.12.2012 r. i za okres kończący się tego dnia, którego celem jest wyrażenie opinii, czy powyższe sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz przepływy pieniężne, oraz czy sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Spółkę.

Potwierdzamy, że oświadczenia złożone w tym liście są zgodne z definicjami zawartymi w załączniku nr 1 do niniejszego listu.

Potwierdzamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, dokonaliśmy ustaleń w oparciu o stosowne zapytania, które uznaliśmy za niezbędne, aby upewnić się, że:

Sprawozdanie finansowe

1. Zgodnie z ustaleniami umowy o badanie sprawozdania finansowego z dnia 15.06.2012 r., wypełniliśmy nasze obowiązki dotyczące sporządzenia i rzetelnej prezentacji sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz jego zgodność z przepisami prawa obowiązującymi Spółkę, a wpływającymi na treść sprawozdania finansowego.
2. Zgodnie z polityką rachunkowości, przyjętą przez Zarząd Spółki, w sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości, Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
3. Zasady wyceny oraz kluczowe założenia wykorzystane do dokonywania szacunków, włączając ustalenie wartości godziwej, są wiarygodne.

Numer KRS 0000267355
Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, Wydział XII Gospodarczy KRS.

Kapitał zakładowy: 13 637 600 PLN
Kapitał wpłacony: 13 637 600 PLN.



Przekazane informacje

4. Udostępniliśmy Państwu:

- a) wszystkie informacje, takie jak: zapisy księgowe, dokumentację i inne, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego;
- b) dodatkowe informacje, o które Państwo prosili w związku z przeprowadzanym badaniem; oraz
- c) nieograniczony dostęp do osób w Spółce, z którymi kontakt uznali Państwo za konieczny w celu uzyskania dowodów badania.

5. Wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach rachunkowych i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

6. Potwierdzamy naszą odpowiedzialność za kontrolę wewnętrzną, którą uznajemy za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów. W szczególności, potwierdzamy naszą odpowiedzialność za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej, w celu zapobiegania i wykrywania nadużyć oraz błędów.

Nie jesteśmy świadomi występowania braków w obszarach kontroli wewnętrznej, których istnienia jesteśmy świadomi.

7. Nie wystąpiły przypadki nadużyć, bądź podejrzeń dopuszczenia się nadużyć, mogących mieć znaczenie dla Spółki oraz wpływ na sprawozdanie finansowe.

Definicje „nadużycia” obejmujące błędy wynikające z nieprawidłowych sprawozdań finansowych oraz błędy wynikające ze sprzeniewierzenia aktywów, zostały zawarte w załączniku nr 1 do niniejszego listu.

8. Nie jesteśmy świadomi występowania lub możliwości wystąpienia jakichkolwiek niezgodności z obowiązującymi regulacjami prawnymi, które powinny zostać wzięte pod uwagę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Dodatkowo, udostępniliśmy Państwu informacje dotyczące będących w toku lub zagrażających sporów i roszczeń. Skutki finansowe sporów i roszczeń zostały odpowiednio ujęte i/lub ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

9. Udostępniliśmy Państwu kompletne księgi rachunkowe wraz z dokumentacją źródłową oraz wszystkie protokoły ze Zgromadzeń Wspólników, które miały miejsce do dnia wydania opinii.

10. Udostępniliśmy Państwu nazwy jednostek powiązanych i wszystkie powiązania oraz rozrachunki z jednostkami powiązanymi. Wszystkie powiązania oraz transakcje z jednostkami powiązanymi zostały odpowiednio ujęte i ujawnione.

Definicja jednostek powiązanych, zgodna z naszym zrozumieniem oraz wymogami Art. 3 ustawy o rachunkowości została zawarta w Załączniku nr 1 do tego listu oświadczającego.

11. Nie występuje inna niż przekazana Państwu w formie pisemnej, korespondencja z organami nadzoru, przedstawicielami rządu, organami podatkowymi, pracownikami oraz innymi podmiotami dotycząca dochodzenia lub zarzutów dotyczących niezgodności z obowiązującymi regulacjami prawnymi, braków w zakresie sprawozdawczości finansowej lub innych spraw, które mogłyby mieć istotnie negatywny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Oświadczenia dotyczące kluczowych osądów i założeń kierownictwa

12. Potwierdzamy, że dostarczyliśmy Państwu wszystkie stosowne informacje dotyczące:

- (a) osądów, których dokonało kierownictwo jednostki w procesie stosowania zasad polityki rachunkowości w Spółce, które mają najbardziej istotny wpływ na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym,
- (b) założeń dotyczących przyszłości i innych źródeł niepewności szacunków na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, które zawierają znaczące ryzyko spowodowania istotnych zmian w wartości bilansowej aktywów i pasywów w trakcie następnego okresu sprawozdawczego.

Oświadczenia związane z zamiarami i planami kierownictwa oraz inne informacje, dostępne tylko dla kierownictwa

13. Wszystkie transakcje sprzedaży są ostateczne i nie ma innych dodatkowych umów lub porozumień z kontrahentami, pozwalających na zwrot towarów, za wyjątkiem roszczeń wynikających z gwarancji i rękojmi, których warunki nie odbiegają od zwyczajowo przyjętych.
14. Nie ustanowiono zastawu ani innych obciążeń na majątku Spółki poza ujawnionymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
15. Potwierdzamy, że ujawniliśmy wszystkie informacje dotyczące następujących spraw:
- a) umów rodzących obciążenia, tzn. umów, na podstawie których nieuniknione koszty wypełnienia obowiązku przeważają nad korzyściami, które będą uzyskane na jej mocy, łącznie ze stratami wynikającymi ze zobowiązań jednostki do sprzedaży i/lub zakupu;
 - b) zobowiązania z tytułu odsetek od lokat oraz innego zadłużenia,
 - c) strat z transakcji nieujętych w bilansie;
 - d) umów i opcji odkupu sprzedanych wcześniej aktywów,
 - e) aktywów obciążonych na zabezpieczenie;
 - f) umów z instytucjami finansowymi rodzących ograniczenia dotyczące dysponowania środkami pieniężnymi, liniami kredytowymi lub podobne.

16. Spółka wypełniła wszystkie wymogi wynikające z zawartych umów, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na sprawozdanie finansowe w przypadku ich niedotrzymania. W szczególności Spółka wypełniła warunki wynikające z umów z tytułu zadłużenia.
17. Nie występują formalne lub nieformalne ustalenia dotyczące kompensat środków pieniężnych, na jakimkolwiek z naszych rachunków bankowych ani inwestycyjnych. Nie posiadamy umów dotyczących linii kredytowych innych niż ujawnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
18. Nie planujemy ani nie mamy zamiarów podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość bilansową lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.
19. Nie planujemy zaprzestania produkcji w odniesieniu do określonych typów produktów oraz nie mamy innych planów ani zamiarów, które spowodowałyby powstanie nadmiernych zapasów lub zapasów zbędnych; zapasy nie są wycenione powyżej ich cen sprzedaży netto.

Oświadczenia dotyczące tytułów prawnych do aktywów, klasyfikacji i wartości bilansowej aktywów oraz utraty wartości aktywów

20. Spółka posiada odpowiednie tytuły prawne do posiadanego majątku.
21. Utworzono odpowiednie odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy i innych długoterminowych aktywów.

Aktywa finansowe

22. Potwierdzamy, że mamy zamiar i możliwość utrzymania wszystkich aktywów finansowych zaklasyfikowanych jako „utrzymywane do terminu wymagalności” do ich terminu wymagalności.
23. Potwierdzamy, że w okresie sprawozdawczym przestrzegaliśmy zewnętrznych wymogów dotyczących kapitałów.

Instrumenty pochodne

24. Potwierdzamy, że nie posiadaliśmy na dzień bilansowy żadnych instrumentów pochodnych, w tym wbudowanych w inne umowy.

Oświadczenie dotyczące ekspozycji na ryzyko

25. Informacje dotyczące ryzyka finansowego, naszych celów i sposobów zarządzania ryzykiem finansowym zostały odpowiednio ujawnione w sprawozdaniu finansowym, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie instrumentów finansowych.

Dodatkowo, ujawnione dane liczbowe są reprezentatywne, jeśli chodzi o stopień narażenia Spółki na ryzyko powstałe w związku z instrumentami finansowymi w ciągu okresu.

Świadczenia po okresie zatrudnienia

26. Świadczenia dla pracowników, w tym świadczenia należne pracownikom po okresie zatrudnienia, płatności w formie akcji własnych oraz przysługujące pracownikom odprawy i inne długoterminowe świadczenia pracownicze zostały ujęte w księgach zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przekazaliśmy Państwu wszystkie stosowne informacje dotyczące tych świadczeń.
27. Dodatkowo potwierdzamy, że:
- a) wszystkie istotne świadczenia należne pracownikom po okresie zatrudnienia, występujące na terenie Rzeczypospolitej Polskiej włączając te, które wynikają z obowiązujących przepisów prawa, podpisanych umów lub wynikające z działań pracodawcy, zarówno sfinansowane jak i niesfinansowane zostały odpowiednio ujęte;
 - b) wszystkie świadczenia pracownicze na rzecz kluczowego personelu kierowniczego zostały odpowiednio ujawnione.

Podatki

28. Ujęte aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały wycenione z zastosowaniem stawek podatkowych, które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na dzień bilansowy i zostały ujęte w wysokości możliwej do zrealizowania biorąc pod uwagę szacunki kierownictwa dotyczące przyszłego dochodu do opodatkowania. W szacowaniu przyszłych dochodów do opodatkowania, który umożliwi jednostce zrealizowanie ujemnych różnic przejściowych, kierownictwo rozważyło istnienie dodatnich różnic przejściowych, które według przewidywań odwrócą się w tym samym okresie, co ujemne różnice przejściowe oraz wzięło pod uwagę możliwości planowania podatkowego, co do których jest bardziej prawdopodobne niż nie, że Spółka będzie z nich korzystała w celu generowania przyszłego dochodu do opodatkowania.
29. Spółka jest w stanie kontrolować terminy odwracania się wszystkich różnic przejściowych dotyczących inwestycji w jednostki zależne, oddziały i jednostki stowarzyszone oraz inwestycji we wspólne przedsięwzięcia, w stosunku do których podatek odroczone nie został ujęty, i jest prawdopodobne, że te różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości.
30. Nie otrzymaliśmy żadnych porad ani opinii, które nie zostały Państwu przekazane w formie pisemnej, a które stoją w sprzeczności ze sposobem ujmowania przez Spółkę zagadnień związanych z podatkiem dochodowym, które są sprzeczne z wartościami podatków ujętymi i zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym lub są niezbędne w celu zrozumienia sytuacji Spółki w zakresie kwot ujętych z tytułu podatków lub innych zagadnień związanych z podatkami.

Rezerwy i zobowiązania warunkowe

31. Za wyjątkiem kwestii ujawnionych w sprawozdaniu finansowym, nie występują:

że nie jesteśmy świadomi występowania istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają poważne wątpliwości, co do zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności.

Zdarzenia po dniu bilansowym

37. Wszystkie zdarzenia następujące po dniu bilansowym, w stosunku do których ustawa o rachunkowości wymaga odpowiedniej korekty lub ujawnienia zostały odpowiednio skorygowane lub ujawnione.

Z poważaniem,

Witold Jękot

Prezs Zarządu

ROVITA S.A.
PREZES ZARZĄDU

Witold Jękot

Marek Maroszek

Członek Zarządu

ROVITA S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

Marek Maroszek

**Załącznik nr 1 do listu oświadczającego Zarządu
Rovita S.A.****Definicje****Sprawozdanie finansowe**

Art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości pełne sprawozdanie finansowe składa się ze:

- bilansu na koniec okresu;
- rachunku zysków i strat za dany okres;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za dany okres;
- rachunku przepływów pieniężnych za dany okres;
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawy istotne (definicja MSSF)

Niektóre oświadczenia niniejszego listu zostały ograniczone do spraw istotnych.

MSR 1.7 oraz MSR 8.5 stanowią, że:

Informacja jest istotna, jeżeli jej pominięcie lub zniekształcenie, mogą zarówno pojedynczo lub razem wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie sprawozdania finansowego. Istotność uzależniona jest od wielkości i rodzaju pominięcia lub zniekształcenia w kontekście towarzyszących okoliczności.

Poziom istotności zależy od wagi lub rodzaju nieujawnionej lub nieprawidłowej informacji, przy uwzględnieniu okoliczności sprawy i kontekstu. Czynnikiem rozstrzygającym może być wielkość lub rodzaj pozycji, lub kombinacja obu tych czynników.

Nadużycia (definicja MSRF)

Błędy wynikające z nieprawidłowości sprawozdawczości finansowej dotyczą umyślnego podania nieprawdziwych informacji, w tym pominięcia danych liczbowych lub informacji w sprawozdaniu finansowym w celu wprowadzenia w błąd osób korzystających ze sprawozdania finansowego.

Sprzeniewierzenie aktywów związane jest z kradzieżą aktywów należących do Spółki. Często powiązane jest z błędnymi lub wprowadzającymi w błąd zapisami w księgach rachunkowych, lub innych dokumentach w celu zatajenia brakujących aktywów lub ich obciążenia bez właściwego upoważnienia.

Błąd (definicja MSSF)

Błąd jest wynikiem nieumyślnego działania i dotyczy sprawozdań finansowych włącznie z pominięciem danych liczbowych lub informacji.

Za błędy poprzednich okresów uważa się pominięcia lub nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym, które miały miejsce w poprzednim okresie bądź też w kilku wcześniejszych okresach. Są one wynikiem nieuwzględnienia lub błędnego uwzględnienia wiarygodnych informacji:

- a) które były dostępne w momencie zatwierdzania do publikacji sprawozdań finansowych sporządzonych za te okresy; oraz
- b) co do których można by zasadnie oczekiwać, że zostaną otrzymane i uwzględnione w procesie sporządzania i prezentacji tych sprawozdań finansowych.

Tego typu błędy wynikają z pomyłek arytmetycznych, z niewłaściwego zastosowania zasad (polityki) rachunkowości, niedopatrzeń, mylnej interpretacji zdarzeń bądź defraudacji.

Kierownictwo

Kierownik jednostki - członek zarządu lub innego organu zarządzającego, a jeżeli organ jest wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu.

Jednostki powiązane

Jednostki powiązane z jednostką - rozumie się przez to jej jednostkę dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone oraz jednostki znajdujące się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także wspólnika jednostki współzależnej;

Jednostka dominująca - rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, sprawującą kontrolę nad inną jednostką, a w szczególności:

- a) posiadającą bezpośrednio lub pośrednio przez udziały większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub
- b) uprawnioną do kierowania polityką finansową i operacyjną innej jednostki (zależnej) w sposób samodzielny lub przez wyznaczone przez siebie osoby lub jednostki na podstawie umowy zawartej z innymi uprawnionymi do głosu, posiadającymi, na podstawie statutu lub umowy spółki, łącznie z jednostką dominującą, większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym, lub
- c) uprawnioną do powoływania i odwoływania większości członków organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących innej jednostki (zależnej), lub
- d) będącą udziałowcem jednostki, której członkowie zarządu w poprzednim roku obrotowym, w ciągu bieżącego roku obrotowego i do czasu sporządzenia sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy, stanowią jednocześnie więcej niż połowę składu zarządu tej jednostki (zależnej) lub osoby, które zostały powołane do pełnienia tych funkcji w rezultacie wykonywania przez jednostkę dominującą prawa głosu w organach tej jednostki (zależnej);

Wspólnik jednostki współzależnej - rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, sprawującą wraz z innymi udziałowcami współkontrolę nad jednostką współzależną;

Znaczący inwestor - rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, posiadającą w innej jednostce - niebędącej jednostką zależną lub współzależną - nie mniej niż 20 % głosów w organie stanowiącym tej jednostki i wywierającą znaczący wpływ wobec tej jednostki, przy czym liczbę głosów ustala się z zachowaniem zasady określonej w pkt 37 lit. A ustawy o

rachunkowości. Udział w ogólnej liczbie głosów może być mniejszy niż 20 %, jeżeli inne okoliczności, wskazują na wywieranie znaczącego wpływu.

Jednostka zależna - rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub podmiotem utworzonym i działającym zgodnie z przepisami obcego prawa handlowego, kontrolowaną przez jednostkę dominującą.

Jednostka współzależna - rozumie się przez to jednostkę, która jest współkontrolowana przez wspólników na podstawie zawartej pomiędzy nimi umowy, umowy spółki lub statutu;

Jednostka stowarzyszona - rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub podmiotem utworzonym i działającym zgodnie z przepisami obcego prawa handlowego, na którą znaczący inwestor wywiera znaczący wpływ;

6. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*
dotycząca sprawozdania finansowego
ROVITA S.A.
w
Niedomicach
za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 10 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

ROVITA S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia ROVITA S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ROVITA S.A. z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicza 2 („Spółka”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i innymi obowiązującymi przepisami. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.



ROVITA S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe ROVITA S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Objaśnienia uzupełniające opinię

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, iż badany rok jest kolejnym okresem sprawozdawczym charakteryzującym się malejącą dynamiką przychodów ze sprzedaży, ujemną marżą na sprzedaży, stratą netto oraz rosnącym zadłużeniem. Obecnie, w związku ze zmianą dominującego Właściciela i wdrożeniem nowej strategii działania opisanej w sprawozdaniu z działalności Spółki, Jednostka ma na celu zdyktalizowanie sprzedaży a tym samym poprawę rentowności oraz efektywności działalności. Powodzenie tych działań jest niezbędne dla rozwoju i zapewnienia płynności finansowej Spółki.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz załącznika nr 3 „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rafał Barycki /
Biegły rewident nr 10744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 548

ul. Orzycka 6/1B
02-695 Warszawa
Oddział Regionalny Wrocław

Wrocław, 30 kwietnia 2013 r.



Raport uzupełniający opinię zawiera 10 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

ROVITAS.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Bilans	6
2.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
2.4.	Interpretacja wskaźników	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	9
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	10

ROVITAS.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

ROVITA S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2.

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII
wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 16.11.2006 r.
Numer rejestru: KRS 0000267355
REGON: 850515170
NIP: 993-000-02-75

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest sprzedaż hurtowa żywności,
napojów i wyrobów tytoniowych.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2012 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości
13.637.000,00 zł przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym w %
PGD Polska Sp. z o.o.	10 544 529,00	86,91%	10 544 529,00	77,32%
Investcon Group S.A.	1 250 500,00	5,29%	1 250 500,00	9,17%
Pozostali	1 842 571,00	7,80%	1 842 571,00	13,51%
RAZEM	13 637 600,00	100,00%	13 637 000,00	100,00%

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu:

- jest spółką zależną od PGD Polska Sp. z o.o.
- jest spółką dominującą dla:
 - Nesbru Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale zakładowym i w prawach głosu,
 - Profit Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale zakładowym i w prawach głosu,
 - Primo Home Polska Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale zakładowym i w prawach głosu,
- jest jednostką współkontrolującą w spółce Primo Parter Sp. z o.o., w której posiada 50% udziału w kapitale zakładowym i w prawach głosu;
- nie jest spółką stowarzyszoną z inną spółką;
- nie jest znaczącym inwestorem dla innej spółki.

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. i na dzień wydania opinii wchodził:

- Witold Jękot – Prezes Zarządu

ROVITAS.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

- Marek Szybalski – Wiceprezes Zarządu
- Marek Maroszek – Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w trakcie 2012 roku:

- Romuald Boniecki – Członek Zarządu – do 14.06.2012 r.
- Jarosław Śmigrodzki – Wiceprezes Zarządu – do 12.12.2012 r.
- Marek Szybalski - Wiceprezes Zarządu – od 12.12.2012 r.
- Marek Maroszek – Członek Zarządu – od 14.06.2012 r.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Rafał Barycki
Numer w rejestrze: 10744

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Audyt Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6/1B, 02-695 Warszawa
al. Armii Krajowej 12/5, 50-541 Wrocław
Numer rejestru: KRS 0000019875
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 80.000 zł
Numer NIP: 725-10-13-699

PKF Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 15.06.2012, zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 14.06.2012 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 25.03.2013 r. do 27.03.2013 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Audyt Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77 poz. 649).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 27.06.2012 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że strata netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 1.376.503,53 złotych będzie pokryta z dochodów przyszłych okresów.

ROVITAS.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 09.07.2012 r. oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2804 z 06.11.2012 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia ROVITA S.A. z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicka 2 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezaiścieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Audyt Sp. z o.o.



ROVITAS.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

2. Część analityczna raportu**2.1. Bilans**

AKTYWA	2011-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2012-12-31 zł '000	% sumy bilansowej
AKTYWA TRWAŁE				
Wartości niematerialne i prawne	167,06	0,28%	114,72	0,24%
Rzeczowe aktywa trwałe	8 303,15	13,94%	7 380,34	15,40%
Inwestycje długoterminowe	821,60	1,38%	4 052,16	8,46%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	883,66	1,48%	288,36	0,60%
	10 175,47	17,08%	11 835,57	24,70%
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	16 007,14	26,87%	13 566,38	28,31%
Należności krótkoterminowe	32 945,19	55,31%	21 015,34	43,86%
Inwestycje krótkoterminowe	314,97	0,53%	1 413,44	2,95%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119,47	0,20%	89,12	0,19%
	49 386,76	82,92%	36 084,29	75,30%
AKTYWA RAZEM	59 562,24	100,00%	47 919,86	100,00%

PASYWA	2011-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2012-12-31 zł '000	% sumy bilansowej
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY				
Kapitał (fundusz) zakładowy	13 637,60	22,90%	13 637,60	28,46%
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 399,82	12,42%	7 399,82	15,44%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 868,19	-19,93%	-13 244,70	-27,64%
Zysk (strata) netto	-1 376,50	-2,31%	-2 532,28	-5,28%
	7 792,72	13,08%	5 260,44	10,98%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
Rezerwy na zobowiązania	298,57	0,50%	363,38	0,76%
Zobowiązania długoterminowe	802,72	1,35%	521,32	1,09%
Zobowiązania krótkoterminowe	50 668,22	85,07%	41 774,72	87,18%
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	51 769,51	86,92%	42 659,42	89,02%
PASYWA RAZEM	59 562,24	100,00%	47 919,86	100,00%

ROVITAS.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

2.2. Rachunek zysków i strat

	2011 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2012 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 565,41	6,12%	12 992,62	6,27%
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	208 125,22	93,88%	194 164,24	93,73%
	221 690,63	100,00%	207 156,86	100,00%
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	1 346,51	0,61%	1 076,09	0,52%
Zużycie materiałów i energii	2 389,00	1,08%	2 219,71	1,07%
Usługi obce	11 934,77	5,38%	12 502,72	6,04%
Podatki i opłaty	339,75	0,15%	367,57	0,18%
Wynagrodzenia	5 731,20	2,59%	4 977,31	2,40%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 006,68	0,45%	960,35	0,46%
Pozostałe koszty rodzajowe	455,30	0,21%	381,55	0,18%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	198 271,98	89,44%	185 902,62	89,74%
	221 475,19	99,90%	208 387,94	100,59%
Zysk (strata) ze sprzedaży	215,44	0,10%	-1 231,08	-0,59%
Pozostałe przychody operacyjne	1 064,63	0,48%	914,97	0,44%
Pozostałe koszty operacyjne	994,42	0,45%	416,13	0,20%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	285,66	0,13%	-732,24	-0,35%
Przychody finansowe	33,81	0,02%	180,19	0,09%
Koszty finansowe	1 599,81	0,72%	1 410,12	0,68%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 280,35	-0,58%	-1 962,17	-0,95%
Zysk (strata) brutto	-1 280,35	-0,58%	-1 962,17	-0,95%
Podatek dochodowy bieżący	96,16	0,04%	570,11	0,28%
Podatek dochodowy odroczony	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-1 376,50	-0,62%	-2 532,28	-1,22%

ROVITAS.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	Wyszczególnienie	j.m.	2010	2011	2012
1.	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów (wynik brutto na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100	%	1,1%	0,1%	-0,6%
2.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	10,3%	-13,7%	-38,8%
3.	Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	41,2	46,0	42,7
4.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	80,6%	86,4%	88,3%
5.	Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)		1,0	1,0	0,9

2.4. Interpretacja wskaźników

W Spółce od dwóch lat występują ujemne wyniki finansowe oraz w badanym roku ujemna rentowność na działalności podstawowej. Utrzymujące się ujemne wielkości w dłuższym okresie mogą prowadzić do trwałej utraty zdolności regulowania zobowiązań z powodu braku środków obrotowych. Potwierdzają to również wskaźniki płynności finansowej, niższe od uznawanych w literaturze za bezpieczne.

Wskaźnik rentowności sprzedaży uzyskał wartość ujemną. Również zmiany wskaźnika rentowności kapitałów (ROE) wykazują wartość ujemną. Podobnie jak w roku ubiegłym, każda zainwestowana w Spółkę złotówka przynosi inwestorom stratę.

Wskaźnik obrotu należności wynosi 42,7 dni. Wartość wskaźnika informuje jak długo środki pieniężne są zamrożone w należnościach. Przyjmuje się, że im krótszy okres ściągania należności, tym korzystniejsza sytuacja przedsiębiorstwa.

Stopa zadłużenia Spółki w analizowanym okresie wynosi 88,3%. Wskaźnik ten obrazuje stopień finansowania przedsiębiorstwa ze źródeł obcych.

W analizowanym okresie wartość wskaźnika płynności nieznacznie zmalała w stosunku do roku ubiegłego, osiągając poziom 0,9. Kształtuje się on więc na poziomie nieco niższym od poziomu uznawanego w literaturze za prawidłowy (wartość wymienionego wskaźnika bazowego przybiera wartość: 1,2 - 2,0). Wskazuje on, że w Spółce w roku badanym występowały problemy z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej.

ROVITAS.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz załącznika nr 3 „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



ROVITAS.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń ze zwroceniem uwagi, iż badany rok jest kolejnym okresem sprawozdawczym charakteryzującym się malejącą dynamiką przychodów ze sprzedaży, ujemną marżą na sprzedaży, stratą netto oraz rosnącym zadłużeniem. Obecnie, w związku ze zmianą dominującego Właściciela i wdrożeniem nowej strategii działania opisanej w sprawozdaniu z działalności Spółki, Jednostka ma na celu zdynamizowanie sprzedaży a tym samym poprawę rentowności oraz efektywności działalności. Powodzenie tych działań jest niezbędne dla dalszego rozwoju i zapewnienia płynności finansowej Spółki.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 548

ul. Orzycka 6/1B
02-695 Warszawa
Oddział Regionalny Wrocław

Wrocław, 30 kwietnia 2013 r.

7. INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

ROVITA S.A. – podsumowanie stosowania „Dobrych Praktyk” w 2012 roku:

	ZASADA	ROVITA S.A.
1	Przejrzysta i efektywna polityka informacyjna	tak
2	Efektywny dostęp do informacji niezbędnych dla oceny sytuacji i perspektyw	tak
3	Korporacyjna strona internetowa-zakres udostępnionych informacji	tak, częściowo
3.1	podstawowe informacje o spółce	tak
3.2	opis, rodzaj działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów	tak
3.3	opis rynku, na którym działa emitent, jego pozycja na rynku	Tak częściowo
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki	nie
3.5	Informacje o powiązaniach członków RN z akcjonariuszem >5% głosów na WZ	nie
3.6	dokumenty korporacyjne spółki	tak
3.7	zarys planów strategicznych spółki	tak
3.8	prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy	nie dotyczy
3.9	struktura akcjonariatu	tak
3.10	dane oraz kontakt do osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie	tak
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe	tak
3.13	kalendarz publikacji dat	tak
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych	tak
3.16	pytania akcjonariuszy dot. spraw objętych porządkiem obrad WZ	nie dotyczy
3.17	informacje na temat powodów odwołania, zmiany terminu, porządku obrad WZ	nie dotyczy
3.18	informacja o przerwie w obradach WZ i powodach przerwy	nie dotyczy
3.19	informacje na temat Autoryzowanego Doradcy	tak
3.20	informacje na temat Animatora akcji emitenta	tak
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny)	tak
4	Strona internetowa w języku polskim lub angielskim	tak
5	Wykorzystanie sekcji relacji inwestorskich na stronie GPWInfoStrefa	tak
6	Utrzymywanie kontaktów z przedstawicielami AD	tak
7	Niezwłoczne informowanie AD o istotnym zdarzeniu	tak
8	Zapewnienie dostępu AD do dokumentów i niezbędnych informacji	tak
9	Zakres treściowy raportu rocznego	tak
10	Uczestnictwo członków zarządu i rady nadzorczej w obradach WZ	tak
11	Publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami, mediami	nie
12	Informacje zawarte w uchwale w sprawie emisji akcji z prawem poboru	tak
13	Zapewnienie odpowiedniego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami	tak
13a	Zwołanie NWZ przez akcjonariuszy	tak
14	Wymogi dot. dnia ustalenia praw do dywidendy i dnia jej wypłaty	nie
15	Wymogi dot. uchwały w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej	nie dotyczy
16	Raporty miesięczne	nie
16a	Uzasadnienie naruszenia obowiązku informacyjnego	nie dotyczy