

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ ROVITA**

za okres

od 01.01.2012 do 31.12.2012

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE:

Wybrane dane finansowe skonsolidowane	Stan na 31.12.2012 Stan na 31.12.2011		Stan na 31.12.2012 Stan na 31.12.2011	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1 204 823,32	4 404 378,00	294 707,53	997 187,56
Kapitał zakładowy	13 637 600,00	13 637 600,00	3 335 844,63	3 087 665,28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 055 313,69	52 164 079,78	10 531 606,50	11 810 378,50
Zobowiązania długoterminowe	521 317,28	802 723,50	127 517,56	181 743,23
Zobowiązania krótkoterminowe	42 170 615,63	51 062 786,30	10 315 203,67	11 561 036,56
Aktywa razem	44 260 137,01	56 568 457,67	10 826 314,03	12 807 566,04
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	20 209 231,01	28 081 202,68	4 943 307,82	6 357 816,22
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 055 947,02	1 116 231,26	258 291,43	252 723,98

Wybrane dane finansowe skonsolidowane	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	204 914 030,88	234 786 969,50	49 097 668,89	56 710 458,56
Zysk (strata) ze sprzedaży	-786 041,72	-1 530 555,18	-188 336,62	-369 690,39
Amortyzacja	1 132 916,92	1 587 665,68	271 448,37	383 484,86
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-761 558,71	-729 394,22	-182 470,46	-176 177,92
Zysk (strata) brutto	-2 257 017,91	-2 523 446,10	-540 784,43	-609 513,32
Zysk (strata) netto	-3 199 554,57	-2 476 901,94	-766 617,45	-598 271,04
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 197 631,82	2 859 198,93	526 555,45	690 611,08
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	489 788,12	1 497 375,98	117 353,87	361 676,28
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 747 446,68	-3 833 542,18	-658 291,81	-925 954,01

Przepływy pieniężne netto, razem	-60 026,74	523 032,73	-14 382,49	126 333,36
Liczba akcji (w szt.)	13 637 600	13 637 600	13 637 600	13 637 600
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,23	-0,18	-0,06	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję	0,09	0,32	0,02	0,08

Przeliczenia kursu	2012	2011
Kurs euro na dzień bilansowy	4,0882	4,4168
Średni kurs euro w okresie	4,1736	4,1401

2. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: Grupa Kapitałowa Rovita S.A
Adres: Niedomice, ul. Niedomicka 2

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

1. Nesbru spółka z o.o, Kraków, Ul. Półanki 62A
2. Profit spółka z o.o, Niedomice, ul. Niedoicka 2
3. Primo Home Polska Grupa Rovita spółka z o.o, Niedomice, ul. Niedomicka 2
4. Primo Partner spółka z o.o, Gliwice, Ul. Sienkiewicza 13

W sprawozdaniu finansowym zastosowano pełną metodę konsolidacji dla spółek: Nesbru, Profit, Primo Home Polska Grupa Rovita w których Rovita posiada 100% udziałów, natomiast w stosunku do spółki Primo Partner zastosowano metodę praw własności ze względu na posiadanie 50% kapitału.

3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 %

Nie dotyczy

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

5. Czas działania jednostki dominującej oraz jednostek powiazanych

Jednostka dominująca Rovita S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

6. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

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

Nie dotyczy.

8. Założenie kontynuacji działalności:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

9. 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 porównywalnym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie świadczą usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy.

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	5%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10%
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 akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w 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. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek 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

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. Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie posiadają biernych rozliczeń kosztów.

Rezerwy na zobowiązania

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

Podatek dochodowy

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

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

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 - ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

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.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie dokonano 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. BILANS

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 455 678,43	8 283 162,26
I.	Wartości niematerialne i prawne	187 414,39	125 019,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	187 414,39	125 019,55
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	512 336,67	256 168,33
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	512 336,67	256 168,33
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 358 574,55	7 392 761,65
1.	Środki trwałe	8 358 574,55	7 392 761,65
	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	612 136,10	482 205,22
	d) środki transportu	1 437 990,98	1 078 746,69
	e) inne środki trwałe	413 423,26	329 434,97
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe	129 727,74	209 313,52
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	129 727,74	209 313,52
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	129 727,74	209 313,52
	- udziały lub akcje	129 727,74	209 313,52
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

	c) 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>		
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 267 625,08	299 899,21
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 267 625,08	299 899,21
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	46 112 779,24	35 976 974,75
I.	Zapasy	16 786 524,68	14 617 481,63
1.	<i>Materiały</i>	132 886,06	346 115,41
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>	16 653 638,62	14 271 366,22
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	28 081 202,68	20 209 231,01
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	2 481 660,52	2 121 739,03
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 481 660,52	2 121 739,03
	- do 12 miesięcy	2 481 660,52	2 121 739,03
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	25 599 542,16	18 087 491,98
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 298 510,67	16 842 889,42
	- do 12 miesięcy	24 298 510,67	16 842 889,42
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 233 728,95	1 071 695,47
	c) inne	67 302,54	172 907,09
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 116 231,26	1 055 947,02
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	1 116 231,26	1 055 947,02
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 116 231,26	1 055 947,02
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	753 677,61	1 055 947,02
	- inne środki pieniężne	362 553,65	
	- inne aktywa pieniężne		
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 820,62	94 315,09
AKTYWA RAZEM		56 568 457,67	44 260 137,01

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2012 r.

PASYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 404 377,89	1 204 823,32
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	7 609 806,39	7 609 806,39
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 366 126,56	-16 843 028,50
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 476 901,94	-3 199 554,57
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	<i>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</i>		
2.	<i>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</i>		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	52 164 079,78	43 055 313,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	298 569,98	363 380,78
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>58 712,70</i>	<i>33 523,50</i>
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>209 857,28</i>	<i>209 857,28</i>
	- długoterminowa	18 902,00	18 902,00
	- krótkoterminowa	190 955,28	190 955,28
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>30 000,00</i>	<i>120 000,00</i>
	- 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>	<i>802 723,50</i>	<i>521 317,28</i>
	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	51 062 786,30	42 170 615,63
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>2 096 861,58</i>	<i>360 850,74</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 096 861,58	360 850,74
	- do 12 miesięcy	2 096 861,58	360 850,74
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>48 963 263,72</i>	<i>41 807 103,89</i>
	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:	28 265 714,67	22 325 199,00
	- do 12 miesięcy	28 265 714,67	22 325 199,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	446 363,76	420 580,97
	h) z tytułu wynagrodzeń	433 637,65	386 385,88
	i) inne	38 419,39	14 437,53
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	2 661,00	2 661,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		56 568 457,67	44 260 137,01

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:	234 786 969,50	204 914 030,88
	- od jednostek powiązanych	7 736 027,34	14 887 369,92
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 459 033,46	11 836 353,58
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	223 327 936,04	193 077 677,30
B.	Koszty działalności operacyjnej	236 317 524,68	205 700 072,60
I.	Amortyzacja	1 587 665,68	1 132 916,92
II.	Zużycie materiałów i energii	3 112 368,11	2 328 486,62
III.	Usługi obce	9 474 445,02	10 187 387,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	420 945,64	402 379,99
	- podatek akcyzowy	0,00	
V.	Wynagrodzenia	8 874 869,21	6 480 055,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 376 300,58	1 037 250,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	502 491,26	419 808,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	210 968 439,18	183 711 786,97
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 530 555,18	-786 041,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 040 455,52	462 453,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 584 867,21	229 707,78
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	455 588,31	232 745,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 239 294,56	437 970,70
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	1 237 118,13	123 820,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-729 394,22	-761 558,71
G.	Przychody finansowe	33 835,68	101 822,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	33 816,04	63 883,38
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	19,64	37 938,67
H.	Koszty finansowe	1 626 446,96	1 420 698,69
I.	Odsetki, w tym:	1 400 181,10	1 277 991,10
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	226 265,86	142 707,59
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	-2 322 005,50	-2 080 435,35
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
L.	Odpis wartości firmy	256 168,34	256 168,34
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	256 168,34	256 168,34
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
N.	Zysk/strata jednostek podporządkowanych (metoda praw własn.)	54 727,74	79 585,78
O.	Zysk (strata) brutto	-2 523 446,10	-2 257 017,91
P.	Podatek dochodowy bieżący		
R.	Podatek dochodowy odroczony	-46 544,16	942 536,66
S.	Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto	-2 476 901,94	-3 199 554,57

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH
(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	-2 476 901,94	-3 199 554,57
II.	Korekty razem	5 336 100,87	5 397 186,39
1.	Zysk/strata udziałowców mniejszościowych	-54 727,74	-79 585,78
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	1 587 665,68	1 132 916,92
4.	Odpisy wartości firmy	256 168,34	256 168,34
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		257,50
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 365 914,00	1 243 716,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 584 867,21	-204 183,51
9.	Zmiana stanu rezerw	-8 902,94	64 810,80
10.	Zmiana stanu zapasów	8 247 923,64	2 169 043,05
11.	Zmiana stanu należności	-3 353 948,71	7 585 354,60
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 446 467,18	-7 773 542,93
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	17 933,19	1 002 231,40
14.	Inne korekty	309 409,80	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 859 198,93	2 197 631,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 713 872,25	555 310,55
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 713 872,25	555 310,55
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	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	216 496,27	65 522,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 496,27	65 522,43
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	75 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	75 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 497 375,98	489 788,12

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.	Spláty kredytów i pożyczek	848 222,96	823 861,84
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	711 870,55	
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 833 542,18	-2 747 446,68
D.	Przepływy pieniężne netto razem	523 032,73	-60 026,74
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	523 032,73	-60 284,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-257,50
F.	Środki pieniężne na początek okresu	593 198,53	1 116 231,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 116 231,26	1 056 204,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe objaśnienia:

Różnice w skonsolidowanych danych finansowych prezentowanych za 4 kwartał 2012 roku a sprawozdaniem rocznym wynikają z następujących korekt dokonanych przez Biegłego Rewidenta w sprawozdaniu finansowych Spółki Rovita:

1/ rozwiązanie aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu strat podatkowych możliwych do odliczenia w wysokości 2 000 tys. zł – wpłynęło na odroczony podatek dochodowy w wysokości 380 tys. złotych co spowodowało zmniejszenie wyniku netto oraz kapitałów własnych. Rozwiązania aktywa dokonano ze względu na brak możliwości odliczenia straty podatkowej w związku z wystąpieniem ujemnego wyniku finansowego.

2/ zmiana prezentacyjna udzielonej pożyczki w wysokości 724 tys. złotych. W raporcie za 4 kwartał 2012 roku figurowała w należnościach krótkoterminowych natomiast w raporcie rocznym 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, w skutek czego zmniejszeniu uległy należności krótkoterminowe. Odpis został utworzony z korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi mającymi wpływ na wynik finansowy na działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto, a w konsekwencji również na kapitały własne.

W spółce Profit wchodzącej w skład grupy kapitałowej Rovita rozwiązano aktywo na odroczony podatek dochodowy dotyczący strat podatkowych możliwych do odliczenia w wysokości 1 268 tys. złotych co miało wpływ na kwotę odroczonego podatku dochodowego w wysokości 241 tys. zł. Zmiana to wpłynęła również na zmniejszenie wyniku finansowego oraz kapitałów. Rozwiązanie aktywa dokonano ze względu na brak możliwości odliczenia straty podatkowej w związku z wystąpieniem ujemnego wyniku finansowego.

Wymienione wyżej różnice mają również wpływ na rachunek przepływów pieniężnych w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM 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)	10 006 368,00	4 404 377,89
	- korekty błędów	-3 125 088,17	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 881 279,83	4 404 377,89
1.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	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	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	13 637 600,00	13 637 600,00
2.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>		
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	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</i>	0,00	0,00
3.	<i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>		
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	<i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i>	0,00	0,00
4.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	6 347 636,03	7 609 806,39
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)	1 262 170,36	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- 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:	7 609 806,39	7 609 806,39

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	-10 119 516,65	-16 843 028,50
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		

	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 119 516,65	16 843 028,50
	- korekty błędów	3 125 088,17	
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 244 604,82	16 843 028,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 121 521,74	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 121 521,74	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 366 126,56	16 843 028,50
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 366 126,56	-16 843 028,50
8.	Wynik netto	-2 476 901,94	-3 199 554,57
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	-2 476 901,94	-3 199 554,57
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 404 377,89	1 204 823,32
<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)		

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		1 280 841,66	1 084 351,33		2 365 192,99
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przeniesienia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przeniesienie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	1 280 841,66	1 084 351,33	0,00	2 365 192,99
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2011		768 504,99	896 936,94		1 665 441,93
Zwiększenia w tym:	0,00	256 168,34	62 394,84	0,00	318 563,18

- amortyzacja		256 168,34	62 394,84		318 563,18
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	1 024 673,33	959 331,78	0,00	1 984 005,11
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	512 336,67	187 414,39	0,00	699 751,06
B.Z. 31.12.2012	0,00	256 168,33	125 019,55	0,00	381 187,88

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie dokonano odpisów aktualizujących dotyczących wartości niematerialnych i prawnych

1.2 Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Nota nr 1.2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
1	Primo Home sp. z o.o.	2008	100,00	686 600,00	2 044 241,66	1 280 841,66	1 373 200,00
2							
	RAZEM	2008	100,00	686 600,00			

Nota nr 1.3: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Wyszczególnienie	Primo Home					Razem
Wartość firmy na początek okresu	1 280 841,66					1 280 841,66
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki						0,00
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						0,00
Inne zmiany wartości bilansowej						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej						0,00

Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia						0,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	1 280 841,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 841,66
Dorychczasowy odpis wartości firmy	768 504,99					
Odpis wartości firmy w okresie	256 168,34					
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00					0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu						0,00
Pozostałe zmiany						0,00
Wartość firmy (netto)	256 168,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 841,66

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2011	468 800,00	8 642 410,21	2 019 195,45	3 397 733,98	1 172 792,60	15 700 932,24
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	26 610,79	151 096,93	10 682,72	188 390,44
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			26 610,79	28 228,92	10 682,72	65 522,43
- leasing				122 868,01		122 868,01
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	7 591,53	13 310,38	541 508,85	0,00	562 410,76
- sprzedaż			2 264,00	333 504,99		335 768,99
- przemieszczenia						0,00

- darowizna				208 003,86		208 003,86
- aport						0,00
- likwidacja		7 591,53	11 046,38			18 637,91
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2012	468 800,00	8 634 818,68	2 032 495,86	3 007 322,06	1 183 475,32	15 326 911,92
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2011		3 216 186,00	1 407 059,35	1 959 743,00	759 369,00	7 342 357,35
Zwiększenia w tym:	0,00	392 649,44	155 495,29	427 706,34	94 671,01	1 070 522,08
- amortyzacja		392 649,44	155 495,29	427 706,34	94 671,01	1 070 522,08
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	7 591,53	12 264,00	458 873,97	0,00	478 729,50
- sprzedaż			2 264,00	322 799,21		325 063,21
- likwidacja		7 591,53	10 000,00			17 591,53
- przemieszczenia				136 074,76		136 074,76
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	3 601 243,91	1 550 290,64	1 928 575,37	854 040,01	7 934 149,93
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2011						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2011	468 800,00	5 426 224,21	612 136,10	1 437 990,98	413 423,60	8 358 574,89
B.Z. 31.12.2012	468 800,00	5 033 574,77	482 205,22	1 078 746,69	329 435,31	7 392 761,99

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

Nie dokonano odpisów aktualizujących środków trwałych

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
Niedomice, ul. Niedomicka 2		79 200,00	79 200,00		79 200,00	7 900,00
Razem	0,00	79 200,00	79 200,00	0,00	79 200,00	7 900,00

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 następy		
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**Nota nr 7: 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			129 727,74		129 727,74
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	79 585,78	0,00	79 585,78
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- wycena metodą praw własności			79 585,78		79 585,78
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	209 313,52	0,00	209 313,52
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	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	129 727,74	0,00	129 727,74
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	209 313,52	0,00	209 313,52

Nota nr 8: 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	129 727,74				129 727,74
Zwiększenia w tym:	79 585,78	0,00	0,00	0,00	79 585,78
- zakup					0,00
- wycena metodą praw własności	79 585,78				79 585,78
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	209 313,52	0,00	0,00	0,00	209 313,52
Odpisy aktualizujące					

Y					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	129 727,74	0,00	0,00	0,00	129 727,74
B.Z. 31.12.2012	209 313,52	0,00	0,00	0,00	209 313,52
- 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 ostatni rok obrotowy
1	NESBRU spółka z o.o	60 000,00		60 000,00	100,00	100,00	-118 693,34
2	Profit spółka z o.o	3 230 560,00		3 230 560,00	100,00	100,00	55 043,67
3	Primo Home Polska Grupa Rovita spółka z o.o	686 600,00		686 600,00	100,00	100,00	23 401,97
4							
5							
6							
	RAZEM	3 977 160,00	0,00	3 977 160,00			

Pozycja nie występuje

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 ostatni rok obrotowy
1	Primo Partner Sp. z o.o., ul. Sienkiewicza 13, Gliwice	75 000,00		209 313,52	50,00	50,00	159 171,56
2							
	RAZEM	75 000,00	0,00	209 313,52			

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 10: 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)	rezerwa na odprawy emerytalne	18 902,00	19%	3 591,38	18 902,00	19%	3 591,38
2)	rezerwa na niewykorzystane urlopy	190 955,28	19%	36 281,50	190 955,28	19%	36 281,50
3)	rezerwa na badanie bilansu	30 000,00	19%	5 700,00	30 000,00	19%	5 700,00
4)	straty możliwe do odliczenia od przyszłych przychodów	3 269 826,00	19%	621 266,94		19%	0,00
5)	nie wypłacone ubezpieczenia społeczne	156 596,00	19%	29 753,24	151 690,01	19%	28 821,10
6)	odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	730 560,00	19%	138 806,40		19%	0,00
7)	odpisy aktualizujące zapasy	304 564,00	19%	57 867,16	325 814,51	19%	61 904,76
8)	odpisy aktualizujące należności	1 219 252,00	19%	231 657,88	800 305,49	19%	152 058,04
9)	odwrócenie marży na zapasach w Primo Home	751 055,68	19%	142 700,58	60 749,60	19%	11 542,42
10)			19%	0,00		19%	0,00
11)			19%	0,00		19%	0,00

RAZEM	6 671 710,96	x	1 267 625,08	1 578 416,89	x	299 899,20
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
1)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			1 267 625,08			299 899,20

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 11: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2011	132 886,06			17 025 022,43		17 157 908,49
B.Z. 31.12.2012	346 115,41			14 589 428,12		14 935 543,53
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	132 886,06	0,00	0,00	16 653 638,62	0,00	16 786 524,68
B.Z. 31.12.2012	346 115,41	0,00	0,00	14 271 366,22	0,00	14 617 481,63

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:
- uszkodzenie, zepsucie, przestarzałość,
- uszkodzenie, zepsucie, przestarzałość,
- obniżenie cen rynkowych,
- zaleganie przez okres wskazujący na to, że nie znajdują zbytu itp.

Nota nr 12: 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 13: 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	2 481 660,52	0,00	2 481 660,52	2 121 739,03	0,00	2 121 739,03
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 481 660,52	0,00	2 481 660,52	2 121 739,03	0,00	2 121 739,03
- do 12 miesięcy	2 481 660,52		2 481 660,52	2 121 739,03		2 121 739,03
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	26 865 187,16	1 265 645,00	25 599 542,16	18 887 797,47	800 305,49	18 087 491,98
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	25 564 155,67	1 265 645,00	24 298 510,67	17 643 194,91	800 305,49	16 842 889,42
- do 12 miesięcy	25 564 155,67	1 265 645,00	24 298 510,67	17 643 194,91	800 305,49	16 842 889,42
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 233 728,95		1 233 728,95	1 071 695,47		1 071 695,47
c) inne	67 302,54		67 302,54	172 907,09		172 907,09
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	29 346 847,68	1 265 645,00	28 081 202,68	21 009 536,50	800 305,49	20 209 231,01

Nota nr 14: 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)	1 816 857,51	65 345,32		239 536,20		2 121 739,03
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	1 816 857,51	65 345,32	0,00	239 536,20	0,00	2 121 739,03

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)	10 759 509,79	5 771 394,07	217 465,53	894 825,52		17 643 194,91
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)				800 305,49		800 305,49
Z tytułu dostaw i usług (netto)	10 759 509,79	5 771 394,07	217 465,53	94 520,03	0,00	16 842 889,42
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)	1 244 602,56					1 244 602,56
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	1 244 602,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 602,56

Nota nr 15: 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	1 265 645,00	0,00	0,00	1 265 645,00
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	726 539,51	0,00	0,00	726 539,51
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			726 539,51			726 539,51
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 aktualizujące zostały dokonane ze względu na: prawdopodobieństwa braku spłaty

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 16: 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:	753 677,61	1 055 947,02
a)	Kasa	9 122,05	3 008,55
b)	Kasa		
c)	Rachunek w banku PEKAO S.A	651 184,31	419 724,39
d)	Rachunek w banku BGZ	58 433,20	7 978,99
e)	Rachunek w banku ING Bank Śląski	770,00	605 536,43
f)	Rachunek w banku BPH	34 168,05	19 698,66
g)	Rachunek w banku... Nazwa banku		
h)	Rachunek w banku... Nazwa banku		
i)	lokaty overnight		

2.	Inne środki pieniężne:	362 553,65	0,00
s)	Środki pieniężne w drodze	362 553,65	
b) lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
c) naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 116 231,26	1 055 947,02
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	257,50
a)	dodatnie różnice kursowe		257,50
b)	ujemne różnice kursowe		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	1 116 231,26	1 056 204,52

Nota nr 17: 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	58 341,06	40 580,75
2.	Opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń		
3.	Opłacone z góry prenumeraty	2 839,18	2 215,62
4.	provizje bankowe	40 666,46	19 535,56
5.	czynsz inicjalny leasing	26 973,92	31 983,16
Razem		128 820,62	94 315,09

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 18: 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	co do głosów	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	aport	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 19: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2012

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
PDG Polska sp. z o.o.	10 544 529,00	10 544 529,00	77,32
INVESTON Group 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 20: 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 zestawieniem zmian w kapitale

Nota nr 21: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-3 199 554,57
II	Podział zysku / pokrycie straty	-3 199 554,57
1	Strata do pokrycia z zysków lat przyszłych	-3 199 554,57
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 22: 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) leasing finansowy	309 014,21	19%	58 712,70	176 439,47	19%	33 523,50
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	309 014,21	x	58 712,70	176 439,47	x	33 523,50
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
1)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			58 712,70			33 523,50

Nota nr 23: 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:		18 902,00	190 955,28		209 857,28
- 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	18 902,00	190 955,28	0,00	209 857,28
- długoterminowe		18 902,00			18 902,00
- krótkoterminowe			190 955,28		190 955,28

Nota nr 24: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	badanie bilansu	program lojalnościowy		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 25: 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
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					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			521 317,28		521 317,28
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
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 26: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 096 861,58	360 850,74
- do 12 miesięcy	2 096 861,58	360 850,74
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
Razem	2 096 861,58	360 850,74

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
<i>Z tytułu dostaw i usług</i>	360 850,74	173 995,12	186 855,62			
<i>Inne</i>	0,00					
Razem	360 850,74	173 995,12	186 855,62	0,00	0,00	0,00

Nota nr 27: 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	14 094 334,18	13 270 472,34
ING Bank Śląski	5 000 000,00	5 000 000,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	684 794,07	390 028,17
Leasing	684 794,07	390 028,17
Z tytułu dostaw i usług:	28 265 714,67	22 325 199,00
- do 12 miesięcy	28 265 714,67	22 325 199,00
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	446 263,76	420 580,97
Podatki	86 409,76	88 258,24
Ubezpieczenia społeczne	359 854,00	332 322,73
...		
Z tytułu wynagrodzeń	433 637,65	386 385,88
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	433 637,65	386 385,88
Inne	38 419,39	14 437,53

Pozostałe rozrachunki	38 419,39	14 437,53
Razem	48 963 163,72	41 807 103,89

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:	22 325 199,00	16 934 318,33	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	88 258,24	88 258,24				
Z tytułu wynagrodzeń	332 322,73	332 322,73				
Inne	14 437,53	14 437,53				
Razem	41 420 718,01	36 029 837,34	5 290 210,11	31 354,77	28 474,68	40 841,11

Nota nr 28: 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	390 028,17
od 1 roku do 3 lat	1 081 238,00	658 736,82	802 724,00	521 317,28
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
			684 794,00	390 028,17

zobowiązania długoterminowe	802 724,00	521 317,28
-----------------------------	------------	------------

Nota nr 29: 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 zobowiazania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki						
Kredyty	20 300 000,00	20 300 000,00	należności, zapasy, hipoteka	18 700 000,00	20 300 000,00	należności, zapasy, hipoteka
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	20 300 000,00	20 300 000,00	X	18 700 000,00	20 300 000,00	X

Nota nr 30: Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 31: 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:	11 459 033,46	11 836 353,58
- usługi	11 459 033,46	11 836 353,58
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	223 327 936,04	193 077 677,30
- ze sprzedaży towarów	223 327 936,04	193 077 677,30
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	11 459 033,46	16 770 626,86
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	11 459 033,46	476 663,51
- sprzedaż towarów		16 293 963,35
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	234 786 969,50	204 914 030,88

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:	11 459 033,46	11 836 353,58
Kraj	11 459 033,46	11 836 353,58
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	223 327 936,04	193 077 677,30
Kraj	223 327 936,04	193 077 677,30
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	7 736 027,34	14 887 369,92
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	476 663,51
Kraj		476 663,51
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 736 027,34	14 410 706,41
Kraj	7 736 027,34	14 410 706,41
Eksport		
RAZEM	234 786 969,50	204 914 030,88

Nota nr 32: 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	1 584 867,21	229 707,78
	sprzedaż majątku trwałego	1 584 867,21	229 707,78
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	455 588,31	232 745,93
	- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	71 468,26	72 094,52
	- Darowizny		
	- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	197 953,05	70 153,81
	- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
	- Różnice inwentaryzacyjne		
	pozostałe	186 167,00	69 585,90
	wyksiegowane salda		20 911,70
RAZEM		2 040 455,52	462 453,71

Nota nr 33: 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
	zapasy	283 259,36	
III.	Inne koszty operacyjne	953 858,77	123 820,91

	braki remanentowe	436 602,29	93 383,00
	rezerwa bad.bilansu	30 000,00	
	salda wyksięgowane	52 279,91	17 314,11
	pfron	139 051,05	
	zwrot leasingu	243 492,46	
	pozostałe	52 433,06	13 123,80
	RAZEM	1 239 294,56	437 970,70

Nota nr 34: 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	63 883,38
	należności	33 810,35	63 883,38
	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	19,64	37 938,67
	pozostałe	19,64	
	różnice kursowe		37 938,67
	RAZEM	33 829,99	101 822,05

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	63 883,38				63 883,38
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	63 883,38	0,00	0,00	0,00	63 883,38

Nota nr 35: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Odsetki	1 400 181,21	1 277 991,10
	od zobowiązań	21 301,10	
	odsetki od kredytów, leasingu, faktoringu	1 378 880,11	1 277 991,10
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne koszty finansowe	226 265,75	142 707,59
	pozostałe	81,00	
	różnice kursowe	33 131,27	
	provizje bankowe	193 053,48	142 707,59
RAZEM		1 626 446,96	1 420 698,69

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 400 181,21				1 400 181,21
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	1 400 181,21	0,00	0,00	0,00	1 400 181,21

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 277 991,10				1 277 991,10
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	1 277 991,10	0,00	0,00	0,00	1 277 991,10

Nota nr 36: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1.	Amortyzacja	1 843 745,00	1 389 085,26
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	340 880,00	318 563,18
	amortyzacja środków trwałych	1 502 865,00	1 070 522,08
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 365 914,00	1 243 716,00
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów	1 115 231,16	1 045 208,97

	odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	65 252,70	30 860,67
	odsetki od leasingu	185 430,14	167 646,36
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	1 584 867,00	-204 183,51
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	3 737 968,00	-258 491,26
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	-2 153 101,00	1 549,94
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		52 757,81
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	204 756,00	64 810,80
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	204 756,00	64 810,80
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	8 247 924,00	2 169 043,05
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	8 247 924,00	2 169 043,05
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-3 353 949,00	7 585 354,60
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-3 995 316,00	7 871 971,67
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	641 367,00	-286 617,07
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		

7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-1 446 467,18	-7 773 542,93
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-3 046 162,28	-8 892 170,67
	korekta o spłacony kredyt	848 222,96	823 861,84
	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	81 000,00	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	670 472,14	294 765,90
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	17 933,19	1 002 231,40
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	17 933,19	1 002 231,40
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	309 421,00	0,00
	zwrócony leasing	309 421,00	

Nota nr 37: 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.
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	0,00	0,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-46 544,16	942 536,66
RAZEM	-46 544,16	942 536,66

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Zysk przed opodatkowaniem	-2 578 174	-2 336 604
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	161 212	792 222
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	1 059 054	841 196
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	2 439 684	1 408 128
Dochód Grupy	-1 358 756	-2 561 894
Dochód do opodatkowania	341 673	29 889
Straty podatkowe do odliczenia	-1 700 428	-2 591 783
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	341 673	29 889
Podstawa opodatkowania	-1 700 428	-2 591 783
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%		

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 41: 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	137,00	183,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	194,00	18,00
Razem		331,00	201,00

Nota nr 42: 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 43: 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

Nie udzielono.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 44: 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		
Razem		30 000,00	30 000,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr60 : Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie występują.

Nota n61r : Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie występują

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nie występują

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nie występują

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie występują.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 45: 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

Nota nr 47: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w możliwym do przewidzenia okresie.

Nota nr 48: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują inne informacje mające istotny wpływ na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy grupy.

Nota nr 49: 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 rachunkach bankowych	USD	3,0996	252/A/NBP/2012	31.12.2012
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EURO	4,0882	252/A/NBP/2013	31.12.2012
3	Należności	USD	3,0996	252/A/NBP/2014	31.12.2012
4	Zobowiązania	Euro	4,0882	252/A/NBP/2015	31.12.2012
5					
6					
7					

Nota nr 50: 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			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 055 947,02	
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 51: 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 rachunku 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 52: 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.

Nota nr 53: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie tworzone.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej ROVITA

za 2012rok

I. Wizytówka

Grupę kapitałową ROVITA tworzą następujące spółki z ograniczoną odpowiedzialnością:

- 1/ ROVITA Spółka Akcyjna z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicka 2
- 2/ NESBRU Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, ul. Półtanki 34
- 3/ PROFIT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicka 2
- 4/ Primo HOME Grupa Rovita spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Niedomicach , ul. Niedomicka 2

1. Spółka ROVITA została utworzona w dniu 11.08.1992 roku na podstawie umowy spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego i została wpisana do rejestru handlowego w Sądzie Rejonowym Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dziale B pod numerem 474. W dniu 16.11.2006 dokonano zmiany formy prawnej jednostki dominującej na spółkę akcyjną. Rovita S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000267355 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy.

W ewidencji statystycznej i podatkowej ROVITA S.A. posiada następujące symbole identyfikacyjne:

- numer identyfikacji w systemie REGON – 850515170 nadany przez Urząd Statystyczny w Tarnowie
- numer identyfikacji podatkowej NIP – 993-00-00-275 nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Tarnowie.

2. NESBRU Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana została do Krajowego

Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy w Krakowie pod numerem 0000079303 w dniu 15 stycznia 2002 roku.

W ewidencji statystycznej i podatkowej NESBRU Spółka z o.o posiada następujące symbole ewidencyjne:

- numer identyfikacji w systemie REGON – 356367911 nadany przez Urząd Statystyczny w Krakowie,
- numer identyfikacji podatkowej NIP – 679-27-02-033 nadany przez Urząd Skarbowy w Krakowie.

3. PROFIT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy, pod numerem 0000200623 w dniu 23 marca 2004 roku.

W ewidencji statystycznej i podatkowej PROFIT Spółka z o.o posiada następujące symbole ewidencyjne:

- numer identyfikacji w systemie REGON – 852735667 nadany przez Urząd Statystyczny w Tarnowie,
- numer identyfikacji podatkowej NIP – 993 03 74 685 nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Tarnowie.

4. PRIMO HOME Polska Grupa Rovita spółka z ograniczoną odpowiedzialnością :

- numer identyfikacji w systemie REGON – 180150576
- numer identyfikacji podatkowej NIP – 685 219 79 82 nadany przez Urząd Skarbowy w Jaśle

Przedmiotem działalności Spółki jest handel hurtowy i detaliczny importowanymi – głównie z Chin – artykułami gospodarstwa domowego.

Spółki współzależne:

PRIMO PARTNER spółka z o.o w siedzibą w Gliwicach, ul. Sienkiewicza 13 - powstała w dniu 17.02.2011. Rovita nabyła 50 % udziałów tej spółki. Spółka współkontrolowana, wyceniana metodą praw własności.

5. Jednostką dominującą w grupie kapitałowej jest ROVITA S.A

Przedmiotem działalności jednostki dominującej tj. ROVITA S.A jak również jednostki zależnej, którą jest Nesbru Spółka z o.o w Krakowie, jest w przeważającej części handel hurtowy i detaliczny głównie artykułami spożywczymi, w tym używkami.

Przedmiotem działalności PROFIT spółka z o.o są usługi marketingowe.

Przedmiotem działalności spółki Primo Partner jest wdrożenie, utrzymanie i obsługa systemu teleinformatycznego o nazwie PRIMOPARTNER.

6. Prowadzona działalność gospodarcza spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej jest zgodna z umowami założycielskimi i aktualnymi wpisami w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Działalność gospodarcza grupy kapitałowej nie jest ograniczona w czasie jak również terytorialnie na terenie kraju.

7. Władze jednostki dominującej.

Grupa kapitałowa ROVITA nie posiada wyodrębnionych struktur władzy.

Spółki kapitałowe wchodzące w skład grupy mają własne zarządy, które samodzielnie kierują ich działalnością.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej stanowili:

1. Witold Jękot – Prezes Zarządu,
2. Marek Maroszek - Członek Zarządu
3. Marek Szybalski – Wice Prezes Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd spółki zależnej NESBRU stanowili:

1. Piotr Tyrka – Prezes Zarządu,
2. Marta Pytel - Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd spółki zależnej PROFIT stanowili:

1. MarTa Pytel – Prezes Zarządu,

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd spółki Primo Home Polska Grupa Rovita:

1. Witold Jękot – Prezes Zarządu
2. Marta Pytel - Wice Prezes Zarządu
3. Jacek Piszczek Członek Zarządu

Skład Zarządu spółki Primo Partner stanowią:

- 1/ Zbigniew Kałuża - Prezes Zarządu
- 2/ Witold Jękot - Wice Prezes Zarządu

Znaczące transakcje na akcjach spółki Rovita 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.

II . 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 przejście 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 Spółek Grupy Rovity 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. Grupa 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 – 12,7 % w porównaniu z rokiem 2011. Największy spadek Grupa odnotowała w czwartym kwartale 2012 roku gdzie przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o ponad 25%. Zauważyć przy tym należy że dynamika przychodów ze sprzedaży Grupy na koniec trzeciego kwartału 2012 roku wyniosła -0,98% porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Największy wpływ według Zarządu na rozmiar utraty sprzedaży w czwartym kwartale 2012 roku miały zmiany właścicielskie i organizacyjne w ramach Grupy Kapitałowej EKO Holding do której Grupa Rovita należała do grudnia 2012 roku. Przyjęta od lipca 2011 roku długofalowa strategia rozwoju Grupy 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 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 całej Grupy osiągnięty w roku 2012. Wynik na sprzedaży za cały rok 2012 wyniósł – 1 042 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 kluczowym zadaniem w końcówce roku 2012. Poprzez wykorzystanie wzajemnych synergii i zacieśnianiu współpracy pomiędzy podmiotami wchodzącymi w skład nowej grupy kapitałowej Grupa 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.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	11 836 353,58	11 459 033,46
- Przychody ze sprzedaży usług dystryb. „B”	11 836 353,58	11 459 033,46
- Przychody ze sprzedaży powierzchni		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	193 077 677,30	223 327 936,04
- ze sprzedaży towarów	193 077 677,30	223 327 936,04
- z pozostałej sprzedaży		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	14 887 369,92	7 736 027,34
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	476 663,51	514 772,10
- sprzedaż towarów	14 410 706,41	7 221 255,24
- sprzedaż materiałów		

RAZEM	204 914 030,88	234 786 969,50
--------------	-----------------------	-----------------------

Struktura terytorialna	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	193 077 677,30	223 327 936,04
Kraj	193 077 677,30	223 327 936,04
Eksport		
<i>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</i>	14 887 369,92	7 736 027,34
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	514 772,10	514 772,10
Kraj	514 772,10	514 772,10
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 410 706,41	7 221 255,24
Kraj	14 410 706,41	7 221 255,24
Eksport		
RAZEM	204 914 030,88	234 786 969,50

W roku 2013 nie planuje się znacznego wzrostu sprzedaży.

Nie przewidujemy większej ekspansji terytorialnej – planujemy zwiększyć efektywność działań handlowych na terenach objętych aktualnie naszą dystrybucją.

III. 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.

Współpraca z dostawcami w tym zakresie pozwala na znaczne obniżenie kosztów magazynowania i utrzymania zapasów. Systematycznie skróceniu ulega czas dostaw oraz cykl obrotu zapasami.

IV. Personel i świadczenia socjalne

Na koniec 2012 roku grupa kapitałowa zatrudniała 201 osób.

Grupy zawodowe		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
1	Pracownicy produkcyjni	183	137,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	18	194,00
Razem		201	331,00

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.

V. Finansowanie

Grupa kapitałowa finansowana jest z własnych środków oraz kredytu kupieckiego i bankowego.

Grupa kapitałowa korzysta z krótkoterminowych kredytów bankowych oraz kredytu w rachunku bieżącym.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty
PEKAO S.A	13 700	13 270	6	31.08.2013
ING Bank Śląski	500	5 000	7	31.05.2013
RAZEM	14 200	18 270		

VI. Sytuacja finansowa

Grupa kapitałowa ROVITA posiada wysoki kapitał podstawowy w wysokości 13 637 600 PLN oraz kapitał zapasowy w wysokości 7 609 806,39 PLN utworzony z zysku netto lat poprzednich.

Wynik finansowy Grupy Rovita – to strata w wysokości 3 199 554,57 złotych. Strata tego roku i poprzednich lat znacznie wpłynęła na obniżenie kapitału własnego który wynosi tylko 1 204 823,32 zł.

Pogorszyła się płynność finansowa w porównaniu do roku ubiegłego – rok 2011 – 0,90 , rok 2012 – 0,85. Spadek płynności powoduje problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań.

Znaczna część majątku obrotowego finansowana jest zobowiązania krótkoterminowymi w tym kredytem bankowym.

VII. Sytuacja dochodowa

Grupa kapitałowa osiągnęła w 2012 roku stratę netto w wysokości 3 199 554,57 PLN .

Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat za 2012 rok stanowią głównie odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów.

VIII. Rozwój grupy kapitałowej

Opracowanie nowej strategii zgodnej z oczekiwaniami większościowego akcjonariusza i odzyskanie zaufania kontrahentów handlowych zarówno odbiorców jak i dostawców oraz akcjonariuszy stało się dla Zarządu podstawowym zadaniem na 2013 rok. Współpraca wszystkich spółek całej Grupy powinna w 2013 roku znacznie poprawić wyniki sprzedażowe a co za tym idzie wynik finansowy.

Spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej nie prowadzą wspólnych przedsięwzięć inwestycyjnych.

OŚWIADCZENIA 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.

ul. Orzycka 6, lok. 1B

02-695 Warszawa

Oddział Regionalny Wrocław

Szanowni Państwo,

Niniejszy list oświadczający jest adresowany do Państwa w związku z przeprowadzaniem badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie finansowe”) Grupy Kapitałowej ROVITA S.A. („Grupa Kapitałowa”), 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 Grupy Kapitałowej, 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 Grupę Kapitałową.

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 Grupę Kapitałową, a wpływającymi na treść sprawozdania finansowego.
2. 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

3. 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 Grupie, z którymi kontakt uznali Państwo za konieczny w celu uzyskania dowodów badania.

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

- 6. 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.

- 7. 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.
- 8. *Przedłożyliśmy Państwu kompletną, zaktualizowaną dokumentację konsolidacyjną, będącą podstawą do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, która została sporządzona zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r., nr 169, poz. 1327).*
- 9. *Potwierdzamy, że jesteśmy odpowiedzialni za prawidłowość ustalenia jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej oraz metody ich konsolidacji.*

10. Udostępniliśmy Państwu kompletne księgi rachunkowe wraz z dokumentacją źródłową oraz wszystkie protokoły z Walnych Zgromadzeń, które miały miejsce w 2012 roku oraz do dnia wydania opinii oraz protokoły z posiedzeń Zarządu oraz Rady Nadzorczej, które miały miejsce w 2012 roku oraz do dnia wydania opinii.

11. Udostępniliśmy Państwu nazwy podmiotów powiązanych i wszystkie powiązania oraz rozrachunki z podmiotami 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.

12. 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 do kluczowych osądów i założeń kierownictwa

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

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

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

14. 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.

15. Nie ustanowiono zastawu ani innych obciążeń na majątku Grupy Kapitałowej poza ujawnionymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

16. 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 nieuwzględnionych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej;
 - d) umów i opcji odkupu sprzedanych wcześniej aktywów, włączając sprzedaż z regresem;
 - e) aktywów obciążonych na zabezpieczenie;
 - f) umów z instytucjami finansowymi rodzących ograniczenia dotyczące dysponowania środkami pieniężnymi, liniami kredytowymi lub podobne;
17. Grupa Kapitałowa wypełniła wszystkie wymogi wynikające z zawartych umów, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na sprawozdanie finansowe w przypadku ich niedotrzymania. W szczególności Grupa Kapitałowa wypełniła warunki wynikające z umów z tytułu zadłużenia.
18. 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 notach objaśniających do sprawozdania finansowego.
19. Nie planujemy ani nie mamy zamiarów podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość bilansową lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.
20. 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

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

Aktywa finansowe

23. Poddaliśmy ocenie wszystkie składniki aktywów finansowych w celu ustalenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości wynikające z jednego lub więcej zdarzeń mających miejsce po początkowym ujęciu składnika aktywów oraz czy odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym są odpowiednie.
24. Potwierdzamy, że mamy zamiar i możliwość utrzymania wszystkich aktywów finansowych zaklasyfikowanych jako „utrzymywane do terminu wymagalności” do ich terminu wymagalności.



ROVITA Spółka Akcyjna
33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2
tel.: (0-14) 645-75-55, 645-75-59, 645-75-69
fax.: (0-14) 645-76-36
e-mail: sekretariat@rovita.com.pl
http://www.rovita.com.pl

kontox Bank Pekao S.A. Nr 81 1240 4748 1111 0000 4872 6401
NIP 993-00-00-275; REGON 850515170

25. Potwierdzamy, że w okresie sprawozdawczym przestrzegaliśmy zewnętrznych wymogów dotyczących kapitałów.

Instrumenty pochodne

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

Oświadczenie dotyczące ekspozycji na ryzyko

27. Potwierdzamy, że ujawniliśmy w sprawozdaniu finansowym wszelkie informacje odnoszących się do ekspozycji na ryzyko Grupy Kapitałowej, wynikającej z instrumentów finansowych oraz wyjaśniliśmy, z czego ekspozycja wynika, włączając opis naszych celów, kierunków działań oraz procesów zarządzania ryzykiem wynikającego z instrumentów finansowych, a także metod oceny ryzyka.

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

Świadczenia po okresie zatrudnienia

28. 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.

29. 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; wszystkie świadczenia pracownicze na rzecz kluczowego personelu kierowniczego zostały odpowiednio ujawnione;
- b) wszystkie rozliczenia i ograniczenia jak również inne zmiany planu/ planów zostały zidentyfikowane i prawidłowo ujęte;
- c) wszystkie świadczenia pracownicze na rzecz kluczowego personelu kierowniczego zostały odpowiednio ujawnione.

Podatki

30. Ujęte aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały wycenione z zastosowaniem stawek podatkowych, które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego i zostały ujęte w wysokości możliwej do zrealizowania biorąc pod uwagę szacunki kierownictwa dotyczące przyszłego dochodu do opodatkowania. W szacowaniu przyszłych dochodów

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

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



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 Grupa Kapitałowa będzie z nich korzystała w celu generowania przyszłego dochodu do opodatkowania.

31. Grupa Kapitałowa 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 odroczony nie został ujęty, i jest prawdopodobne, że te różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości,
32. Nie otrzymaliśmy żadnych porad ani opinii, które nie zostały Państwu przekazane, a które stoją w sprzeczności ze sposobem ujmowania przez Grupę Kapitałową zagadnień związanych z podatkiem dochodowym, które są sprzeczne z wartościami podatków ujętymi i zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym lub są niezbędne w celu zrozumienia sytuacji Grupy Kapitałowej w zakresie kwot ujętych z tytułu podatków lub innych zagadnień związanych z podatkami.

Rezerwy, aktywa warunkowe, zobowiązania warunkowe

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

- a) inne zobowiązania, które powinny być ujęte, ani inne zobowiązania warunkowe, które powinny zostać ujawnione w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ustawą o rachunkowości, w tym zobowiązania lub zobowiązania warunkowe związane z nielegalnymi lub potencjalnie nielegalnymi działaniami; lub
- b) inne sprawy dotyczące ochrony środowiska, które mogą mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Waluta funkcjonalna

34. Dokonałismy oceny waluty podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Jednostka Dominująca ("waluta funkcjonalna"). Dokonując tej oceny kierowaliśmy się własnym osądem w celu ustalenia waluty funkcjonalnej, która jak najwierniej odzwierciedla skutki gospodarcze zaistniałych transakcji, zdarzeń i uwarunkowań. Doszliśmy do wniosku, że walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej jest PLN.

Połączenia jednostek

35. W badanym okresie nie wystąpiły połączenia jednostek.

Kontynuacja działalności

36. Dokonałismy oceny zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności biorąc od uwagę wszystkie dostępne informacje dotyczące przyszłości, która zgodnie z ustawą o rachunkowości, obejmuje przynajmniej okres dwunastu miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Potwierdzamy,

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

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



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

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

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





ROVITA Spółka Akcyjna
33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2
tel.: (0-14) 645-75-55, 645-75-59, 645-75-69
fax.: (0-14) 645-76-36
e-mail: sekretariat@rovita.com.pl
<http://www.rovita.com.pl>

konto: Bank Pekao S.A. Nr 81 1240 4748 1111 0000 4872 6401
NIP 993-00-00-27% REGON 850515170

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;

Numer KRS 0000267255
Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, Wydział XII Gospodarczy KRS.

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



**OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*
dotycząca skonsolidowanego sprawozdania finansowego
**Grupy Kapitałowej
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 11 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „ROVITA” S.A. w Niedomicach.

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

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej 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 jednostki dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane skonsolidowane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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”), Zarząd jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie skonsolidowanego 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

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

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ROVITA S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej 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 oraz jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

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 Jednostki Dominującej, Grupa ma na celu zdynamizowanie sprzedaży a tym samym poprawę rentowności oraz efektywności działalności. Powodzenie tych działań jest niezbędne dla rozwoju i zapewnienia płynności finansowej Grupy.

Inne kwestie

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 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., a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

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 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział Regionalny Wrocław

Wrocław, 30 kwietnia 2012 r.

Raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej
ROVITA S.A.
w
Niedomicach

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Grupę Kapitałową	3
1.1.1.	Nazwa Grupy Kapitałowej	3
1.1.2.	Siedziba jednostki dominującej	3
1.1.3.	Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności jednostki dominującej	3
1.1.5.	Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	3
1.1.6.	Pozostałe jednostki powiązane	4
1.1.7.	Kierownik jednostki dominującej	4
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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
1.5.	Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją	6
2.	Część analityczna raportu	7
2.1.	Skonsolidowany bilans	7
2.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	8
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
2.4.	Interpretacja wskaźników	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Zasady rachunkowości, metoda konsolidacji, prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej	10
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej	10
3.4.	Konsolidacja kapitałów własnych i ustalenie udziałów niekontrolujących	10
3.5.	Wyłączenia konsolidacyjne	11
3.6.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

1.1.1. Nazwa Grupy Kapitałowej

ROVITA S.A.

1.1.2. Siedziba jednostki dominującej

Ul. Niedomicka 2, 33-132 Niedomice

1.1.3. Rejestracja jednostki dominującej 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:	993-00-00-275

1.1.4. Struktura własności jednostki dominującej

Na dzień 31.12.2012 r. struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej w wysokości 13.637.600,00 zł przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji (w szt.)	Ilość głosów (w %)	Wartość nominalna akcji (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	100,0%	13.637.600	100,0%

1.1.5. Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsolidacją:

Jednostka dominująca:

- ROVITA S.A.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:

- Nesbru Sp. z o.o. w Krakowie,
- Profit Sp. z o.o. w Niedomicach,
- Primo Home Grupa Rovita Sp. z o.o. w Niedomicach

Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.

1.1.6. Pozostałe jednostki powiązane

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. w Grupie Kapitałowej występują następujące jednostki powiązane:

- Primo Partner Sp. z o.o. w Gliwicach – jednostka współzależna

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 17.02.2011 r. Rovita S.A. objęła 50% udziałów w spółce Primo Partner Sp. z o.o. w Gliwicach o wartości 75.000 zł. Jednostka wyceniana jest metodą praw własności.

1.1.7. Kierownik jednostki dominującej

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
- 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.

Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

Badanie skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone 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 Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 27.06.2012 r. przez Walne Zgromadzenie.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 09.07.2012 r. oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2804 w dniu 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zmiany w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

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

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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



Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

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.

1.5. Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej składają się sprawozdania jednostkowe jednostki dominującej oraz Spółek podporządkowanych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r., które zostały zbadane i uzyskały opinię:

Nazwa jednostki	Podmiot uprawniony do badania	Rodzaj opinii biegłego rewidenta	Metoda konsolidacji
ROVITA S.A.	PKF AUDYT Sp. z o.o.	Bez zastrzeżeń	Pełna
Nesbru Sp. z o.o.	-	brak*	Pełna
Profit Sp. z o.o.	-	brak*	Pełna
Primo Home Grupa Rovita Sp. z o.o.	-	brak*	Pełna

(*) dane finansowe spółek zależnych zostały zweryfikowane i potwierdzone na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ramach procedur badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.

2. Część analityczna raportu

2.1. Skonsolidowany bilans

AKTYWA	2011-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2012-12-31 zł '000	% sumy bilansowej
AKTYWA TRWAŁE				
Wartości niematerialne i prawne	187,41	0,33%	125,02	0,28%
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	512,34	0,91%	256,17	0,58%
Rzeczowe aktywa trwałe	8 358,57	14,78%	7 392,76	16,70%
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	129,73	0,23%	209,31	0,47%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 267,63	2,24%	299,90	0,68%
	10 455,68	18,48%	8 283,16	18,71%
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	16 786,52	29,67%	14 617,48	33,03%
Należności krótkoterminowe	28 081,20	49,64%	20 209,23	45,66%
Inwestycje krótkoterminowe	1 116,23	1,97%	1 055,95	2,39%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128,82	0,23%	94,32	0,21%
	46 112,78	81,52%	35 976,97	81,29%
AKTYWA RAZEM	56 568,46	100,00%	44 260,14	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	24,1%	13 637,60	30,8%
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (-)	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne (-)	-	-	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 609,81	13,5%	7 609,81	17,2%
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 366,13	-25,4%	-16 843,03	-38,1%
Zysk (strata) netto	-2 476,90	-4,4%	-3 199,55	-7,2%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	-	-	-	-
	4 404,38	7,8%	1 204,82	2,7%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
Rezerwy na zobowiązania	298,57	0,5%	363,38	0,8%
Zobowiązania długoterminowe	802,72	1,4%	521,32	1,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	51 062,79	90,3%	42 170,62	95,3%
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	52 164,08	92,2%	43 055,31	97,3%
PASYWA RAZEM	56 568,46	100,0%	44 260,14	100,0%



Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.

2.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	2011 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2012 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	234 786,97	100,0%	204 914,03	100,0%
Koszty działalności operacyjnej	236 317,52	100,7%	205 700,07	100,4%
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 530,56	-0,7%	-786,04	-0,4%
Pozostałe przychody operacyjne	2 040,46	0,9%	462,45	0,2%
Pozostałe koszty operacyjne	1 239,29	0,5%	437,97	0,2%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-729,39	-0,3%	-761,56	-0,4%
Przychody finansowe	77,35	0,0%	101,82	0,0%
Koszty finansowe	1 669,96	0,7%	1 420,70	0,7%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2 322,01	-1,0%	-2 080,44	-1,0%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Odpis wartości firmy	256,17	0,1%	256,17	0,1%
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	54,73	0,0%	79,59	0,0%
Zysk (strata) brutto	-2 523,45	-1,1%	-2 257,02	-1,1%
Podatek dochodowy	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-46,54	0,0%	942,54	0,5%
Zysk (strata) netto	-2 476,90	-1,1%	-3 199,55	-1,6%



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	%	0,7	-0,8	-0,5
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	-34,4	-83,7	-114,1
3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług*t) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	33,2	38,5	40,7
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez ZFŚS)	%	91,7	95,3	96,5
5. Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		0,9	0,8	0,9

2.4. Interpretacja wskaźników

W Grupie od dwóch lat występują ujemne wyniki finansowe oraz 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 Grupie złotówka przynosi inwestorom stratę.

Wskaźnik obrotu należności wynosi 40,7 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 Grupy w analizowanym okresie wynosi 96,5%. Wskaźnik ten obrazuje stopień finansowania przedsiębiorstwa ze źródeł obcych.

W analizowanym okresie wartość wskaźnika płynności nieznacznie poprawiła się w stosunku do roku ubiegłego, osiągając poziom 0,9, jednak nadal kształtuje się on 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 Grupie w roku badanym występowały problemy z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej.



Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Zasady rachunkowości, metoda konsolidacji, prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej

Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przepisami ustawy o rachunkowości oraz wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Jednostka dominująca posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd jednostki dominującej, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna sporządzona w sposób kompletny i poprawny na podstawie wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r., nr 169, poz. 1327).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i innymi obowiązującymi przepisami.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

3.3. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 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., a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

3.4. Konsolidacja kapitałów własnych i ustalenie udziałów niekontrolujących

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadających procentowemu udziałowi jednostki dominującej w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego. Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.



Grupa Kapitałowa ROVITA S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

Udziały mniejszości w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występują.

3.5. Wyłączenia konsolidacyjne

Podczas konsolidacji dokonano włączeń konsolidacyjnych dotyczących wewnątrzgrupowych rozrachunków, włączeń dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych, wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend, skutków sprzedaży całości lub części udziałów (akcji) w jednostkach objętych konsolidacją.

Dane, stanowiące podstawę do włączeń, uzyskano z ksiąg rachunkowych ROVITA S.A. i uzgodniono z informacjami uzyskanymi od jednostek zależnych.

3.6. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń ze zwróceniem 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 Jednostki Dominującej, Grupa ma na celu zdynamizowanie sprzedaży a tym samym poprawę rentowności oraz efektywności działalności. Powodzenie tych działań jest niezbędne dla rozwoju i zapewnienia płynności finansowej Grupy.

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 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział Regionalny Wrocław

Wrocław, 30 kwietnia 2012 r.

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 największe przychody	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	Niewłoczne 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