

**RAPORT
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ LENTEX
Z SIEDZIBĄ W LUBLIŃCU
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU**

Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej Zakładów LENTEX Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu.

Raport ten został opracowany w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Zakładów LENTEX Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego

<i>Raport zawiera 22 kolejno ponumerowane strony i składa się z następujących części:</i>		<i>Strona</i>
I.	<i>Część ogólna</i>	<i>2</i>
II.	<i>Sytuacja finansowa</i>	<i>7</i>
III.	<i>Informacje szczegółowe</i>	<i>8</i>

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacja wstępna

Jednostka dominująca Zakłady Lentex Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu została utworzona na mocy aktu notarialnego z dnia 13 czerwca 1995 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Lublińcu, przy ulicy Powstańców Śląskich 54.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000077520.

Jednostka dominująca Zakłady Lentex z siedzibą w Lublińcu jest spółką akcyjną.

Jednostka dominująca posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON” 150122050 oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej NIP 575-00-07-888.

Według statutu przedmiotem działalności jednostki dominującej jest w szczególności:

- produkcja materiałów podłogowych i innych materiałów budowlanych,
- produkcja włókien.

Rzeczywisty przedmiot działalności nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy jednostki dominującej wynosił 25.835 tys. złotych i był podzielony na 63.013.100 akcji o wartości nominalnej 0,41 złotych każda.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Leszek Sobik wraz z Sobik Zakład Produkcyjny Sp. z o.o. Komandytowa	15.150.745	15.150.745	6.211.805,45	24,04
Krzysztof Moska	11.364.949	11.364.949	4.659.629,09	18,04
Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju	3.552.500	3.552.500	1.456.525,00	5,64
Akcje własne	2.145.475	2.145.475	879.644,75	3,40
Pozostali	30.799.431	30.799.431	12.627.766,71	48,88
Razem	63.013.100	63.013.100	25.835.371,00	100,00

W ciągu roku obrotowego wysokość kapitału podstawowego jednostki dominującej uległa następującym zmianom:

W dniu 30 stycznia 2012 roku Sąd Rejonowy w Częstochowie zarejestrował podwyższenie kapitału podstawowego jednostki dominującej o kwotę 1.457 tys. złotych, tj. do kwoty 25.835 tys. złotych, zgodnie z uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 5 grudnia 2011 roku.

W skład Grupy Kapitałowej Lentex w Lublińcu według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodzi:

- jednostka dominująca Zakłady Lentex S.A. z siedzibą w Lublińcu,
- jednostka zależna Grupa Kapitałowa „Gamrat” S.A. z siedzibą w Jaśle,
- jednostka zależna „Lentex Marketing” Sp. z o.o. z siedzibą w Lublińcu,
- jednostka stowarzyszona Grupa Kapitałowa Novita S.A. z siedzibą w Zielonej Górze.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodzi:

- Prezes Zarządu - Pan Wojciech Hoffmann,
- Członek Zarządu - Pan Radosław Muzioł,
- Członek Zarządu - Pan Michał Mróz.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W dniu 9 stycznia 2012 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu złożył Pan Janusz Zajdel.

Z dniem 31 sierpnia 2012 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu złożył Pan Jakub Banaszak.

Rada Nadzorcza uchwałą nr 2 z 18 września 2012 roku powołała Pana Michała Mroza do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 wchodzi:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Janusz Malarz,
- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Pani Halina Markiewicz,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Adrian Moska,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Boris Synytsya,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Tomasz Kwiecień.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

Z dniem 26 czerwca 2012 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Paweł Oleszczuk, a na jego miejsce uchwałą nr 27 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26 czerwca 2012 roku do składu Rady Nadzorczej powołana została Pani Anna Pawlak.

Z dniem 22 listopada 2012 roku Pani Anna Pawlak złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 23 listopada 2012 roku uchwałą nr 5 odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Marka Mazura, natomiast uchwałami nr 6 i 7 do składu Rady Nadzorczej powołani zostali: Pan Tomasz Kwiecień i Pan Adrian Moska.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku obejmuje:

- 1/ skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujące sumę
622.172 tys. złotych,
- 2/ skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości
37.987 tys. złotych,
- 3/ skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę
111.212 tys. złotych,
- 4/ skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę
3.286 tys. złotych,
- 5/ informację dodatkową o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.2. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Floriana 15, a Zakładami Lentex Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu, przy ulicy Powstańców Śląskich 54, w dniu 19 czerwca 2012 roku.

Kancelaria została wybrana na biegłego rewidenta uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej z dnia 14 czerwca 2012 roku.

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą 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/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident Krystian Kubanek - wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529.

W badaniu uczestniczyła Olga Słabkowska - aplikant.

Badanie przeprowadzono w marcu 2013 roku.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

2.3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Zarząd jednostki dominującej udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe i dokumenty, jak również udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymaliśmy również oświadczenie Zarządu jednostki dominującej podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 21 marca 2013 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 14 czerwca 2012 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz ogłoszone w dniu 2 listopada 2012 roku w Monitorze Polskim B nr 2746.

2.5. Informacja o grupie kapitałowej w badanym okresie

Zakłady Lentex Spółka Akcyjna są jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodzi:

- jednostka dominująca Zakłady Lentex S.A. z siedzibą w Lublińcu,
- jednostka zależna objęta konsolidacją Grupa Kapitałowa „Gamrat” S.A. z siedzibą w Jaśle,
- jednostka zależna objęta konsolidacją „Lentex Marketing” Sp. z o.o. z siedzibą w Lublińcu,
- jednostka stowarzyszona Grupa Kapitałowa Novita S.A. z siedzibą w Zielonej Górze.

Zakłady Lentex Spółka Akcyjna posiadały na dzień 31 grudnia 2012 roku 85,22% akcji w kapitale podstawowym jednostki dominującej Grupy Kapitałowej „Gamrat” Spółka Akcyjna, 100,00% udziałów w kapitale podstawowym jednostki zależnej „Lentex Marketing” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz 33,00% w jednostce stowarzyszonej Grupa Kapitałowa Novita Spółka Akcyjna.

Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Zakłady Lentex Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej Grupa Kapitałowa „Gamrat” Spółka Akcyjna z siedzibą w Jaśle sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej „Lentex Marketing” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublińcu sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zostało objęte przeglądem przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach.

Sprawozdanie finansowe jednostki stowarzyszonej Grupa Kapitałowa Novita Spółka Akcyjna z siedzibą w Jaśle sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz lata poprzednie charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tysiącach złotych)	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.	31.12.2010 r.
Suma bilansowa	622.172	477.237	213.211
Aktywa trwałe	383.878	282.769	115.511
Kapitał własny	410.343	299.131	182.368
w tym: wynik finansowy	37.435	39.219	3.240
• EBITDA	61.600	60.731	12.587
• Rentowność sprzedaży brutto (%)	8,38	5,67	1,45
• Rentowność sprzedaży netto (%)	7,68	12,05	1,87
• Rentowność majątku (aktywów) (%)	6,81	11,36	1,54
• Płynność I stopnia (bieżąca)	1,85	1,82	4,20
• Płynność II stopnia (szybka)	0,99	1,04	2,70
• Kapitał obrotowy netto (KON)	78.869	68.261	68.951
• Wskaźnik obrotu należności (dni)	72	74	83
• Wskaźnik obrotu zapasów (dni)	79	70	76
• Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni)	42	38	33
• Wskaźnik globalnego zadłużenia (%)	34,0	37,3	14,5

2. Komentarz:

Ze względu na istotne zmiany, co do składu Grupy Kapitałowej Zakładów Lentex, spowodowane głównie przejęciem przez jednostkę dominującą Grupy Kapitałowej „Gamrat” Spółka Akcyjna kontroli nad Grupą Kapitałową Plast-Box Spółka Akcyjna zaprezentowane wyżej wskaźniki Grupy za lata 2012, 2011 i 2010 są nieporównywalne, dlatego odstąpiono od szczegółowego ich komentowania.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych

Opracowana przez jednostkę dominującą dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości i jest zgodna z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości (MSR), Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR i MSSF – w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152 poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami).

Dokumentacja konsolidacyjna prowadzona przez jednostkę dominującą jest kompletna.

2. Określenie zastosowanych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

a) Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe z tytułu eksportu produktów i importu surowców prezentowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji kosztów wytworzenia sprzedanych produktów. Różnice kursowe od środków pieniężnych w walutach obcych wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w przychodach lub kosztach finansowych.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku, które są nabywane i utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą użytkowane przez okres dłuższy niż jeden rok. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wykazywane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wykorzystaniem.

c) Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidendy lub innych pożytków.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały. Korekta wyceny wartości godziwej jest dokonywana, jeżeli zaistnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych może znacząco odbiegać od ich wartości godziwej na dany dzień bilansowy. W tym przypadku wycena nieruchomości przeprowadzana jest przez niezależnego rzeczoznawcę.

d) Aktywa biologiczne

Aktywa biologiczne w całości dotyczą gruntów leśnych wraz z drzewostanem. Zostały one wycenione według wartości godziwej.

e) Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują nabyte oprogramowanie komputerowe. Wartości niematerialne to możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów nieposiadające postaci fizycznej, pozostające pod kontrolą jednostki, z których jednostka osiągnie w przyszłości korzyści ekonomiczne. Do praw majątkowych zalicza się w szczególności licencje na korzystanie z oprogramowania komputerowego nabyte przez jednostkę, nadające się do gospodarczego wykorzystania. Wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

f) Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności prezentowane są w wartości godziwej w oparciu o ich wartość rynkową na dzień bilansowy.

g) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały i akcje w jednostkach pozostałych. Wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywa finansowe dostępne do sprzedaży prezentowane są z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.

h) Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe obejmują obligacje wyceniane w skorygowanej cenie nabycia.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym pozostałe aktywa finansowe prezentowane są z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.

i) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone zostały 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 przy zachowaniu zasady ostrożności.

j) Należności długoterminowe

Należności długoterminowe obejmują ogół należności, za wyjątkiem zaliczanych do aktywów finansowych i wynikających z dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Należności te wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.

k) Zapasy

Zapasy obejmują materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe i towary. Zapasy wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

l) Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty,
- pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- wszelkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których nie zapadł prawomocny wyrok sądowy dotyczące zarówno należności krótkoterminowych jak i długoterminowych.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione lub zarachowane wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów oraz aktywa stanowiące odpowiednik przychodów niebędących należnościami na dzień bilansowy.

ł) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które są wyceniane w wartości nominalnej.

m) Kapitał własny

Kapitały wykazywane są w wartości nominalnej, z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu jednostki dominującej oraz umów o utworzeniu jednostek zależnych. Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał akcyjny jednostki dominującej, wykazywany w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego wg wartości nominalnej. Poszczególne składniki kapitału własnego jednostki zależnej, odpowiadające udziałowi jednostki dominującej we własności jednostki zależnej według stanu na dzień bilansowy dodawane są do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej, za wyjątkiem jej kapitału podstawowego. Wynik finansowy netto okresu stanowi zysk netto wynikający ze sprawozdania z całkowitych dochodów.

n) Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się wówczas, gdy:

- na jednostce gospodarczej ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy obejmują:

- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne,
- pozostałe rezerwy.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy prezentowane są z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.

o) Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania jednostki za wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których termin płatności przypada później, aniżeli w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zobowiązania długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

p) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

r) **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rzeczywiście otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rozliczenia międzyokresowe prezentowane są w podziale na długo i krótkoterminowe.

s) **Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów, itp.

t) **Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu**

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów oraz koszty ogólnego zarządu obejmują wszystkie koszty związane z działalnością podstawową za wyjątkiem pozostałych kosztów oraz kosztów finansowych.

u) **Pozostałe przychody i koszty**

Pozostałe przychody i koszty obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

w) **Przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływające na wynik finansowy.

y) **Ustalenie wyniku finansowego**

Wynik finansowy netto grupy kapitałowej został ustalony na podstawie przychodów i kosztów z wyłączeniem przychodów i kosztów dotyczących obrotów wewnętrznych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, z wyłączeniem niezrealizowanych zysków powstałych na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

3. **Konsolidacja kapitałów i ustalenie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące**

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej. Kapitał podstawowy jednostek zależnych w części stanowiącej własność jednostki dominującej został skompensowany z wartością nominalną udziałów ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli. Do pozostałych składników kapitału własnego jednostki dominującej dodano części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych w wielkości odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych. Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się

w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, oddzielnie od kapitału jednostki dominującej w ramach kapitału własnego jako „udziały niedające kontroli”. Udziały niekontrolujące stanowią tę część zysku i straty oraz wyników netto uzyskanych z działalności oraz aktywów netto jednostki zależnej, które można przyporządkować do udziałów nienależących (bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne) do jednostki dominującej. Przypadające na inne osoby lub jednostki objęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

4. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków oraz obrotów wewnętrznych jednostek objętych konsolidacją

Do wymagających wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją zaliczono wszelkie rozrachunki między tymi jednostkami.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano także wyłączeń przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

5. Wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano wyłączeń niezrealizowanych wyników powstałych na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

6. Charakterystyka poszczególnych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w wielkości rzeczowych aktywów trwałych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	
	wartość brutto	umorzenie, odpis aktualizujący, korekta różnic kursowych	wartość brutto	umorzenie, odpis aktualizujący, korekta różnic kursowych
• środki trwałe, w tym:	431.113	154.642	336.866	145.875
- urządzenia techniczne i maszyny	284.784	126.793	226.613	123.513
- budynki i budowle	119.566	21.103	89.059	16.956

Jednostka dominująca w 2012 roku dokonała rocznej weryfikacji okresów użytkowania środków trwałych, co miało wpływ na poziom oszacowania amortyzacji. Na skutek weryfikacji okresów użytkowania zostały ustalone nowe stawki amortyzacyjne uwzględniające pozostałą do zamortyzowania wartość netto.

Największy udział w wartości netto rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowią maszyny i urządzenia (57,1%) oraz budynki i budowle (35,6%).

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 44,4% majątku grupy kapitałowej.

6.2. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nieruchomości inwestycyjne wyniosły 15.152 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku uległy zwiększeniu o kwotę 14.548 tys. złotych.

Na koniec 2012 roku ich udział w aktywach grupy wyniósł 2,4%.

6.3. Aktywa biologiczne

Na dzień 31 grudnia 2012 roku aktywa biologiczne wynoszą 1.864 tys. złotych i w całości dotyczą gruntów leśnych wraz z drzewostanem.

Na dzień bilansowy aktywa biologiczne stanowiły 0,3% majątku grupy kapitałowej.

6.4. Wartości niematerialne

Wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan wartości niematerialnych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółek i wynosi 40.352 tys. złotych. W skład wartości niematerialnych wchodzi zakupione przez Spółki licencje i oprogramowania komputerowe.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział wartości niematerialnych w aktywach grupy kapitałowej stanowił 6,5%.

6.5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności

Wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan inwestycji w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności wynosi 31.779 tys. złotych i w całości dotyczy udziału jednostki dominującej w jednostce stowarzyszonej Novita S.A.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności stanowiły 5,1% majątku grupy kapitałowej.

6.6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest zgodny z księgami rachunkowymi i wynosi 8.091 tys. złotych, w tym część długoterminowa – 8.071 tys. złotych oraz część krótkoterminowa 20 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w aktywach grupy kapitałowej stanowił 1,3%.

6.7. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe dotyczą posiadanych przez spółkę „Plast-Box Ukraina” obligacji wycenionych w skorygowanej cenie nabycia:

- długoterminowe aktywa finansowe – 915 tys. złotych;
- krótkoterminowe aktywa finansowe – 496 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostałe aktywa finansowe stanowiły 0,2% majątku grupy kapitałowej.

6.8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 grudnia 2012 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynoszą 9.274 tys. złotych i stanowią 1,5% aktywów grupy kapitałowej.

6.9. Zapasy

Struktura zapasów grupy kapitałowej przedstawia się następująco:

(w tys. złotych)	31.12.2012r.	%	31.12.2011r.	%
• materiały	40.311	35,5	29.072	33,2
• półprodukty i produkty w toku	6.897	6,1	8.209	9,4
• produkty gotowe	65.591	57,7	50.155	57,2
• towary	857	0,7	213	0,2
Wartość zapasów brutto	113.656	100,0	87.649	100,0
Wartość odpisu aktualizującego	3.553	3,1	4.213	4,8
Wartość zapasów netto	110.103	96,9	83.436	95,2

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zapasy stanowiły 17,7% aktywów grupy kapitałowej.

6.10. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan należności jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Należności z tytułu dostaw i usług grupy kapitałowej wynoszą 102.164 tys. złotych i w porównaniu do roku ubiegłego ich poziom zwiększył się o 12.897 tys. złotych.

Należności dochodzone na drodze sądowej zabezpieczono odpisem aktualizującym.

Do pozostałych należności krótkoterminowych zaliczono głównie należności z tytułu bonusów o wartości 1.420 tys. złotych, rozrachunki z tytułu leasingu w wysokości 2.434 tys. złotych oraz należności z tytułu podatków w kwocie 2.627 tys. złotych.

Stan rozliczeń międzyokresowych wynika z ksiąg rachunkowych i wynosi 1.728 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe stanowiły 18,3% majątku grupy kapitałowej.

6.11. Należności z tytułu podatku dochodowego

Wielkość należności z tytułu podatku dochodowego jest zgodna z danymi ewidencji księgowej.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku należności z tytułu podatku dochodowego wynoszą 241 tys. złotych i stanowią pozycję nieistotną majątku grupy kapitałowej.

6.12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Główne pozycje środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec roku obrotowego stanowiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 13.476 tys. złotych oraz lokaty krótkoterminowe 97 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w aktywach grupy kapitałowej wyniósł 2,2%.

6.13. Kapitały własne

Wielkość kapitałów z podziałem na poszczególne rodzaje przedstawia się następująco:

	(w tys. złotych)
• kapitał podstawowy	25.835
• nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67.641
• akcje własne	(10.398)
• kapitały rezerwowe i zapasowe	143.456
• kapitał rezerwowi z aktualizacji wyceny	22
• różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	45
• zysk z lat ubiegłych	41.157
• zysk netto	26.240
• udziały niedające kontroli	116.345
Kapitały własne razem	410.343

Kapitałem podstawowym jest kapitał akcyjny jednostki dominującej.

Pozycja kapitałów własnych stanowi 66,0% sumy bilansowej.

6.14. Rezerwy

Stan rezerw wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z księgami rachunkowymi.

	(w tys. złotych)	31.12.2012r.
• rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		31.302
• rezerwa na świadczenia pracownicze - długoterminowa		1.039
• rezerwa na świadczenia pracownicze - krótkoterminowa		2.636
• pozostałe rezerwy krótkoterminowe		3.863
Ogółem		38.840

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rezerwy stanowiły 6,2% pasywów grupy kapitałowej.

6.15. Zobowiązania długoterminowe

Wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wielkość zobowiązań długoterminowych wynika z ewidencji księgowej.

Zobowiązania długoterminowe dotyczyły kredytów bankowych w kwocie 44.869 tys. złotych oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 6.496 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania długoterminowe stanowią 8,3% pasywów grupy kapitałowej.

6.16. Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane na dzień bilansowy wynosiły 57.243 tys. złotych.

Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono również zobowiązania z tytułu kredytów o wartości 50.733 tys. złotych, zobowiązania z tytułu umów leasingowych w wysokości 2.301 tys. złotych oraz inne zobowiązania bieżące o wartości 11.195 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 19,5% ogólnej sumy pasywów.

6.17. Rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej rozliczenia międzyokresowe w całości dotyczą otrzymanych przez jednostkę dominującą dotacji do rozliczenia w podziale na część długoterminową w wysokości 112 tys. złotych oraz krótkoterminową w kwocie 40 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia międzyokresowe stanowiły nieistotną pozycję pasywów grupy.

6.18. Przychody i koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Wykazane w roku obrotowym przychody i koszty są zgodne z księgami rachunkowymi.

W 2012 roku grupa kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na działalności kontynuowanej w wysokości 487.316 tys. złotych.

Głównymi pozycjami przychodów w grupie kapitałowej są przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, które stanowią 96,7% ogółu przychodów ze sprzedaży.

W 2012 roku grupa kapitałowa poniosła koszty działalności operacyjnej, koszty sprzedaży i zarządu w łącznej kwocie 446.498 tys. złotych.

Na działalności podstawowej grupa kapitałowa wypracowała zysk w kwocie 40.818 tys. złotych.

6.19. Pozostałe przychody i koszty

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Pozostałe przychody obejmują:

	(w tys. złotych)	31.12.2012r.
• zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych		3.141
• dotacje		33
• rozwiązane rezerwy		1.360
• otrzymane darowizny, kary i odszkodowania		525
• uzysk złomu		212
• zwrot kosztów postępowania sądowego		66
• pozostałe		1.705
Razem pozostałe przychody		7.042

Pozostałe koszty dotyczyły:

	(w tys. złotych)	31.12.2012r.
• rezerw na przewidywane straty		880
• likwidacji majątku obrotowego		495
• szkód, kar i odszkodowań		372
• rekompensaty dla zwolnionych		321
• kosztów postępowania sądowego		154
• kosztów emisji akcji		138
• kosztów utrzymania inwestycji w nieruchomości		111
• odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności		94
• wynagrodzenia za czas pozostawania bez pracy		64
• rekompensat kosztów związanych z wadami włókien		41
• pozostałych		1.191
Razem pozostałe koszty		3.861

Na pozostałej działalności operacyjnej grupa kapitałowa odniosła zysk w wysokości 3.181 tys. złotych.

6.20. Przychody i koszty finansowe

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Do przychodów finansowych zaliczono głównie przychody z tytułu odsetek od środków pieniężnych i należności w wysokości 2.085 tys. złotych, przychody z inwestycji w kwocie 4.828 tys. złotych oraz odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat o wartości 280 tys. złotych.

W kosztach finansowych wykazano w szczególności odsetki od kredytów, obligacji i umów leasingowych w łącznej wysokości 6.790 tys. złotych, rezerwę na należne odsetki w kwocie 1.005 tys. złotych oraz nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi o wartości 1.243 tys. złotych.

Na działalności finansowej grupa kapitałowa poniosła stratę w wysokości 2.250 tys. złotych.

7. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

7.1. Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich obejmują:

• zastawy rejestrowe na środkach trwałych	41.829 tys. złotych
• zastawy rejestrowe na środkach trwałych	1.048 tys. EUR
• zastawy rejestrowe na środkach trwałych	22.147 tys. UAH
• zastaw na zapasach	36.066 tys. złotych
• zastaw na zapasach	3.091 tys. UAH
• zastaw rejestrowy na prawach z akcji spółki Novita	1.327 tys. złotych
• zastaw rejestrowy na akcjach spółki Gamrat	68.287 tys. złotych
• zastaw hipoteczny na nieruchomościach	70.000 tys. złotych

7.2. Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostałe zobowiązania warunkowe obejmują:

- zobowiązanie warunkowe o wartości 1.226 tys. złotych dotyczące sporu pomiędzy Zakładami Lentex Spółka Akcyjna, a francuską firmą o naruszenie patentu;
- otrzymane gwarancje i poręczenia w wysokości 500 tys. złotych oraz weksel własny in blanco na rzecz PKN ORLEN Spółka Akcyjna jako zabezpieczenie ewentualnych wierzytelności handlowych PKN ORLEN Spółka Akcyjna z tytułu używania kart flotowych sieci stacji paliw w Zakładach Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna;
- gwarancję udzieloną spółce „Plast-Box Ukraina”, która podpisała z Sovereign Star Trade Finance Limited z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) umowę na finansowanie zakupu maszyn i urządzeń w kwocie 873 tys. euro. Gwarancja korporacyjna będzie obowiązywała przez okres 5 lat, tj. do momentu spłaty całości zobowiązań wynikających z umowy.

8. Zdarzenia po dacie skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Po dacie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wystąpiły następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową grupy kapitałowej:

W 2013 roku Zakłady Lentex Spółka Akcyjna otrzymały postanowienie Sądu Rejonowego w Częstochowie z dnia 11 stycznia 2013 roku, na mocy którego Sąd dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia Zakładów Lentex Spółka Akcyjna oraz „Lentex-Marketing” Sp. z o.o.

W dniu 28 stycznia 2013 roku Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna poinformował o zakończeniu rozmów na temat współpracy ze spółką Zakłady Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna z siedzibą w Jasle. Z uwagi na zmianę okoliczności strony zrezygnowały z podpisania umowy dotyczącej ich współpracy i odstąpiły od dalszego prowadzenia rozmów w tym zakresie.

W dniu 22 lutego 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Zakładów Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna uchwałą nr 5 udzieliło zgody na zakup 100,0% udziałów w spółce Devorex Ltd. z siedzibą w Płowdiw w Bułgarii.

W dniu 22 lutego 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Zakładów Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna uchwałą nr 6 udzieliło zgody na zbycie wszystkich posiadanych akcji Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna.

W dniu 28 lutego 2013 roku Zakłady Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna zawarły umowy kupna-sprzedaży z czterema osobami fizycznymi, współnikami spółki „Devorex” Sp. z o.o. z siedzibą w Płowdiw, Bułgaria, posiadającymi łącznie 100,0% udziałów w „Devorex” Sp. z o.o., której przedmiotem jest nabycie przez Zakłady Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna od współników spółki „Devorex” Sp. z o.o. 18.000 udziałów spółki „Devorex” Sp. z o.o., z których każdy ma wartość nominalną 50,00 lewa, o całkowitej wartości nominalnej 900 tys. lewa, stanowiących 90,0% kapitału spółki „Devorex” Sp. z o.o. za łączną cenę 7.762,5 tys. euro, która została zapłacona w dniu 28 lutego 2013 roku.

W dniu 28 lutego 2013 roku Zakłady Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna zawarły umowy kupna-sprzedaży z dwiema osobami fizycznymi, współnikami spółki „Devorex” Sp. z o.o. z siedzibą w Płowdiw, Bułgaria, której przedmiotem jest nabycie przez Zakłady Tworzyw Sztucznych „Gamrat” Spółka Akcyjna od współników spółki „Devorex” Sp. z o.o. 2.000 udziałów spółki „Devorex” Sp. z o.o., z których każdy ma wartość nominalną 50,00 lewa, o całkowitej wartości nominalnej 100 tys. lewa, stanowiących 10,0% kapitału spółki „Devorex” Sp. z o.o. za łączną cenę 862,5 tys. euro, która została zapłacona w dniu 19 marca 2013 roku.

Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna poinformował o podpisaniu w dniu 28 lutego 2013 roku aneksu do umowy sprzedaży Nr 1-2007 z dnia 22 grudnia 2006 roku zawartej pomiędzy Przetwórstwem Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna, a „Plast-Box Ukraina” z siedzibą w Czernihowie. Przedmiotem umowy jest sprzedaż przez Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna spółce „Plast-Box Ukraina” surowców, wyrobów gotowych oraz towarów obcych, dla których jako miejsce załadunku wskazane jest miasto Słupsk.

Zawartym aneksem przedłużono termin obowiązywania umowy do 31 grudnia 2013 roku oraz podwyższona została wartość kontraktu do kwoty 6.000 tys. euro.

Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna poinformował o podpisaniu w dniu 28 lutego 2013 roku aneksu do umowy sprzedaży Nr 1-2008/TVK z dnia 11 lipca 2008 roku zawartej pomiędzy Przetwórstwem Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna, a „Plast-Box Ukraina” z siedzibą w Czernihowie. Przedmiotem umowy jest sprzedaż przez Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna spółce „Plast-Box Ukraina” granulatu polipropylenu i polietylenu. Zawartym aneksem przedłużono termin obowiązywania umowy do 31 grudnia 2013 roku oraz podwyższona została wartość kontraktu do kwoty 9.000 tys. euro.

9. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

10. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone prawidłowo.

Wielkości wykazane w tym sprawozdaniu wynikają z przepływu środków pieniężnych jednostki dominującej i jednostek zależnych z uwzględnieniem dokonanych korekt konsolidacyjnych.

11. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

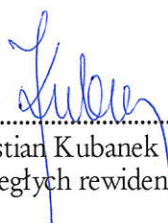
Dane zawarte w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego są kompletne oraz zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

12. Sprawozdanie Zarządu jednostki dominującej z działalności grupy kapitałowej

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:


.....
Krystian Kubanek
wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-286 Katowice, ul. Floriana 15
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 21 marca 2013 roku