



GRUPA KAPITAŁOWA LENTEX

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2013 roku
i za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**

21 marca 2014 roku

**Wprowadzenie do raportu giełdowego Grupy Kapitałowej Lentex
za okres
01.01.2013r. - 31.12.2013r.**

I. INFORMACJE OGÓLNE

(a) Działalność podstawowa.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładów „Lentex” Spółka Akcyjna („jednostka dominująca”) jest produkcja wykładzin PCV oraz włóknin.

Spółka wytwarza szeroki asortyment produktów, do których należą:

- wykładziny podłogowe mieszkaniowe,
- obiektowe i półobektowe
- włókniny: płaskie, puszyste, wodnoigłowane

W skład Grupy Kapitałowej Lentex na 31 grudnia 2013 roku wchodziły:

- Zakłady „Lentex” S. A. – jednostka dominująca
- Grupa Kapitałowa „Gamrat” – jednostka zależna
- Grupa Kapitałowa „Novita” – jednostka stowarzyszona

(b) Siedziba jednostki dominującej

ul. Powstańców Śląskich 54
42 - 700 Lubliniec

W Lublińcu znajduje się siedziba i główne miejsce produkcji wykładzin i włóknin. Zakłady „Lentex” S.A. prowadzą także produkcję w dwóch zamiejscowych wydziałach produkujących włókniny - w Jarocinie i Nidzicy.

(c) Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym

Zakłady „Lentex” S.A. są wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem nr KRS 0000077520.

(d) Rejestracja jednostki dominującej w Urzędzie Skarbowym i Urzędzie Statystycznym

NIP: 5750007888
REGON: 150122050

(e) Władze jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Wojciech Hoffmann	– Prezes Zarządu
Radosław Muzioł	– Członek Zarządu
Barbara Trenda	– Członek Zarządu

(f) Rada Nadzorcza jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Janusz Malarz	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Halina Markiewicz	– Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Boris Synytsya	– Członek Rady Nadzorczej
Adrian Moska	– Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Kwiecień	– Sekretarz Rady Nadzorczej

Z dniem 28.02.2014r. pan Tomasz Kwiecień został odwołany z funkcji Członka Rady Nadzorczej, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 13/2014.

(g) Informacje o sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej – Zakładów „Lentex” S.A. w dniu 21 marca 2014 roku.

(h) Pozostałe informacje

- Czas trwania działalności jednostki dominującej i jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest oznaczony.
- Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą oraz jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- Rokiem obrotowym dla spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

II. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

(a) Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex, obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013r., jak również dane porównywalne za okres 01.01.2012 do 31.12.2012r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także z przepisami Ministra Finansów z dnia 19.02.2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U.33, poz.259).

(b) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

W sprawozdaniu finansowym Grupa nie zastosowała standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie.

Następujące, nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej i weszły w życie w bieżącym okresie:

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22.11.2011r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.07.2011r. lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów”;
- MSR 19 (2011) „Świadczenia pracownicze”;
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: Ujawnienia – Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych”;
- Zmiany do MSSF 1 „Hiperinflacja oraz usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy”;
- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej”;
- Zmiany do MSR 12 „Podatki – Odroczony podatek dochodowy: Przyszła realizacja składnika aktywów”;
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy -Pożyczki rządowe”;
- Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2009-2011.

Zastosowanie przez Grupę zmian do MSR 19 skutkuje rozpoznaniem przez Grupę zysków/strat aktuarialnych wynikających ze zmiany szacunków dotyczących rezerwy na świadczenia emerytalne w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako pozostałe całkowite dochody.

Spółka ocenia, że zmiany do pozostałych standardów nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Zasady rachunkowości stosowane były we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych standardów i interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską lub

przewidziane są do zatwierdzenia w najbliższej przyszłości, a które wejdą w życie po dniu bilansowym. Spółka ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy.

Zarząd jednostki dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji miało znaczący wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości oraz niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zasady rachunkowości są jednolite w ramach Grupy Kapitałowej.

Rokiem obrotowym dla jednostki dominującej oraz jednostek zależnych Grupy jest rok kalendarzowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w walucie złoty polski, która jest walutą funkcjonalną jednostki dominującej i podmiotów zależnych.

Dane finansowe wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych przypadkach zaznaczono inaczej.

(c) Zasady konsolidacji

➤ Jednostki zależne

Spółkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez Zakłady „Lentex” S.A.

Przez kontrolę rozumiemy sytuację, kiedy Zakłady „Lentex” S.A. posiadają - bezpośrednio lub pośrednio - zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki gospodarczej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Jednostki zależne objęte są konsolidacją od dnia objęcia nad nimi kontroli, a przestają jej podlegać od dnia ustania nad nią kontroli.

➤ Jednostki stowarzyszone

Jednostka stowarzyszona to jednostka, na którą Grupa wywiera znaczący wpływ, jednak nie sprawuje kontroli.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera udział w wyniku jednostki stowarzyszonej od momentu uzyskania znaczącego wpływu na jednostkę do dnia kiedy ten wpływ ustaje. Inwestycja Grupy w jednostce stowarzyszonej ujmowana jest metodą praw własności.

➤ Transakcje podlegające eliminacji

Wzajemne rozliczenia, transakcje oraz niezrealizowane zyski bądź straty podlegają eliminacji.

(d) Zasady wyceny aktywów i pasywów**1. Wartości niematerialne**

Wykazywane są początkowo wg ceny nabycia lub w koszcie wytworzenia. Dolna granica uznania wartości niematerialnych i prawnych wynosi powyżej 1.500 zł wartości początkowej. Po początkowym ujęciu wykazywane są w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości. Aktywowane koszty odpisuje się metodą amortyzacji liniowej przez szacowany okres użytkowania. Okres amortyzowania oprogramowania komputerowego wynosi od 3 do 5 lat. Po początkowym ujęciu wartość brutto programów komputerowych nie ulega zwiększeniu.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazywane są początkowo wg ceny nabycia lub w koszcie wytworzenia. Dolna granica uznania rzeczowych aktywów trwałych wynosi powyżej 1.500 zł wartości początkowej. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Weryfikacja okresów użytkowania środków trwałych dokonywana jest co najmniej raz w roku.

Dana pozycja rzeczowych aktywów może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego wyksięgowania.

Remonty średnie i kapitalne maszyn produkcyjnych - przeprowadzane w regularnych odstępach czasu, np. co 2 lub 3 lata są aktywowane i ujmowane w odpowiedniej pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Odpis amortyzacyjny remontów rozkładany jest w sposób liniowy na okres między kolejnymi remontami.

Leasing środków trwałych – umowy leasingu operacyjnego, które przenoszą zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są traktowane jako leasing finansowy. Aktywowanie przedmiotu leasingu następuje z dniem przekazania przedmiotu leasingu. Wartość początkową stanowi wartość przedmiotu leasingu. Koszty finansowe rozlicza się wewnętrzną stopą zwrotu zapewniającą uzyskanie stałej okresowej stopy procentowej w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

Koszty finansowania zewnętrznego – ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono z wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu rzeczowych aktywów trwałych. W takich przypadkach koszty finansowania zewnętrznego aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środka trwałego. Kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, która może być aktywowana, ustala się zgodnie ze standardem MSR 23.

3. Aktywa biologiczne

Aktywa biologiczne w całości dotyczą gruntów leśnych wraz z drzewostanem. Wyceniane są według wartości godziwej.

4. Wyroby gotowe oraz produkcja w toku

Wykazywane są w koszcie wytworzenia, nie wyższym jednak od cen sprzedaży netto. Koszt wyrobów gotowych obejmuje surowce, koszty zakupu, robociznę bezpośrednią, inne koszty bezpośrednie i odnośne wydziałowe koszty produkcji (oparte o normalne zdolności produkcyjne), z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego. Dodatkowo na wszystkie zapasy wyrobów gotowych zalegających powyżej 1 roku tworzony jest odpis aktualizacyjny w wysokości 50%, na zapasy włóknin zalegające powyżej 2 lat odpis aktualizacyjny w wysokości 100%, na zapasy wykładzin zalegające powyżej 3 lat odpis aktualizujący 100%.

Odpisy aktualizacyjne wszystkich zapasów wyrobów gotowych wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszt wytworzenia sprzedanych produktów”.

5. Materiały, surowce, towary

Wykazywane są w cenie zakupu nie wyższej od wartości netto możliwej do uzyskania. Ewidencję materiałów, towarów i surowców prowadzi się techniką kosztu standardowego przy zapewnieniu ewidencji odchyleń od kosztu standardowego. Na zapasy surowców i materiałów zalegające powyżej roku tworzony jest odpis aktualizacyjny na podstawie osądu indywidualnego, na zapasy zalegające powyżej 2 lat odpis aktualizacyjny wynosi 100%.

Odpisy aktualizacyjne zapasów materiałów i towarów wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”.

6. Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w momencie, gdy podmiot z Grupy staje się stroną wiążącej umowy.

Jako instrument finansowy Grupa kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39 Grupa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- **instrumenty przeznaczone do obrotu** - składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej;
- **instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności** - aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych;
- **instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży** - to aktywa finansowe niebędące pożyczkami udzielonymi należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu;
- **pożyczki i należności** - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Grupa wycenia według kosztu (ceny) nabycia, to jest: w przypadku składnika aktywów, według wartości godziwej, a w przypadku zobowiązania, uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych. Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy (zobowiązania) lub kapitał z aktualizacji wyceny.

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj 30 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych na należności nieściągalne.

Odpisy aktualizacyjne w wysokości 100% tworzy się na wszystkie należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości, ugody sądowe i układy oraz należności skierowane na drogę sądową. Na należności przeterminowane powyżej roku odpis aktualizacyjny wynosi 100%. Do należności zapłaconych po terminie wymagalności dolicza się odsetki za zwłokę. Odpis aktualizacyjny na odsetki za zwłokę wynosi 100%.

Odpisy aktualizacyjne należności wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty ogólnego zarządu”.

Odsetki za zwłokę stanowiące należności oraz zobowiązania wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji „Przychody/koszty finansowe”. Odpisy aktualizacyjne od odsetek wykazywane są w pozycji „Koszty finansowe”.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Wykazywane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym 3 miesięcy, a także kredyt w rachunku bieżącym. Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w bilansie w pozycji „Krótkoterminowe kredyty i pożyczki”.

Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Grupa Kapitałowa Lentex S.A. wycenia instrumenty finansowe według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

- aktywa utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki udzielone i należności własne;
- pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu.

Wycena może odbywać się także:

- w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący;
- w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności / wymagalności;
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu niebędących częścią zabezpieczeń ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe

Instrument kapitałowy jest to każda umowa, która stwierdza prawo do rezydualnego udziału w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży nieposiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku, których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, wycenia się według kosztu.

7. Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązanie podatkowe ustalane jest na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowe zdarzeń powodujących powstanie podatku odroczonego ujmowane jest bezpośrednio w kapitale własnym.

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości, metodą zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Jeśli jednak odroczony podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w ramach innej transakcji niż połączenie jednostek gospodarczych, które nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na zysk (stratę) podatkową, nie jest wykazywana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego.

Czynne rozliczenia kosztów stanowią m.in.:

- ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe,
- koszty opłacone z góry, np. energia, czynsze, prenumeraty, usługi informatyczne, targi zagraniczne
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

9. Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

1. kapitał zakładowy (akcyjny) wykazywany wg wartości nominalnej;
2. akcje własne wykazywane ze znakiem minus;
3. pozostałe kapitały:
 - kapitał z aktualizacji wyceny ustalony w wysokości różnicy pomiędzy wartością godziwą aktywów finansowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży a ceną ich nabycia, skorygowaną o podatek odroczony;
 - kapitał rezerwowy tworzony na podstawie uchwał Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółek Grupy;

- kapitał zapasowy tworzony zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych lub statutem Spółek Grupy;
- 4. zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

10. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

11. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania przypadające do zapłaty za usługi, które zostały wykonane, ale nie zostały opłacone/zafakturowane, łącznie z kwotami należnymi pracownikom.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią m. in.:

- wynagrodzenia wraz z narzutami wypłacane jednorazowo, dotyczące okresów rocznych;
- usługi niefakturowane;
- krótkookresowe rezerwy na niewykorzystane urlopy;
- zarachowane podatki i opłaty lokalne.

12. Świadczenia pracownicze

Kwoty zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych ustalone zostały metodą aktuarialnej wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. W bilansie wykazywane w pozycji „Długoterminowe świadczenia pracownicze” oraz w pozycji „Kapitał z aktualizacji wyceny” - w części odpowiadającej zyskowi lub stracie aktuarialnej.

Do krótkoterminowych świadczeń pracowniczych zalicza się kumulowane, niewykorzystane urlopy pracownicze i premie przypadające do wypłaty w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.

13. Rezerwy

Tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia). W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli wycena rezerwy została przeprowadzona z uwzględnieniem dyskontowania, wzrost rezerwy ujmowany jest w rachunku zysków i strat jako korekta odsetek. Wartość utworzonych rezerw odnoszona jest w rachunek zysków i strat w pozycji „Koszty ogólnego zarządu”.

14. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Walutą funkcjonalną jest złoty. Transakcje w walutach obcych ujmują się w walucie funkcjonalnej stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej przelicza się po kursie średnim NBP z dnia bilansowego. Różnice kursowe wykazuje się w rachunku zysków i strat w kwocie netto w przychodach lub kosztach finansowych.

15. Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują następujące kryteria :

- Sprzedaż towarów i produktów - przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności produktów i towarów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- Odsetki - przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem efektywnej rentowności danego aktywa);
- Dywidendy - są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

16. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub przez większą ilość segmentów przypisywane się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy, gdy odnośne przychody zostały przypisane także do tych segmentów.

Grupa ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym. Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno.

Wynik finansowy danego segmentu zawiera przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu oraz przychody i koszty przypisane pośrednio.

Aktywa i zobowiązania danego segmentu zawierają składniki majątkowe i zobowiązania przypisane bezpośrednio do danego segmentu oraz składniki majątkowe i zobowiązania przypisane metodą pośrednią. Wykazane aktywa zostają pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Aktywa i zobowiązania danego segmentu nie zawierają rozliczeń podatkowych. Nakłady kapitałowe danego segmentu zawierają ogólną kwotę kosztów poniesionych w danym okresie sprawozdawczym w celu nabycia aktywów segmentu (rzecowego majątku trwałego oraz wartości

niematerialnych i prawnych), co do których istnieje oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres sprawozdawczy.

17. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

Sporządzane jest metodą pośrednią.

WYBRANE DANE FINANSOWE skonsolidowane [tys. zł]

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2013	2012	2013	2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	477 000	487 316	113 275	115 725
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	81 952	61 600	19 461	14 628
Zysk/strata ze sprzedaży	125 599	113 489	29 827	26 951
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	51 115	43 999	12 138	10 449
Zysk (strata) brutto	52 254	43 697	12 409	10 377
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	42 344	37 603	10 056	8 930
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	7 198	-168	1 709	-40
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	49 542	37 435	11 765	8 890
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	150 440	46 868	35 726	11 130
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-99 271	-10 226	-23 574	-2 428
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-35 488	-33 356	-8 428	-7 921
Przepływy pieniężne netto - razem	15 681	3 286	3 724	780
Liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	63 098 100	63 013 100	63 098 100	63 013 100
Zysk na jedną akcję	0,79	0,59	0,19	0,14
Liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach.	63 098 100	63 013 100	63 098 100	63 013 100
Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,79	0,59	0,19	0,14
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa razem	670 970	622 172	161 789	150 022
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	237 968	211 829	57 380	51 078
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	107 737	83 818	25 978	20 211
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	130 231	128 011	31 402	30 867
Kapitał własny	433 002	410 343	104 408	98 945
Kapitał podstawowy	25 870	25 835	6 238	6 230
Liczba akcji	63 098 100	63 013 100	63 098 100	63 013 100
Wartość księgowa na jedną akcję	6,86	6,51	1,65	1,57

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP tabela kursów nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013r.

$$1 \text{ EUR} = 4,1472$$

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 31.12.2013r.) / liczba akcji w tys. szt. na 31.12.2013r. =

$$433.002 / 63.098,10 = 6,86 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.12.2013r.) / liczba akcji w tys. szt. na 31.12.2013r. =

$$104.408 / 63.098,10 = 1,65 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 2013r. przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP za 12 miesięcy 2013 r.

Sposób:

styczeń	----- 31.01.2013	4,1870
luty	----- 28.02.2013	4,1570
marzec	----- 29.03.2013	4,1774
kwiecień	----- 30.04.2013	4,1429
maj	----- 31.05.2013	4,2902
czerwiec	----- 28.06.2013	4,3292
lipiec	----- 31.07.2013	4,2427
sierpień	----- 30.08.2013	4,2654
wrzesień	----- 30.09.2013	4,2163
październik	----- 31.10.2013	4,1766
listopad	----- 29.11.2013	4,1998
grudzień	----- 31.12.2013	4,1472

50,5317

$$50.5317/12 = 4,2110$$

kurs średni za 2013 r.

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN : kurs średni EUR za ostatnie 12 miesięcy 2013 r. = 0,79 PLN/akcję : 4,2110 = 0,19 EUR/akcję

SPRAWOZDANIE FINANSOWE skonsolidowane**Spis treści**

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Nota nr

1. Rzeczowe aktywa trwałe
2. Nieruchomości inwestycyjne
3. Aktywa biologiczne
4. Wartość firmy jednostek podporządkowanych
5. Wartości niematerialne
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych
7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
8. Pozostałe aktywa finansowe
9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe
10. Zapasy
11. Należności z tytułu dostaw, robót i usług
12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
13. Kapitał podstawowy
14. Nadwyżka ze sprzedaży akcji
15. Akcje własne
16. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny
17. Rezerwy
18. Kredyty bankowe i pożyczki
19. Pozostałe zobowiązania finansowe
20. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług
21. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
22. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
23. Koszty rodzajowe
24. Pozostałe przychody i koszty
25. Przychody i koszty finansowe
26. Podatek dochodowy
27. Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję
28. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych
29. Transakcje z podmiotami powiązanymi
30. Zmiany stanu zobowiązań/aktywów netto z tytułu świadczeń pracowniczych w danym okresie
31. Niepewność kontynuacji działalności
32. Działalność zaniechana
33. Instrumenty finansowe
34. Płatności w formie akcji
35. Zobowiązania warunkowe

Oświadczenia

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ [tys. zł]

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		392 967	383 878
Rzeczowe aktywa trwałe	1	278 347	276 471
Nieruchomości inwestycyjne	2	14 909	15 152
Aktywa biologiczne	3	1 633	1 864
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4	11 155	-
Wartości niematerialne	5	49 634	40 352
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	6	30 839	31 779
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7	13	8 071
Pozostałe aktywa finansowe	8	4	915
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	6 403	9 274
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	9	30	-
Aktywa obrotowe		278 003	238 294
Zapasy	10	92 238	110 103
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11	84 709	102 164
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	9	7 354	11 556
Należności z tytułu podatku dochodowego		556	241
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		63 901	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7	20	20
Pozostałe aktywa finansowe	8	-	496
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	29 225	13 714
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		670 970	622 172
PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał własny		433 002	410 343
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej		321 308	293 998
Kapitał podstawowy	13	25 870	25 835
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	68 115	67 641
Akcje własne	15	(14 934)	(10 398)
Kapitały rezerwowe i zapasowe		153 083	143 456
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	16	(68)	22
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		(324)	45
Zysk/strata z lat ubiegłych		49 236	41 157
Zysk/strata z roku bieżącego		40 330	26 240
Udziały niedające kontroli		111 694	116 345
ZOBOWIĄZANIA		237 968	211 829
Zobowiązania długoterminowe		107 737	83 818
Rezerwy	17	759	1 039
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	33 933	31 302
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	18	62 073	44 869
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19	10 778	6 496
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	21	194	112
Zobowiązania krótkoterminowe		130 231	128 011
Rezerwy	17	8 037	6 499
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	18	30 662	34 961
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	18	18 886	15 772
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19	3 973	2 301
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	20	56 843	57 243
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	21	10 796	11 235
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 034	-
PASYWA RAZEM		670 970	622 172

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.....
Podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW [tys. zł]

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22	477 000	487 316
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23	351 401	373 827
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		125 599	113 489
Koszty sprzedaży	23	31 595	27 471
Koszty ogólnego zarządu		43 226	45 200
Pozostałe przychody operacyjne	24	5 238	7 042
Pozostałe koszty operacyjne		4 901	3 861
Zysk/strata z działalności operacyjnej		51 115	43 999
Przychody finansowe	25	6 672	7 215
Koszty finansowe		7 684	9 465
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych		2 170	1 948
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		(19)	-
Zysk/strata brutto		52 254	43 697
Podatek dochodowy	26	9 910	6 094
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		42 344	37 603
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej*	32	7 198	(168)
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		49 542	37 435
Zysk/ strata netto przypadający/a na:		49 542	37 435
Akcjonariuszy jednostki dominującej		40 330	26 240
Udziały niedające kontroli		9 212	11 195
Pozostałe dochody całkowite		(12 046)	552
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		(12 956)	1 536
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(1 548)	352
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	26	2 464	(287)
Przejęcie kapitałów od udziałów niedających kontroli		(19)	(1 049)
Zyski/ straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne		14	-
Dochody całkowite razem		37 497	37 987
Dochody całkowite przypadające na:		37 497	37 987
Akcjonariuszy jednostki dominującej		29 432	27 402
Udziały niedające kontroli		8 065	10 585
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej	27		
Podstawowy		0,55	0,47
Rozwodniony		0,55	0,47
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy		0,67	0,46
Rozwodniony		0,67	0,46

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [tys. zł]

METODA POŚREDNIA	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	60 664	43 529
Korekty o pozycje:	89 776	3 339
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	552	339
Amortyzacja	22 460	17 601
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	12	725
Koszty i przychody z tytułu odsetek	5 333	5 408
Przychody z tytułu dywidend	(2 722)	(2 287)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(1 105)	(6 876)
Zmiana stanu rezerw	2 517	1 216
Zmiana stanu zapasów	20 882	(726)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	29 486	5 043
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(17 396)	(21 383)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	478	4 467
Inne korekty	29 279	(188)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	150 440	46 868
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 808	6 069
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	15 171	677
Wpływy z tytułu odsetek	10 685	722
Wpływy z tytułu dywidend	-	2 287
Spląty udzielonych pożyczek	-	150
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	21 207	14 383
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	40 702	4 476
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	64 939	1 661
Udzielone pożyczki	-	-
Inne	(87)	389
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(99 271)	(10 226)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	35 623	9 217
Wpływy netto z emisji akcji	35	13 499
Splata kredytów i pożyczek	31 851	31 253
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 958	2 237
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	21 099	-
Nabycie akcji własnych	8 294	9 780
Zapłacone odsetki	5 241	6 760
Inne	1 297	(6 042)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(35 488)	(33 356)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	15 681	3 286
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	13 714	3 223
Środki pieniężne z przejęcia/połączenia	164	3 414
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(334)</i>	<i>348</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	29 225	13 714

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.....
Podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM [tys. zł]

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2013-31.12.2013	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	25 835	67 641	(10 398)	143 456	22	45	67 397	293 998	116 345	410 343
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	(166)	-	162	(4)	485	481
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	115	115	-	115
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	25 835	67 641	(10 398)	143 456	(144)	45	67 674	294 109	116 830	410 939
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	(10 478)	(418)	40 328	29 432	8 065	37 497
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne	-	-	-	-	(29)	-	-	(29)	-	(29)
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	(12 913)	-	-	(12 913)	-	(12 913)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	(418)	-	(418)	(1 147)	(1 565)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	2 464	-	-	2 464	-	2 464
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	-	(2)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	40 330	40 330	9 212	49 542
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	35	474	(4 536)	9 627	10 554	49	(18 436)	(2 233)	(13 201)	(15 434)
Emisja kapitału akcyjnego	35	474	-	-	-	-	-	509	-	509
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(10 402)	(10 402)	1 380	(9 022)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	9 627	-	-	(11 468)	(1 841)	(4 217)	(6 058)
Nabycie akcji własnych	-	-	(4 869)	-	-	-	-	(4 869)	(3 426)	(8 295)
Akcje własne w związku z przejęciem	-	-	333	-	-	-	-	333	-	333
Nabycie dodatkowych akcji jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	2 112	2 112	(6 897)	(4 785)
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przejęciem	-	-	-	-	10 562	-	-	10 562	-	10 562
Zysk z lat ubiegłych z tytułu przeniesienia	-	-	-	-	-	-	1 314	1 314	-	1 314
Przeniesienie różnic kursowych na udziały niedające kontroli	-	-	-	-	-	41	-	41	(41)	-
Pozostałe	-	-	-	-	(8)	8	8	8	-	8
Saldo na koniec okresu	25 870	68 115	(14 934)	153 083	(68)	(324)	89 566	321 308	111 694	433 002

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2012-31.12.2012	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	24 379	55 598	(2 301)	154 377	(1 184)	-	42 076	272 945	26 186	299 131
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	24 379	55 598	(2 301)	154 377	(1 184)	-	42 076	272 945	26 186	299 131
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	1 346	45	28 143	29 534	90 299	119 833
Nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	79 096	79 096
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	1 932	-	(45)	1 887	-	1 887
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	45	-	45	8	53
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	(586)	-	-	(586)	-	(586)
Wycena inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	1 948	1 948	-	1 948
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	26 240	26 240	11 195	37 435
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	1 456	12 043	(8 097)	(10 921)	(140)	-	(2 822)	(8 481)	(140)	(8 621)
Emisja kapitału akcyjnego	1 456	12 043	-	(13 499)	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	21 501	21 501	-	21 501
Podział wyniku finansowego	-	-	-	2 578	-	-	(26 049)	(23 471)	-	(23 471)
Nabycie akcji własnych	-	-	(8 097)	-	-	-	-	(8 097)	-	(8 097)
Kapitał z aktualizacji wyceny inwestycji finansowych	-	-	-	-	-	-	1 726	1 726	-	1 726
Przeniesie kapitału z aktualizacji wyceny dla udziałów mniejszościowych	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)	(140)	-
Saldo na koniec okresu	25 835	67 641	(10 398)	143 456	22	45	67 397	293 998	116 345	410 343

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.....
Podpis kierownika jednostki

NOTA NR 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE [tys. zł]

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2013-31.12.2013				
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	12 435	119 566	284 784	7 306	7 022	431 113
Zwiększenia	4 789	15 341	34 160	2 605	865	57 760
nabycie	-	4 735	11 789	1 856	318	18 698
nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych	4 755	10 224	13 051	749	293	29 072
inne	34	382	9 320	-	254	9 990
Zmniejszenia	148	581	4 649	1 249	267	6 894
zbycie	148	58	1 569	1 210	115	3 100
likwidacja	-	311	1 146	-	102	1 559
inne	-	212	1 934	39	50	2 235
Przypisane do działalności zaniechanej	1 074	10 787	26 798	964	937	40 560
Wartość brutto na koniec okresu	16 002	123 539	287 497	7 698	6 683	441 419
Wartość umorzenia na początek okresu	28	21 103	126 849	2 597	4 065	154 642
amortyzacja za okres	-	3 827	16 165	1 332	435	21 758
Przypisane do działalności zaniechanej	-	775	5 351	542	337	7 005
inne zwiększenia (nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych)	-	25	475	17	74	591
zmniejszenia	-	257	4 319	970	219	5 765
Wartość umorzenia na koniec okresu	28	23 923	133 819	2 434	4 018	164 221
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	76	-	-	76
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	23 127	131 043	2 395	3 976	160 540
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	(82)	(720)	(1 616)	97	(210)	(2 532)
Wartość netto na koniec okresu	15 920	99 693	154 838	5 400	2 496	278 347

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2012-31.12.2012				
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	9 767	89 059	226 613	5 186	6 241	336 866
Zwiększenia	3 554	33 658	71 652	2 705	851	112 420
nabycie	16	2 297	20 517	1 381	261	24 472
nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych	3 513	31 323	49 284	1 209	590	85 919
z tytułu przeszacowania wartości	-	-	39	-	-	39
inne	25	38	1 812	115	-	1 990
Zmniejszenia	886	3 200	13 481	585	21	18 173
zbycie	682	1 255	6 829	511	4	9 281
z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	74	-	74
inne	204	1 945	6 652	-	17	8 818
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	49	-	-	(49)	-
Wartość brutto na koniec okresu	12 435	119 566	284 784	7 306	7 022	431 113
Wartość umorzenia na początek okresu	-	16 956	123 513	1 850	3 556	145 875
amortyzacja za okres	-	3 473	12 096	1 201	462	17 232
zmniejszenia	-	120	10 510	451	24	11 105
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	20 309	125 099	2 600	3 994	152 002
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	105	17	19	141
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	20 309	124 994	2 583	3 975	151 861
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	(28)	(794)	(1 855)	(14)	(90)	(2 781)
Wartość netto na koniec okresu	12 407	98 463	157 935	4 709	2 957	276 471

NOTA NR 2

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE [tys. zł]

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	15 266	623
Zwiększenia	164	15 048
<i>nabycie w ramach połączeń jedn.gospodarczych</i>	-	11 447
<i>przeszacowania do wartości godziwej</i>	131	1 333
<i>przekwalifikowanie ze środków trwałych</i>	33	2 268
Zmniejszenia	315	405
<i>zbycie</i>	268	398
<i>inne</i>	47	7
Wartość brutto na koniec okresu	15 115	15 266
Wartość umorzenia na początek okresu	114	19
amortyzacja	-	43
zwiększenia	-	109
zmniejszenia	-	57
Wartość umorzenia na koniec okresu	114	114
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości	62	
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	62	-
Zyski i straty netto z tytułu korekt wyceny do wartości godziwej	(30)	
Wartość netto na koniec okresu	14 909	15 152

PRZYCHODY I KOSZTY DOTYCZĄCE NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody z opłat czynszowych	29	79
Przychody razem	29	79
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oddanych w najem	172	111
Koszty razem	172	111

NOTA NR 3

AKTYWA BIOLOGICZNE [tys. zł]

AKTYWA BIOLOGICZNE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Wartość na początek okresu	1 864	2 009
Zwiększenia	4	7
<i>inne</i>	4	7
Zmniejszenia	235	152
<i>zbycie</i>	37	43
<i>przeszacowania do wartości godziwej</i>	109	-
<i>przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych</i>	-	109
<i>przypisane do działalności zaniechanej Wykładziny</i>	89	-
Wartość na koniec okresu	1 633	1 864

NOTA NR 4

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH [tys. zł]

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	-	
Zwiększenia	11 155	
Zmniejszenia	-	
Wartość brutto na koniec okresu	11 155	-
Korekta z tyt różnic kursowych	-	
Pozostałe korekty *	-	
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	11 155	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	11 155	-

NOTA NR 5

WARTOŚCI NIEMATERIALNE [tys. zł]

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres	01.01.2013-31.12.2013			
	Wytworzone we własnym zakresie prace	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	8 419	34 236	1 336	43 991
Zwiększenia	406	7 318	203	2 458	10 385
nabycie	-	-	192	1 337	1 529
prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	406	-	-	-	406
nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	7 318	11	256	7 585
inne	-	-	-	865	865
Zmniejszenia	85	-	387	(6)	466
likwidacja	-	-	381	-	381
zbycie	-	-	6	-	6
inne	85	-	-	(6)	79
Wartość brutto na koniec okresu	321	15 737	34 052	3 800	53 910
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	2 787	859	3 646
amortyzacja za okres	13	-	457	144	614
przypisane do działalności zaniechanej	4	-	-	-	4
inne zwiększenia (nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych)	-	-	15	383	398
zmniejszenia	-	-	387	-	387
Wartość umorzenia na koniec okresu	9	-	2 872	1 386	4 267
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	7	7
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	9	-	2 872	1 386	4 267
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	(9)	(9)
Wartość netto na koniec okresu	312	15 737	31 180	2 405	49 634

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres	01.01.2012-31.12.2012			
	Wytworzone we własnym zakresie prace	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	33 834	-	33 834
Zwiększenia	-	8 419	405	1 338	10 162
nabycie	-	-	388	158	546
nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	8 419	-	1 180	9 599
inne	-	-	17	-	17
Zmniejszenia	-	-	3	1	4
wycofanie z użycia	-	-	1	-	1
zbycie	-	-	2	-	2
inne	-	-	-	1	1
Wartość brutto na koniec okresu	-	8 419	34 236	1 336	43 991
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	2 578	-	2 578
amortyzacja za okres	-	-	190	80	270
inne zwiększenia	-	-	19	781	800
zmniejszenia	-	-	-	2	2
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	2 787	859	3 646
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	2 787	859	3 646
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	7	7
Wartość netto na koniec okresu	-	8 419	31 449	484	40 352

NOTA NR 6

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH [tys. zł]

Nazwa jednostki: Grupa Kapitałowa Novita S.A	31.12.2013	31.12.2012
Udział w bilansie jednostki stowarzyszonej:	32,59%	33,00%
Aktywa trwałe (długoterminowe)	76 235	78 972
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	21 104	18 023
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	45	-
Zobowiązania długoterminowe	9 793	10 248
Zobowiązania krótkoterminowe	11 381	9 003
Aktywa netto	76 210	77 744
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Udział w przychodach i wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej:	2 170	1 948
Zysk/strata	2 170	1 948
	31.12.2013	31.12.2012
Wartość bilansowa inwestycji w jednostkę stowarzyszoną	30 839	31 779

*Skrócone informacje finansowe w jednostkach wycenianych metodą praw własności, nie skorygowane o udział grupy.

NOTA NR 7

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY [tys. zł]

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Akcje spółek notowanych na giełdzie na początek okresu	331	21 793
Na początek okresu w jednostkach pozostałych w tym :	331	15 864
w cenie nabycia	797	797
a) zwiększenia	466	7 197
zakup	-	3 493
wycena w tym:	466	3 704
odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	466	-
wycena bilansowa do wartości godziwej	-	3 704
b) zmniejszenia	797	22 730
przekwalifikowanie do grupy jednostek zależnych	-	20 715
sprzedaż	797	5
wycena	-	2 010
Na koniec okresu pozostałych jednostkach	-	331
w cenie nabycia	-	797
Akcje spółek notowanych na giełdzie na koniec okresu	-	331
w jednostkach pozostałych w tym:	-	331
w cenie nabycia	-	797
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie na początek okresu	130 511	6 619
Na początek okresu w jednostkach zależnych w tym:	-	-
w cenie nabycia	810	810
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Na koniec okresu jednostkach zależnych	-	-
w cenie nabycia	810	810
Na początek okresu w jednostkach pozostałych w tym :	5 688	6 619
w cenie nabycia	5 675	6 987
a) zwiększenia	7 618	2 446
nabycie w wyniku połączenia	1 948	-
zakup	5 670	1 080
wycena w tym:	-	1 366
wycena bilansowa do wartości godziwej	-	1 366
b) zmniejszenia	13 273	1 306
przekwalifikowanie do grupy jednostek przeznaczonych do obrotu	281	-
sprzedaż	12 572	501
wycena	420	805
Na koniec okresu pozostałych jednostkach	33	7 759
w cenie nabycia	440	5 613
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie na koniec okresu	281 518	7 759
w jednostkach zależnych w tym :	-	-
w cenie nabycia	810	810
w jednostkach pozostałych w tym:	33	7 759
w cenie nabycia	440	7 566
Razem akcje/ udziały	33	8 091
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	331
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	33	7 759

ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY		za okres 01.01.2013- 31.12.2013		
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
HYGIENIKA S.A.	(465)	465	-	-
ALTUS	599	-	599	-
EC.ENERGIA 1	(5)	-	-	(5)
Karpaty S.A.	(10)	-	-	(10)
Przedsiębiorstwo Turystyczno Gastronomiczne Sp.	(810)	-	-	(810)
Przedsiębiorstwo Transportowo- Handlowe Sp. z o.o.	(335)	-	-	(335)
pozostałe	(57)	-	-	(57)
Razem odpisy aktualizujące	(1 083)	465	599	(1 217)

ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY		za okres 01.01.2012-31.12.2012		
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
HYGIENIKA S.A.	(565)	100	-	(465)
ALTUS	(170)	1 050	281	599
Telgam Sp. z o.o.	86	-	86	-
Solgam Sp z o.o.	85	-	85	-
Karpaty S.A.	(10)	-	-	(10)
Przedsiębiorstwo Turystyczno Gastronomiczne Sp.	(810)	-	-	(810)
Przedsiębiorstwo Transportowo- Handlowe Sp. z o.o.	(335)	-	-	(335)
EC Energia 1	-	-	5	(5)
pozostałe	(57)	-	-	(57)
Razem odpisy aktualizujące	(1 776)	1 150	457	(1 083)

NOTA NR 8**POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE [tys. zł]**

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
Długoterminowe		
	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki dla członków Zarządu	-	-
Pozostałe należności	4	915
Razem	4	915
Krótkoterminowe		
Pożyczki dla członków Zarządu	-	-
Pozostałe należności	-	496
Razem	-	496

NOTA NR 9

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE [tys. zł]

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2013	31.12.2012
Należności od jednostek zależnych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Przedpłaty:	358	476
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	358	476
Pozostałe należności:	5 993	9 410
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	5 993	9 410
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	1 096	1 728
- część długoterminowa	30	-
- część krótkoterminowa	1 066	1 728
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	58	58
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	5	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	63	58
RAZEM	7 384	11 556

NOTA NR 10

ZAPASY [tys. zł]

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2013				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	34 458	6 428	53 044	1 671	95 601
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	734	2	2 784	34	3 554
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	411	2	2 166	23	2 602
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	745	5	1 657	4	2 411
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	1 068	5	2 275	15	3 363
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	85 858	-	115 140	225 096	426 094
Wartość bilansowa zapasów	33 390	6 423	50 769	1 656	92 238
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	69 292				69 292
<i>w tym część długoterminowa</i>	-				-

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2012				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	40 311	6 897	65 591	857	113 656
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	623	3	3 518	68	4 212
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	339	3	2 065	48	2 455
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	450	2	1 331	13	1 796
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	734	2	2 784	33	3 553
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	623		3 518	68	4 209
Wartość bilansowa zapasów	39 577	6 895	62 807	824	110 103
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	39 688		62 073	789	102 550
w tym część długoterminowa	734		2 784	33	3 551

NOTA NR 11

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG [tys. zł]

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	61	-
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	96 350	113 936
Razem należności	96 411	113 936
Odpisy na należności z tyt. dostaw	11 702	11 772
Należności z tyt. dostaw netto	84 709	102 164

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	11 954	9 950
Różnice kursowe z przeliczenia	10	-
Zwiększenia	4 141	4 405
Zmniejszenia	4 403	2 583
Stan na koniec okresu	11 702	11 772

11.1 STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW ROBÓT I USŁUG [tys. zł]

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	31.12.2013		31.12.2012	
terminowe	72 096	1 027	79 670	1 045
Przeterminowane do 3 m-cy	8 791	26	15 256	40
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	3 841	61	5 584	150
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	333	222	3 655	1 153
Przeterminowane powyżej 1 roku	11 350	10 366	9 771	9 384
Razem	96 411	11 702	113 936	11 772

NOTA NR 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY [tys. zł]

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w banku i w kasie	29 071	13 476
Lokaty krótkoterminowe	-	97
inne	154	141
Razem, w tym:	29 225	13 714

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w banku i w kasie	29 071	13 476
Lokaty krótkoterminowe	-	97
Różnice kursowe z przeliczenia	154	141
Razem	29 225	13 714

NOTA NR 13

KAPITAŁ PODSTAWOWY [tys. zł]

KAPITAŁ PODSTAWOWY							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	19 025 000	7 800	1995-09-01	1995-09-01
B	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	7 500 000	3 075	1995-02-20	1997-01-01
C	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	600 300	246	2000-10-11	2000-01-01
D	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	105 000	43	2005-07-22	2005-07-22
E	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	27 230 300	11 164	2007-01-26	2006-01-01
F	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	5 000 000	2 051	2011-05-31	2011-01-01
G	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	3 552 500	1 456	2012-01-30	2012-01-30
H	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	85 000	35	2013-08-23	2013-01-01
Liczba akcji , razem				63 098 100			
Kapitał zakładowy , razem					25 870		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					0,41		

Akcjonariusze :	ilość akcji	% kapitału
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny Sp.z o.o. Sp.K.	15 150 745	24,01%
Krzysztof Moska	8 637 100	13,69%
Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju	3 552 500	5,63%
ING Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	3 428 886	5,43%
Zakłady "Lentex" S.A.	3 161 035	5,01%
Pozostali	29 167 834	46,23%
Razem	63 098 100	100,00%

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.12.2013	31.12.2012
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 0,41 zł	63 098 100	63 013 100
Razem	63 098 100	63 013 100
ZMIANY LICZBY AKCJI	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone		
Na początek okresu	63 013 100	59 460 600
rejestracja w Sądzie akcji serii G		3 552 500
emisja akcji serii H	85 000	
Na koniec okresu	63 098 100	63 013 100
Akcje własne		
Na początek okresu	2 145 475	490 745
Zakup akcji własnych	946 865	1 654 730
Nabycie w ramach połączenia	68 695	
Na koniec okresu	3 161 035	2 145 475
KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.12.2013	31.12.2012
Wartość nominalna 1 akcji	0,41	0,41
Wartość kapitału podstawowego	25 870	25 835

NOTA NR 14**NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI [tys. zł]**

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres	01.01.2013-31.12.2013	
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	63 013 100	25 835	67 641
Zwiększenia:	85 000	35	474
emisja akcji	85 000	35	474
Saldo na koniec okresu	63 098 100	25 870	68 115
NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres	01.01.2012-31.12.2012	
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	59 460 600	24 379	55 598
Zwiększenia:	3 552 500	1 456	12 043
emisja akcji	3 552 500	1 456	12 043
Saldo na koniec okresu	63 013 100	25 835	67 641

NOTA NR 15**AKCJE WŁASNE [tys. zł]**

AKCJE WŁASNE			
Stan na dzień:	Liczba akcji	wartość wg cen nabycia	cel nabycia
31.12.2013	3 161 035	14 934	*
Razem	3 161 035	14 934	0

* Celem wykonania Uchwały nr 6 NWZA z dnia 4 grudnia 2008 roku, zmienionej Uchwałą nr 4 NWZA z dnia 5 grudnia 2011 roku, Uchwałą nr 24 ZWZA z dnia 14 czerwca 2012 roku oraz Uchwałą nr 27 ZWZA z dnia 24 czerwca 2013 roku

NOTA NR 16

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY [tys. zł]

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	za okres 01.01.2013-31.12.2013				
	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych / zyski z świadczeń emerytalnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	143 456	-	22	45	143 523
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	(166)	-	-	(166)
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	143 456	(166)	22	45	143 357
Zyski /straty aktuarialne z tytułu rezerw na oddprawy emerytalnych	-	(29)	-	-	(29)
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	(12 913)	-	(12 913)
Podział zysku	9 627	-	-	-	9 627
Nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	10 563	-	10 563
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(369)	(369)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	(8)	2 463	-	2 455
Saldo na koniec okresu	153 083	(203)	135	(324)	152 691

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	za okres 01.01.2012-31.12.2012				
	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	142 334	-	(1 184)	-	141 150
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	142 334	-	(1 184)	-	141 150
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	1 569	-	1 569
Nadwyżka z tytułu emisji akcji ponad wartość nominalną	12 043	-	-	-	12 043
Przeniesienie na kapitał podstawowy i zapasowy	(13 499)	-	-	-	(13 499)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	(287)	-	(287)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	45	45
Pozostałe	-	-	(76)	-	(76)
Podział zysku	2 578	-	-	-	2 578
Saldo na koniec okresu	143 456	-	22	45	143 523

NOTA NR 17

REZERWY [tys. zł]

REZERWY					
	za okres	01.01.2013-31.12.2013			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	3 677	3 861	7 538
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	2 638	3 861	6 499
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 039	-	1 039
Zwiększenia	-	-	1 205	13 640	14 845
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	-	1 200	13 636	14 836
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	5	4	9
Zmniejszenia	-	-	2 291	11 282	13 573
Wykorzystane w ciągu roku	-	-	1 871	11 282	13 153
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	420	-	420
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	(14)	-	(14)
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	2 577	6 219	8 796
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	1 818	6 219	8 037
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	759	-	759

REZERWY					
	za okres	01.01.2012-31.12.2012			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:			4 046	3 425	7 471
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>			3 094	3 425	6 519
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>			952		952
Zwiększenia	-	-	2 759	7 373	10 132
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących			1 990	7 348	9 338
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych			769	25	794
Zmniejszenia	-	-	3 130	6 935	10 065
Wykorzystane w ciągu roku			3 027	6 935	9 962
Rozwiązane ale niewykorzystane			103		103
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	3 675	3 863	7 538
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>			2 636	3 863	6 499
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>			1 039		1 039

NOTA NR 18

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI [tys. zł]

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.12.2013		31.12.2012	
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa
Kredyt bankowy inwestycyjny - ING Bank Śląski S.A. w Katowicach*	WIBOR 1M + marża	28.02.2017	-	-	12 000	38 000
Kredyt bankowy inwestycyjny - Bank Millennium S.A. w Warszawie**	WIBOR 1M + marża	30.04.2018	9 600	32 000	-	-
BZ WBK SA um. M0003311 inwestycyjny	WIBOR 1M + marża	30.09.2016			190	521
NORDEA BANK POLSKA um. FKI-PLN-ZOKK1-08-000068 inwestycyjny	WIBOR 1M + marża	10.09.2013			519	-
BRE BANK SA um. 47/042/13/Z/INV inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	30.09.2015	285	225		
BRE BANK SA um. 47/002/11/2/OB. obrotowy	WIBOR 1M+marża banku	15.08.2015	2 076	1 378	1 000	1 000
SOVEREIGN STAR TRADE FINANCE LIMITED um. UKK-TOVBOX-01	EURIBOR 3M+marża banku	15.02.2015	308	308	303	607
SOVEREIGN STAR TRADE FINANCE LIMITED um. UKK-TOVBOX-02	EURIBOR 3M+marża banku	18.10.2015	406	610	400	1 001
CZF PAT KREDOBANK um. 06/11	Ustalona stopa procentowa	27.09.2016	1 381	2 388	1 360	3 740
Millenium Bank S.A.	EURIBOR 1 M + marża banku	26.02.2018	3 732	18 662	-	-
Investment loan - Raiffeisenbank	WIBOR + marża banku	15.10.2020	1 098	6 502	-	-
Razem			18 886	62 073	15 772	44 869

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.12.2013	31.12.2012
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A. w Katowicach	WIBOR 1M + marża	31.12.2012	-	1 186
ING Bank Śląski SA z siedzibą w Katowicach	WIBOR + marża	26.06.2014	16 146	20 359
BRE Bank SA z siedzibą w Warszawie	WIBOR + marża banku	15.11.2013	-	1 845
NORDEA BANK POLSKA um. FKR-PLN-ZOKK1-01-000076 obrotowy	WIBOR 1M+marża banku	10.09.2014	4 829	6 952
BRE BANK SA um. 47/002/11/Z/OB w rach.bież.	WIBOR 1M+marża banku	31.10.2014	1 000	-
BRE BANK SA um. 47/041/12/Z/VV w rach.bież.	WIBOR + marża banku	20.12.2013	3 950	4 619
BRE BANK SA um. 47/042/12/Z/OB obrotowy	WIBOR 1M+marża banku	15.08.2015	3 000	
Factoring with regres	WIBOR + marża banku	10.07.2013	121	-
Overdraft - Raiffeisenbank = 1020 k EUR	WIBOR + marża banku	30.10.2014	1 616	-
BZ WBK SA um. M0003310 inwestycyjny	WIBOR 1M+marża banku	31.12.2012	-	-
CZF PAT KREDOBANK um. 06/11	Ustalona stopa	02.11.2012	-	-
Razem			30 662	34 961

ZAKŁADY „LENTEX” S.A.

Zabezpieczenie kredytów:

- zastaw rejestrowy na zapasach do wysokości 22,5 mln złotych;
- zastaw rejestrowy na 3 sztukach maszyn do produkcji włókien i wykładzin; zastaw rejestrowy na prawach do akcji spółki zależnej „Gamrat” S.A. w ilości 7.820.000 sztuk akcji.

*Kredyt inwestycyjny w ING Bank Śląski S.A. został w całości wykorzystany na zakup 85% akcji Zakładów Tworzyw Sztucznych GAMRAT.

**Kredyt inwestycyjny w Millenium Bank S.A. został w całości wykorzystany na spłatę kredytu inwestycyjnego w ING Bank Śląski S.A.

„GAMRAT” S.A.

Zabezpieczeniem kredytu w ING Banku Śląskim są:

- cesja wierzytelności od wybranych kontrahentów
- zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 20.000 tys. zł
- zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn i urządzeń, których wartość netto na 31.12.2013r. wynosi 12.208 tys. zł
- cesja praw z polis ubezpieczeniowych ww. zabezpieczeń.

Zabezpieczeniem kredytu w Millenium Bank S.A. są:

- zastaw zwykły na 90% udziałach w spółce „Devorex” EAD,
- cesja wierzytelności od wybranych kontrahentów.

Zabezpieczeniem kredytu w BRE Bank S.A. była:

- cesja wierzytelności od wybranych kredytów.

PTS „PLAST-BOX” S.A.

Zabezpieczeniem kredytu w Nordea Bank Polska S.A. jest hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 11.500 tys. zł na nieruchomościach oraz weksle własne in blanco

Zabezpieczeniem do umów kredytowych podpisanych z BRE Bankiem S.A. jest:

- weksle in blanco,
- zastaw rejestrowy na liniach technologicznych wraz z cesją praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw rejestrowy na rzeczach oznaczonych co do gatunku, tj. maszynach i urządzeniach oraz będących w użytkowaniu wieczystym nieruchomościach gruntowych wraz z osadzonymi na nich budynkami,
- cesja globalna na rzecz Banku wierzytelności należnych Kredytobiorcy,
- zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku, tj. zapasach stanowiących własność Kredytobiorcy, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zastawu.

„PLAST-BOX” UKRAINA

Zabezpieczeniem kredytów zaciągniętych przez Plast-Box S.A. w łącznej kwocie 1.745 tys. EUR jest:

- zastaw na dwóch maszynach o wartości 1.048 tys. EUR,+- hipoteka na wartość 22.146 tys. UAH,
- zastaw na towarach w obrocie na wartość 3.091 tys. UAH,
- zastaw na urządzeniach o wartości 4.894 tys. UAH.

„DEVOREX” EAD

Zabezpieczeniem kredytów zaciągniętych przez Devorex stanowią:

- działka o powierzchni 18,241 ha oraz budynek produkcyjny i budynek administracyjny,
- zastaw na 33 sztukach maszyn,
- zastaw na wyrobach gotowych, surowcach i towarach,
- zastaw na należnościach obecnych i przyszłych do wszystkich rachunków bieżących Devorexu w Raiffeisen Bank.

NOTA NR 19**POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE [tys. zł]**

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO				
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH				
	31.12.2013		31.12.2012	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	4 877	3 973	2 859	2 301
w okresie od 1 roku do 5 lat	11 911	10 778	7 379	6 496
w okresie powyżej 5 lat	-	-		
Razem	16 788	14 751	10 238	8 797

NOTA NR 20**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG [tys. zł]**

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	463	57
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	56 380	57 186
Razem	56 843	57 243

NOTA NR 21

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE [tys. zł]

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania wobec jednostek zależnych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	163	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	163	-
Przedpłaty:	162	224
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	162	224
Pozostałe zobowiązania:	9 650	10 903
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	9 650	10 903
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	400	108
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	400	108
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	615	112
- część długoterminowa	194	112
- część krótkoterminowa	421	-
Razem, w tym:	10 990	11 347
- część długoterminowa	194	112
- część krótkoterminowa	10 796	11 235

NOTA NR 22

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW [tys. zł]

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW						
	Działalność kontynuowana		Działalność zaniechana		Ogółem	
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	452 970	471 091	80 775	1	533 745	471 093
Przychody ze sprzedaży usług	5 817	6 891	-	-	5 817	6 891
Przychody ze sprzedaży materiałów	16 410	5 610	320	-	16 730	5 610
Przychody ze sprzedaży towarów	1 790	3 723	181	-	1 971	3 723
Pozostałe	13	-	-	-	13	-
RAZEM	477 000	487 315	81 276	1	558 276	487 317

NOTA NR 23

KOSZTY RODZAJOWE [tys. zł]

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Amortyzacja środków trwałych	19 659	17 384
Amortyzacja wartości niematerialnych	612	217
Koszty świadczeń pracowniczych	56 597	58 970
Zużycie surowców i materiałów	291 485	311 109
Koszty usług obcych	50 924	42 103
Koszty podatków i opłat	6 012	6 447
Pozostałe koszty	6 041	8 702
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	(14 748)	(3 798)
Wartość sprzedanych towarów	9 640	5 364
RAZEM	426 222	446 498
Koszty sprzedaży	31 595	27 471
Koszty ogólnego zarządu	43 226	45 200
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	351 401	373 827
RAZEM	426 222	446 498

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Koszty wynagrodzeń	45 147	47 006
Koszty ubezpieczeń społecznych	10 118	10 205
Inne świadczenia	858	1 759
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	474	-
RAZEM	56 597	58 970

KOSZTY PRAC BADAWCZYCH I ROZWOJOWYCH	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	2	115
Koszty usług obcych	29	52
RAZEM	31	167

NOTA NR 24

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY [tys. zł]

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Dotacje	-	33
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	605	3 141
Rozwiązanie innych rezerw	1 055	1 360
Zwrot kosztów sądowych	206	66
Refundacje odszkodowania	-	17
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	549	508
Zwrot kosztów postępowania sądowego i windykacyjnego	59	-
Uzysk złomu	194	212
Korekta podatku od nieruchomości za lata wcześniejsze	799	-
Pozostałe	1 771	1 705
RAZEM	5 238	7 042

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Koszty bezpośrednie (w tym remontów i konserwacji) z tytułu oddanych w najem nieruchomości inwestycyjnych	172	111
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	124	94
Rezerwa na przewidywane straty	1 180	880
Koszty postępowania sądowego	320	154
Rekompensaty dla zwolnionych	78	321
Koszty związane z przejęciem innych podmiotów	16	-
Szkody i odszkodowania, kary	59	346
Darowizny	33	3
Likwidacja majątku obrotowego	198	495
Wynagrodzenie za czas pozostawania bez pracy	30	64
Odprawa dla zwolnionych	-	8
Składki na rzecz organizacji	19	13
Koszty emisji akcji	23	138
Kary	76	26
Rekomensata kosztów związanych z wadami włókien	43	41
Koszty zaniechanych inwestycji	23	-
Pozostałe	2 507	1 167
RAZEM	4 901	3 861

NOTA NR 25

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE [tys. zł]

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek	343	1 720
Przychody z inwestycji	-	4 828
Naliczone odsetki od należności	252	365
Wycena aktywów finansowych z wynikiem	4 617	8
Zysk ze zbycia inwestycji	1 269	
Pozostałe	191	8
Odwroćenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	-	280
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	280
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	-	6
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	6
RAZEM	6 672	7 215

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	4 382	6 407
kredytów bankowych	3 945	6 383
pożyczek	339	-
obligacji	98	24
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	827	383
Rezerwa na należne odsetki	252	1 005
Straty z tytułu różnic kursowych	910	1 243
Pozostałe	872	554
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	414	(127)
aktywów dostępnych do sprzedaży	101	5
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	281	-
instrumentów zabezpieczających	32	(132)
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:	27	-
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	27	-
RAZEM	7 684	9 465

NOTA NR 26

PODATEK DOCHODOWY [tys. zł]

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	7 368	5 721
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	7 368	5 721
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2 542	373
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	2 427	373
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące lat ubiegłych	115	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	9 910	6 094
- przypisane działalności kontynuowanej	9 910	6 094
- przypisane działalności zaniechanej	1 212	-

Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	2 464	(287)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży	2 467	(287)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zysków/strat z tytułu rezerwy na odpisy emerytalne	(3)	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	12 373	5 807

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	2 464	(586)
- aktualizacja wyceny aktywów	73	(586)
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale	2 394	-
- podatek dotyczący lat ubiegłych	(3)	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	2 464	(586)

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	60 623	43 697
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	8 416	(168)
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	69 039	43 529
Stawka podatkowa (w %)	19,00%	19,00%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	13 036	8 271
Podatkowe ulgi inwestycyjne	(25)	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	(543)	(1 035)
Korekta z z tyt. przejęcia kontroli zysk na nabyciu	(5)	(1 035)
Trwałe różnice podatku dochodowego	645	-
Pozostałe	(1 986)	(107)
Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	(1 212)	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	9 910	6 094

26.1 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY [tys. zł]

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji		Rachunek zysków i		Pozostałe całkowite	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Znak towarowy	5 823	993	-	-	-	-
Różnica przejściowa od aktywów krótkoterminowych Gamrat Wykładziny	3 549		3 549	-	-	
Ulgi inwestycyjne	163	188	(25)	(13)	-	
Różnice kursowe	462	58	(93)	(193)	-	
Aktualizacja wyceny środków trwałych	437	437	-	(6)	-	
Różnice w amortyzacji	6 692	5 915	777	644	-	
Wycena inwestycji finansowych	2 271	8 771	1 283	-	4 349	268
Leasing	147	141	7	5	-	
Wycena środków trwałych do wartości godziwej	14 239	14 653	(2 485)	1 153	-	
Inne	150	146	(6)	391	(7)	
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 933	31 302	3 007	1 981	4 342	268
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Rezerwy na koszty	505	399	(106)	(66)	-	
Świadczenia pracownicze	379	606	224	143	(3)	
Strata podatkowa	-	181	181	348	-	
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	383	472	89	42	-	
Różnice kursowe	123	113	110	(83)	-	
Odpisy aktualizujące należności	821	873	90	(129)	-	
Wycena inwestycji finansowych	90	1 547	(32)	-	(1 876)	(19)
Leasing	39	84	45	39	-	
Różnice z konsolidacji	-	82	-	(40)	-	
Wycena majątku rzeczowego	265	-	(10)	-	-	
Różnica na środki trwałe w wartości netto postawione w stan likwidacji	-	2 201	-	3	-	
Wycena należności	-	38	-	(15)	-	
Wycena majątku obrotowego	345	345	-	(134)	-	
Niewypłacone wynagrodzenia	86	2 333	(6)	-	-	
Inne	3 367	-	(1 165)	(286)	-	
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 403	9 274	(580)	(178)	(1 879)	(19)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu	-	-				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu	27 530	22 028				

NOTA NR 27

SKONSOLIDOWANY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ [tys. zł]

SKONSOLIDOWANY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	49 542	37 435
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	40 330	26 240
Udziały niedające kontroli	9 212	11 195

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)						
Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013			01.01.2012-31.12.2012		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy Jednostki Dominującej	33 132	7 198	40 330	26 408	(168)	26 240
Razem	33 132	7 198	40 330	26 408	(168)	26 240

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnioważna liczba akcji na początek okresu	56 724	57 401
Średnioważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	60 247	56 724
Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,67	0,46
na działalności kontynuowanej	0,55	0,47

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)	01.01.2013-31.12.2013			01.01.2012-31.12.2012		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki	33 132	7 198	40 330	26 408	(168)	26 240
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki	33 132	7 198	40 330	26 408	(168)	26 240

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	60 247	56 724
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	60 247	56 724

Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,67	0,46
na działalności kontynuowanej	0,55	0,47

NOTA NR 28

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH [tys. zł]

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	01.01.2013-31.12.2013										
	Działalność kontynuowana										Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Wykładziny	Włókniny Hydroniny	Włókniny pozostałe	Profile	Rury	Wiadra	Skrzynie	Wyroby Curver	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	59 776	63 177	41 097	69 938	88 168	106 706	12 404	13 814	21 920	477 000	81 276	558 276
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(57 954)	(48 428)	(38 279)	(52 441)	(87 170)	(100 046)	(12 217)	(12 352)	(16 998)	(425 885)	(72 899)	(498 784)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(47 405)	(35 042)	(32 544)	(37 145)	(77 695)	(83 777)	(10 829)	(10 331)	(5 496)	(340 264)	(62 734)	(402 998)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(769)	-	-	(916)	(833)	-	-	-	(8 619)	(11 137)	(596)	(11 733)
Koszty sprzedaży	(2 338)	(8 416)	(1 983)	(4 007)	(3 753)	(7 060)	(282)	(1 410)	(2 346)	(31 595)	(2 766)	(34 361)
Koszty ogólnego zarządu	(7 020)	(4 920)	(4 029)	(10 589)	(4 837)	(8 883)	(1 106)	(611)	(1 231)	(43 226)	(6 803)	(50 029)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(422)	(50)	277	216	(52)	(326)			694	337		337
Zysk lub strata segmentu	1 822	14 749	2 818	17 497	998	6 660	187	1 462	4 922	51 115	8 377	59 492
Zysk operacyjny	1 822	14 749	2 818	17 497	998	6 660	187	1 462	4 922	51 115	8 377	59 492
Amortyzacja	1 066	1 239	831	4 779	2 293	4 457	518	577	4 511	20 271	2 189	22 460
EBITDA	2 888	15 988	3 649	22 276	3 291	11 117	705	2 039	9 433	71 386	10 566	81 952
Aktywa segmentu sprawozdawczego									670 970	670 970		670 970
Zwiększenia aktywów trwałych	-			3 682	2 385	4 446			7 733	18 246	1 148	19 394
Zobowiązania segmentu				12 704					225 264	237 968		237 968
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	594	1 543	-	-	-	3 016	5 153	532	5 685
ujęte w rachunku zysków i strat				594	1 543				3 016	5 153	532	5 685
Odwrócenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w	-	-	-	255	536	-	-	-	8 103	8 894	266	9 160
ujęte w rachunku zysków i strat	-			255	536				4 699	5 490	266	5 756
ujęte w pozostałych dochodach									3 404	3 404		3 404
Przepływy pieniężne:	-	-	-	-	-	-	-	-	15 681	15 681	-	15 681
z działalności operacyjnej									150 440	150 440		150 440
z działalności inwestycyjnej									(99 271)	(99 271)		(99 271)
z działalności finansowej									(35 488)	(35 488)		(35 488)

Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Przychody	
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	558 276
Przychody jednostki	558 276

Zysk lub strata	
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	59 492
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	59 492

Aktywa	
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	670 970
Aktywa jednostki	670 970

Informacje dotyczące produktów i usług	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	
Wykładziny	59 776	
Włókniny Hydroniny	63 177	
Włókniny pozostałe	41 097	
Profile	69 938	
Rury	88 168	
Wiadra	106 706	
Skrzynie	12 404	
Wyroby Curver	13 814	
Pozostałe	21 920	
Działalność zaniechana	81 276	
Razem	558 276	
Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	291 380	*
Sprzedaż zagraniczna	266 896	*

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej jednostki służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	01.01.2012-31.12.2012										Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana												
	Wykładziny	Włókniny Hydroniny	Włókniny pozostałe	Profile	Rury	Wiadra	Skrzynie	Wyroby Curver	Pozostałe	Razem			
Przychody od klientów zewnętrznych	140 847	54 716	34 252	55 077	87 878	73 004	10 584	7 496	23 459	487 313	3	487 316	
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(138 640)	(44 832)	(31 394)	(41 611)	(86 889)	(67 971)	(10 130)	(6 983)	(14 864)	(443 314)	(171)	(443 485)	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(116 400)	(32 306)	(26 548)	(32 387)	(77 577)	(57 812)	(8 806)	(5 893)	(10 015)	(367 744)	(3)	(367 747)	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(500)			(1 115)	(302)	-	-	-	(4 163)	(6 080)		(6 080)	
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(21 769)	(12 454)	(4 956)	(8 092)	(9 000)	(10 159)	(1 324)	(1 090)	(3 827)	(72 671)		(72 671)	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	29	(72)	110	(17)	(10)	-	-	-	3 141	3 181	(168)	3 013	
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	2 207	9 884	2 858	13 466	989	5 033	454	513	8 595	43 999	(168)	43 831	
Zysk operacyjny	2 207	9 884	2 858	13 466	989	5 033	454	513	8 595	43 999	(168)	43 831	
Amortyzacja	3 674	1 429	1 272	1 932	1 967	2 927	424	301	3 675	17 601		17 601	
EBITDA	5 881	11 313	4 130	15 398	2 956	7 960	878	814	12 270	61 600	(168)	61 432	
Aktywa segmentu sprawozdawczego									622 172	622 172		622 172	
Zwiększenia aktywów trwałych	-					-	-	-	24 472	24 472		24 472	
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego									211 829	211 829		211 829	
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	223	-	-	134	432	-	-	-	(895)	(106)		(106)	
ujęte w rachunku zysków i strat	223			134	432	-			(895)	(106)		(106)	
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	2 623	2 623		2 623	
ujęte w rachunku zysków i strat	-					-	-		2 623	2 623		2 623	
Przepływy pieniężne:	-	-	-	-	-	-	-	-	3 286	3 286		3 286	
z działalności operacyjnej									46 868	46 868		46 868	
z działalności inwestycyjnej									(10 226)	(10 226)		(10 226)	
z działalności finansowej									(33 356)	(33 356)		(33 356)	

Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Przychody	
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	487 316
Przychody jednostki	487 316

Zysk lub strata	
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	61 435
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	61 435

Aktywa	
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	622 172
Aktywa jednostki	622 172

Informacje dotyczące produktów i usług	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	
Wykładziny	140 847	
Włókniny Hydroniny	54 716	
Włókniny pozostałe	34 252	
Profile	55 077	
Rury	87 878	
Wiadra	73 004	
Skrzynie	10 584	
Wyroby Curver	7 496	
Pozostałe	23 459	
Działalność zaniechana	3	
Razem	487 316	
Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	290 843	*
Sprzedaż zagraniczna	196 473	*

NOTA NR 29

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI [tys. zł]

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI *				
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka dominująca	1 339	22 455	75	232
Spółki grupy kapitałowej	3 266	8	505	267
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	500	-	163

* Powyższe wartości prezentują transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi przed korektami konsolidacyjnymi.

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	4 398	3 596
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	474	-
Razem	3 403	3 596

W 2013r. Spółki Grupy Kapitałowej Lentex nie zawarły z jednostkami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

NOTA NR 30

ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ/AKTYWÓW NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH DANYM W OKRESIE [tys. zł]

ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ / AKTYWÓW NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W OKRESIE	Programy świadczeń	
	31.12.2013	31.12.2012
Wartość zobowiązania/aktywów netto na początek okresu	796	979
(Zyski) i straty aktuarialne	(58)	(199)
Koszty netto ujęte w rachunku zysków i strat	(37)	16
Wartość zobowiązania/aktywów netto na koniec okresu	701	796

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA AKTUARIALNE ZASTOSOWANE PRZY USTALANIU WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	31.12.2013	31.12.2012
Stopa dyskontowa	4,25	4,25
Inflacja	2,50	2,50
Przyszły wzrost wynagrodzeń	3,00	3,00

NOTA NR 31

NIEPEWNOŚĆ KONTUNUACJI DZIAŁALNOŚCI

*Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa Lentex S.A. nie posiadała informacji, które mogłyby spowodować zagrożenie kontynuacji działalności.

NOTA NR 32

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA [tys. zł]

WYNIKI FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody	81 276	55
Koszty	72 899	223
Zysk/strata z działalności	8 377	(168)
Przychody finansowe	418	-
Koszty finansowe	385	-
Zysk/strata brutto przed opodatkowaniem	8 410	(168)
Zysk/strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	8 410	(168)
Podatek dochodowy, w tym:	1 212	-
wynikający z zysku/straty brutto przed opodatkowaniem	1 212	-
Zysk/strata netto na działalności zaniechanej	7 198	(168)

NOTA NR 33

INSTRUMENTY FINANSOWE [tys. zł]

INSTRUMENTY FIANNOWE- RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ [tys. zł]

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień 31.12.2013			
	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	121 321		-
Środki pieniężne	29 225	5	1.461/-1.461
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	33	5	2/-2
Pozostałe aktywa finansowe	92 063	5	4.604/-4.604
Zobowiązania finansowe	194 011		
Kredyty bankowe i pożyczki	111 621	5	-5.581/5.581
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	14 751	5	-738/738
Pozostałe zobowiązania finansowe	67 639	5	-3.378/3.378

Stan na dzień 31.12.2012			
	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	135 505		-
Środki pieniężne	13 714	5	686/-686
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8 091	5	405/-405
Pozostałe aktywa finansowe	113 720	5	5.687/-5.687
Zobowiązania finansowe	172 877		-
Kredyty bankowe i pożyczki	95 602	5	-4.780/4.780
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	8 797	5	-440/440
Pozostałe zobowiązania finansowe	68 478	5	-3.425/3.425

INSTRUMENTY FIANNOWE- RYZYKO WALUTOWE [tys. zł]

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień 31.12.2013			
	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	6 921	5	346/-346
Środki pieniężne w USD	5 578	5	279/-279
Środki pieniężne w BGN	299	5	15/-15
Środki pieniężne w RON	119	5	6/-6
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	21 697	5	1.085/-1.085
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	8 204	5	410/-410
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w BGN	369	5	18/-18
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w RON	297	5	15/-15
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w GBP	40	5	2/-2
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	9 216	5	-461/461
Leasing EUR	846	5	-42/42
Kredyty krótkoterminowe w EUR	5 425	5	-271/271
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w BGN	492	5	-25/25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w RON	49	5	-2/2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	46 759	5	-2.338/2.338
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	291	5	-15/15

Stan na dzień 31.12.2012			
	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	2 840	5	142/-142
Środki pieniężne w EUR	1 393	5	70/-70
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	25 372	5	1.269/-1.269
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	10 062	5	503/-503
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w GBP	39	5	2/-2
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR		5	-10/10
Kredyty krótkoterminowe w EUR	196		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	28 907	5	-1.445/1.445
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	1 330	5	-67/67

INSTRUMENTY FINANSOWE - WARTOŚCI GODZIWE [tys. zł]

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe		121 321	135 505	121 321	135 505
Środki pieniężne	WwWGPWF	29 225	13 714	29 225	13 714
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	92 063	113 720	92 063	113 720
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	33	8 091	33	8 091
Zobowiązania finansowe		-	172 877	-	172 877
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK		8 797		8 797
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK		68 478		68 478
Kredyty bankowe	ZFwZK		95 602		95 602

* Kategorie zgodnie z MSR 39: DDS - dostępne do sprzedaży, UdtW - utrzymywane do terminu wymagalności, PiN - pożyczki i należności, WwWGPWF - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK - zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu.

INSTRUMENTY FINANSOWE – PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSKI I STRATY [tys. zł]

POZYCJE PRZYCHODÓW, KSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2013-31.12.2013				
	Kategoria	Przychody/k	Zyski/straty z	Rozwiązanie/	Zyski/straty ze
Środki pieniężne	WwWGPWF	87	793	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	243	(713)	(865)	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	-	-	4 227	1 187
Zobowiązania finansowe		(731)	(682)	281	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	(736)	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	-	(453)	-	-
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	5	(229)	281	-

za okres	01.01.2012-31.12.2012				
	Kategoria zgodnie z	Przychody/k oszy z	Zyski/straty z tytułu różnic	Rozwiązanie/ utworzenie	Zyski/straty ze sprzedaży
Aktywa finansowe		989	(5 037)	1 381	85
Środki pieniężne	WwWGPWF	639	328		
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	348	(5 365)	(632)	
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	2			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS			2 013	85
Zobowiązania finansowe		(335)	3 610	34	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	(382)			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	(38)	3 610	34	
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	85	-		

NOTA NR 34

PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI [tys. zł]

KOSZTY Z TYTUŁU ŚWIADCZONYCH USŁUG PRZEZ PRACOWNIKÓW/ KADRĘ KIEROWNICZĄ	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty wynikające z programu rozliczanego w instrumentach kapitałowych	474 300	-
Koszty wynikające z programów płatności w formie akcji/ opcji razem		

ZMIANY W LICZBIE OPCJI NA AKCJE ORAZ ŚREDNIOWAŻONE CENY REALIZACJI	01.01.2013-31.12.2013		01.01.2012-31.12.2012	
	liczba opcji	średnioważona cena realizacji	liczba opcji	średnioważona cena realizacji
Przyznane w ciągu roku	85 000	544 000	-	-
Zrealizowane w ciągu roku (-)	(85 000)	(544 000)	-	-
Niezrealizowane na koniec okresu	-	-	-	-

NOTA NR 35

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE [tys. zł]

LENTEX S.A.

W dniu 18.04.2013 r. Zakłady „Lentex” S.A. zawarły z Bankiem Millennium S.A. Umowę o kredyt inwestycyjny w kwocie 48 mln zł. kredyt inwestycyjny, z uwagi na korzystniejsze dla Spółki warunki Umowy, został wykorzystany na spłatę zadłużenia Spółki z tytułu kredytu udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A. na nabycie akcji spółki zależnej „Gamrat” S.A. Zabezpieczeniem spłaty w/w kredytu inwestycyjnego jest zastaw rejestrowy i blokada z zastawem zwykłym jako zabezpieczeniem przejściowym na 7.820.000 akcjach spółki zależnej „Gamrat” S.A. o łącznej wartości nominalnej 68.268.600,00 zł oraz hipoteka na nieruchomościach stanowiących dotychczasowe zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego Spółce w ING Bank Śląski S.A. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Ustanowiona hipoteka to hipoteka umowna łączna do kwoty 57.600.000,00 zł, wartość ewidencyjna aktywów obciążonych hipoteką w księgach rachunkowych Spółki według stanu na dzień 31.12.2013 roku. wynosi 37.329.968 zł

Zastaw ustanowiony na rzecz Banku Millennium S.A. jako zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z będącego w posiadaniu Banku weksla własnego wystawionego przez Spółkę jako zabezpieczenie zawartej z Bankiem Umowy o linię wieloproduktową obejmującą globalny limit w kwocie 15 mln zł. Zastaw obejmuje zastaw rejestrowy na 3 maszynach produkcyjnych o wartości księgowej na 31.12.2013 roku równej 7.854.772,14 zł oraz zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych i towarów. Wartość zobowiązania zabezpieczonego zastawem wynosi 22.500.000,00 zł (najwyższa suma zabezpieczenia).

W dniu 26.02.2013 roku wygaś zastaw rejestrowy ustanowiony na rzecz PKO BP na 2 szt. Maszyn o wartości netto na dzień 31.12.2012r. – 976.150,96 zł.

21 maja 2013 roku nastąpiło wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na rzecz ING Bank Śląski S.A. obejmujących zastaw rejestrowy ustanowiony na 664.221 sztukach zdematerializowanych akcji „Novita” S.A. o łącznej wartości nominalnej 1.328.442,00 PLN

W maju 2013 roku Zakłady "Lentex" S.A. podpisały ugodę z francuską firmą Gerflor (spół

o naruszenie patentu), w wyniku której Spółka otrzymała zwrot poniesionych kosztów sądowych.

GAMRAT S.A.

Weksel własny in blanco na rzecz PKN Orlen S.A. z siedzibą w Płocku, jako zabezpieczenie ewentualnych wierzytelności handlowych PKN ORLEN S.A. z tytułu używania kart flotowych sieci stacji paliw. Umowa o wydanie i używanie kart flotowych nr HK/120/2000 z 06.04.2000 r. wraz z późniejszymi zmianami, do wysokości zobowiązania- 1 szt .

PLAST- BOX S.A.

W dniu 18.10.2010r. Jednostka Dominująca Plast-Box S.A. udzieliła gwarancji spółce zależnej 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. EUR. W umowie jako gwarant spłaty pożyczki występuje Plast-Box S.A. w Słupsku. Gwarancja korporacyjna będzie obowiązywała przez okres 5 lat, tj. do momentu spłaty zobowiązań wynikających z umowy.

AKTYWA WARUNKOWE**LENTEX S.A.**

Jako zabezpieczenie zapłaty za nabyte towary na podstawie podpisanego Porozumienia o współpracy handlowej, Beneficjent - Zakłady „Lentex” S.A. posiadają bankową gwarancję zabezpieczającą zapłatę należności przez kontrahenta w wysokości 500 tys. zł.

GAMRAT S.A.

Cesje wierzytelności od wybranych kontrahentów, jako zabezpieczenie kredytów.

NOTA NR 36**ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM**

W dniu 09.01.2014r. Zarząd spółki zależnej „Gamrat” S.A. poinformował iż w dniu 08.01.2014r. złożył on zamówienie w firmie Anwil S.A. z siedzibą we Włocławku na dostawę surowca PVC z terminem realizacji w styczniu 2014 roku o wartości ok. 2 028,0 tys. zł.. W wyniku realizacji ww. zamówienia, łączna wartość zamówień dotychczas złożonych w ANWIL w okresie ostatnich 12 miesięcy (liczona według ceny sprzedaży surowca) wynosi 26 221,5 tys. zł, a tym samym przekracza wartość 10% kapitałów własnych Spółki, co stanowi kryterium uznania za umowę znaczącą.

W dniu 22 stycznia 2014 roku „Gamrat” S.A. podpisał ze spółką Tarkett S.A. z siedzibą w Nanterre, Francja (dalej „Tarkett”) dokument – Term sheet – podsumowanie kluczowych warunków prawnych – dotyczący realizacji transakcji polegającej na nabyciu przez Tarkett 100% udziałów w spółce Gamrat Wykładziny Sp. z o.o. z siedzibą w Jaśle. Gamrat i Tarkett rozpoczęły rozmowy w powyższym zakresie.

W dniu 20.01.2014r. Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A. (Spółka) poinformował, na podstawie art.69 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, została zawiadomiona przez LERG S.A. z siedzibą w Pustkowie-Osiedlu (Akcjonariusz) o przekroczeniu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przekroczenie 5% ogólnej liczby głosów w Spółce nastąpiło w wyniku

zawarcia transakcji nabycia przez LERG S.A. 128.000 sztuk akcji Spółki w dniu 17.01.2014 roku w ramach obrotu zorganizowanego na rynku regulowanym.

20.02.2014 r. Informacje dotyczące spółki zależnej „Plast-Box Ukraina” Sp. z o.o. W związku z panującą na Ukrainie sytuacją Zarząd spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. („Spółka”, „Emitent”) informuje, że dotychczasowe wydarzenia polityczne, jakie mają miejsce na Ukrainie, nie wpływają negatywnie na działalność Emitenta oraz jej spółki zależnej „Plast-Box Ukraina” Sp. z o.o. z siedzibą w Czernihowie (dalej „Plast-Box Ukraina”). Zarówno fabryka w Polsce, jak i na Ukrainie funkcjonują bez zakłóceń, a handel i produkcja odbywają się normalnym trybem. Wszystkie zamówienia od klientów realizowane są przez Plast-Box Ukraina w wyznaczonych terminach. Zarząd Spółki informuje jednocześnie, że w przypadku zmiany sytuacji Emitenta lub jego spółki zależnej „Plast-Box” Ukraina” Sp. z o.o. w wyniku wydarzeń na Ukrainie.

Spółka zależna "Gamrat" S.A. zawiadomiła, że w dniu 13.02.2014r. została poinformowana przez spółkę „Gamrat Wykładziny” Sp. z o.o. z siedzibą w Jaśle o rejestracji przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na mocy postanowienia z dnia 30.01.2014r., podwyższenia kapitału zakładowego Gamrat Wykładziny z kwoty 10.000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych), o kwotę 55.241.300,00 zł (słownie: pięćdziesiąt pięć milionów dwieście czterdzieści jeden tysięcy trzysta złotych), tj. do kwoty 55.251.300,00 zł (słownie: pięćdziesiąt pięć milionów dwieście pięćdziesiąt jeden tysięcy trzysta złotych). Kapitał zakładowy Gamrat Wykładziny dzieli się obecnie na 552.513 (słownie: pięćset pięćdziesiąt dwa tysiące pięćset trzysta) udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (słownie: sto złotych) każdy, należących do jednego wspólnika Gamrat Wykładziny tj. do spółki Gamrat.

Zmiana ilości akcji oraz ich nominału. W dniu 15.01.2014 Agencja Rejestracji Ministerstwa Sprawiedliwości zarejestrowała wniosek Gamrat S.A. o zmianę ilości oraz nominału akcji Devorex EAD. W wyniku dokonanego splitu akcji, obecna liczba akcji stanowiących kapitał zakładowy Devorex EAD wynosi 1 milion (przed splitem – 20 000) o wartości nominalnej 1 BGN (przed splitem – 50 BGN).

W dniach 07.01.2014 r. i 13.01.2014 r. trzech przedstawicieli „Gamrat” S.A. będących członkami Rady Nadzorczej PTS „Plast-Box” S.A. złożyli rezygnację z pełnionych funkcji ze skutkiem na moment rozpoczęcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, którego porządek przewidywał punkt umożliwiający wybór członków Rady Nadzorczej Plast-Box S.A. W dniu 13.02.2014 r. odbyło się NWZA PTS „Plast-Box” S.A. i odwołało przedstawicieli „Gamrat” S.A. z Rady Nadzorczej.

Spółka w raporcie bieżącym nr 14/2014 z dnia 28 lutego 2014 roku poinformowała o otrzymaniu od ING Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. zawiadomienia, zgodnie z którym w wyniku nabycia akcji Spółki w transakcjach na GPW w Warszawie, rozliczonych w dniu 24 lutego 2014 roku, zarządzane przez ING Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. fundusze: ING Otwarty Fundusz Emerytalny (dalej "OFE") oraz ING Dobrowolny Fundusz Emerytalny (dalej "DFE") zwiększyły stan posiadania akcji Spółki powyżej 10% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki. Po powyższym nabyciu OFE oraz DFE posiadają łącznie 6 620 304 akcji Spółki, co stanowi 10,49% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do takiej samej ilości głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Spółka w raporcie bieżącym nr 12/2014 z dnia 24 lutego 2014 roku poinformowała o otrzymaniu od Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju zawiadomienie, zgodnie z którym w dniu

24 lutego 2014 roku w wyniku rozliczenia transakcji zbycia pakietu 3.552.500 akcji spółki Zakłady Lentex S.A. nastąpiło zejście przez EBOiR poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. EBOiR poinformował jednocześnie, że po wyżej wymienionym zbyciu nie posiada obecnie akcji Spółki.

W dniu 25 lutego 2014 roku Spółka dokonała nabycia 388.600 sztuk akcji spółki zależnej „Gamrat” S.A. z siedzibą w Jaśle. Nabycie nastąpiło od następców prawnych pracowników Gamrat lub ich spadkobierców, którzy nabyli nieodpłatnie od Skarbu Państwa akcje „Gamrat” S.A. zgodnie z art. 36 i nast. ustawy z dnia 30.08.1996r. o komercjalizacji i prywatyzacji. Spółka dokonała także nabycia akcji „Gamrat” S.A. o którym informowała w raporcie bieżącym nr 6/2014 z dnia 04 lutego 2014 roku. Obecnie Spółka posiada łącznie 8.678.896 sztuk akcji „Gamrat” S.A., co stanowi 92,97% kapitału zakładowego „Gamrat” S.A. i uprawnia do takiej samej ilości głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 11 lutego 2014 roku (dalej „NWZ”) na mocy Uchwały Nr 5 NWZ podjęło decyzję o dobrowolnym umorzeniu 3.161.035 sztuk akcji własnych, w związku z którym to umorzeniem nastąpi obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1.296.024,35 zł, odpowiadającą łącznej wartości nominalnej akcji własnych podlegających umorzeniu, zgodnie z treścią Uchwały Nr 6 NWZ. O podjętych przez NWZ uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2014 z dnia 11 lutego 2014 roku.

**Oświadczenie Zarządu Zakładów „Lentex” Spółka Akcyjna
w sprawie rzetelności sporządzenia
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd Zakładów „Lentex” S.A.

**Oświadczenie Zarządu Zakładów „Lentex” Spółka Akcyjna
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o., dokonująca badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zarząd Zakładów „Lentex” S.A.