

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011 ROKU

### 1. Informacje ogólne.

#### 1.1 Informacje o jednostce dominującej.

Spółka dominująca grupy kapitałowej „NOVITA” została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 5 marca 1991, Rep. A Nr 1247/91, sporządzonego w Indywidualnej Kancelarii Notarialnej nr 18 w Warszawie, ul. Długa 29. Aktem tym Minister Przekształceń Własnościowych, działając w imieniu Skarbu Państwa, przekształcił przedsiębiorstwo państwowe Fabryka Dywanów „NOVITA” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa pod nazwą „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Aktem notarialnym Rep. A Nr 7838/92, z dnia 1 lipca 1992 roku, zmieniono nazwę Spółki na : „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Siedzibą Spółki jest miasto Zielona Góra.

Aktualnie spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000013306.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki dominującej tj. NOVITA S.A. jest następujący:

Zarząd:

Henryk Kaczmarek

Prezes Zarządu

Józef Wolejko

Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Andrzej Majchrzak

Przewodniczący

Janusz Piczak

Zastępca Przewodniczącego

Wojciech Hoffmann

Członek

Jaromir Gorczyca

Członek

Michał Leski

Członek

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
"Lentex" S.A.	Lubliniec	788 621	31,54	31,54
Janusz Piczak	Zielona Góra	667 500	26,70	26,70
OFE Pocztylion	Warszawa	440 700	17,63	17,63
pozostali		603 179	24,13	24,13
<b>Razem</b>		<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

#### 1.2 Informacje o grupie kapitałowej.

Na dzień 31.12.2011r. w skład grupy kapitałowej „NOVITA” wchodzi NOVITA S.A. jako podmiot dominujący oraz spółka zależna NOVITEX Sp. z o.o.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek tworzących grupę sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.

Rokiem obrotowym spółki dominującej oraz spółki zależnej jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność jednostki dominującej obejmuje:

- włókiennictwo,
- handel detaliczny, hurtowy i komisowy z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi, motocyklami,
- produkcja metalowych wyrobów gotowych z wyłączeniem maszyn i urządzeń,
- przetwarzanie odpadów,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną i gorącą wodę,
- pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,

- obsługa nieruchomości,
- działalność gospodarcza pozostała,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, pozostałe usługi sanitarne i pokrewne.
- usługi w zakresie wynajmowania nieruchomości na własny rachunek.

**Informacje na temat jednostki zależnej:**

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	NOVITEX spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	65-722 Zielona Góra, Dekoracyjna 3
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS
d) przedmiot działalności	działalność usługowa
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	09.09.1998r
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

**1.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

**2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.**

**2.1. Oświadczenie o zgodności.**

Sprawozdanie finansowe grupy obejmujące okresy roczne zakończone 31 grudnia 2010 roku i 31 grudnia 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz komitet ds. Interpretacji MSSF („KIMSSF”).

**2.2 Zmiany do standardów i interpretacji.**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2010, za wyjątkiem zastosowania z dniem 01 stycznia 2011 roku zmian do MSR 17 *Leasing* w wyniku których Grupa aktywowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej w księgach rachunkowych i zaprezentowała jako składnik rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio podwyższając wartość kapitałów własnych na skutek niemożliwości ustalenia zobowiązania z tego tytułu. Wcześniej Grupa traktowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów jako leasing operacyjny i prezentowała w wartości godziwej jako pozycję pozabilansową. W związku z przeniesieniem otrzymanego bezpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji bilansowej Grupa dokonała korekty danych.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31 grudnia 2010 roku i na dzień 01 stycznia 2010 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 17 449 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 3 107 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 14 342 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

W 2011 roku weszły w życie następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSR 24 „Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych” – uproszczenie wymogów dotyczących ujawnień przez jednostki powiązane z państwem oraz doprecyzowanie definicji jednostek powiązanych, zatwierdzone przez UE w dniu 19 lipca 2010 roku – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie.
- Zmiany MSR 32 „Instrumenty finansowe prezentacja” – klasyfikacja emisji praw poboru, zatwierdzone w UE w dniu 23 grudnia 2009 roku – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – ograniczone zwolnienie jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z ujawnienia informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7, zatwierdzone przez UE w dniu 30 czerwca 2010 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do różnych standardów i interpretacji „*Poprawki do MSSF (2010)*” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 6 maja 2010 roku (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 7, MSR 1, MSR 27, MSR 34 oraz KIMSF 13) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone przez UE w dniu 18 lutego 2011 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po ich dacie - 1 lipca 2010 roku lub 1 stycznia 2011 roku w zależności od standardu/interpretacji.
- Zmiany do KIMSF 14 „*MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności*” – przedpłaty w ramach minimalnych wymogów finansowania, zatwierdzone przez UE w dniu 19 lipca 2010 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie.
- Interpretacja KIMSF 19 „*Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych*” zatwierdzona w UE w dniu 23 lipca 2010 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie.

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej Novita. Zmiany te nie miały również wpływu na przedstawioną sytuację finansową ani na wyniki działalności Grupy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Ponadto na dzień 31 grudnia 2011 roku zostały przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE następujące standardy i interpretacje:

- *MSSF 9 „Instrumenty finansowe”* - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- *MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”* - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- *MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”* - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- *MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”* - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- *MSSF 13 „Wycena wartości godziwej”* - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- *MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”* - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- *MSR 28 (znowelizowany w 2011 roku) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia”* - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do *MSSF 1 (znowelizowany w 2011 roku) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”* – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do *MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”* – transfery aktywów finansowych - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do *MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”* – prezentacja składników innych całkowitych dochodów - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do *MSR 12 „Podatek dochodowy”* – Podatek odroczony: realizacja aktywów - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do *MSR 19 „Świadczenia pracownicze”* – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

### **3. Stosowane zasady rachunkowości.**

#### **3.1 Podstawa sporządzenia.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

#### **3.2 Zasady konsolidacji.**

##### **3.2.1 Inwestycje w jednostki zależne**

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą.

Pod pojęciem kontroli rozumie się możliwość kierowania polityką operacyjną i finansową jednostki przez podmiot dominujący w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej – NOVITA S.A. oraz sprawozdanie kontrolowanej przez jednostkę dominującą spółki zależnej – NOVITEX Sp. z o.o..

##### **3.2.2 Jednostka zależna.**

Spółka zależna tj. NOVITEX Sp. z o.o. włączona została do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, począwszy od dnia objęcia kontroli przez Spółkę dominującą.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje gospodarcze pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej, wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

##### **3.2.3 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach.**

Grupa kapitałowa NOVITA S.A. nie posiada udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, które konsolidowane byłoby metodą proporcjonalną.

##### **3.2.4 Jednostki stowarzyszone.**

W składzie grupy kapitałowej NOVITA S.A. nie występują jednostki stowarzyszone.

##### **3.2.5 Wartość firmy.**

Na dzień objęcia udziałów w jednostce zależnej wystąpiła ujemna wartość firmy, która została w latach poprzednich w całości odpisana na zwiększenie zysku zatrzymanego.

#### **3.3 Waluty obce**

W sprawozdaniu finansowym jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej transakcje w walucie obcej zostały przeliczone według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa przeliczone zostały według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych.

#### **3.4 Koszty finansowania zewnętrznego.**

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w wynik finansowy w okresie, w którym zostały poniesione.

#### **3.5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania.**

Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy i ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej od ich wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo grupy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

### 3.6 *Rzeczowe aktywa trwałe.*

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które grupa zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do grupy.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są początkowo wg ceny nabycia lub po koszcie wytworzenia. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub po koszcie wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

W związku ze sporządzeniem przez Spółki Grupy Kapitałowej Novita pierwszego jednostkowego sprawozdania finansowego wg MSSF środki trwałe z wyłączeniem sprzętu komputerowego (grupa 491) i stojaków do prezentacji wykładzin (grupa 808) zostały wycenione na dzień 01.01.2006r. wg wartości godziwej, która z tym dniem stała się wartością księgową stanowiącą podstawę dokonywania odpisów amortyzacji i umorzenia (zakładany koszt).

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych grupy.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 5 do 40 lat
Maszyny i urządzenia	od 3 do 10 lat
Środki transportu	od 5 do 20 lat
Pozostałe środki trwałe	od 5 do 20 lat

Szacunkowe okresy użytkowania, wartości końcowe i metoda amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji, a skutki wszelkich zmian w oszacowaniach ujmują się prospektywnie.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

### 3.7 *Wartości niematerialne.*

Wartości niematerialne obejmują aktywa grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do grupy.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych, podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełniania następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania. W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych obciążają koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

### 3.8 *Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.*

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych środków nad ich wartością odzyskiwaną. Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie.

### **3.9 Zapasy.**

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku.

Zapasy surowców, materiałów, zakupionych towarów oraz wyprodukowanych wyrobów gotowych są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: cena nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- surowce i materiały – w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”,
- produkcja w toku i wyroby gotowe – według technicznego kosztu wytworzenia (ustalonego jako koszty bezpośrednie i narzut kosztów pośrednich ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych). Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Jako metodę rozchodu zapasów Grupa przyjęła metodę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- produkty, towary i materiały zalegające ponad 1 rok – 50% wartości bilansowej,
- produkty, towary i materiały zalegające powyżej 2 lat – 100% wartości bilansowej.

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów wyrobów gotowych jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, dokonuje się odpisów aktualizujących, które korygują koszt własny sprzedaży. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

### **3.10 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.**

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności wykazywane są w pozycji koszty ogólnego zarządu. Natomiast, w przypadku braku możliwości przypisania utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności do danego segmentu działalności, ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **3.11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

### **3.12 Kredyty i pożyczki oprocentowane.**

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są jako inne zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wycenione według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

### **3.13 Rezerwy.**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółkach wchodzących w skład grupy ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

### 3.14 Leasing.

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na spółki grupy zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielone pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwale podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu spółka otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### 3.15 Koszty świadczeń pracowniczych.

Zdecydowana większość pracowników zatrudnionych przez jednostkę dominującą jest uprawniona do świadczeń emerytalno - rentowych po okresie zatrudnienia oraz nagród jubileuszowych.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie) ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na koniec każdego roku. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w rachunku zysków i strat.

Kwoty świadczeń pracowniczych przypadające do wypłaty w roku następnym po dniu bilansowym są zaliczane do rezerw krótkoterminowych. Pozostała część rezerwy zaliczana jest do rezerw długoterminowych.

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe obliczona została metodą indywidualną, dla każdego pracownika osobno. Wyceniona jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych, długoterminowych zobowiązań Spółki dominującej z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych.

Podstawą do obliczenia rezerwy dla pracownika jest przewidywana kwota odprawy emerytalnej lub rentowej, jaką Spółka dominująca zobowiązuje się wypłacić na podstawie ZUZP. Przewidywana kwota odpraw obliczana jest jako iloczyn następujących czynników:

- przewidywanej kwoty podstawy wymiaru odprawy emerytalnej lub rentowej, zgodnie z ZUZP,
- przewidywanego wzrostu podstawy wymiaru do czasu osiągnięcia wieku emerytalnego,
- współczynnika procentowego uzależnionego od stażu pracy (zgodnie z zapisami ZUZP).

Obliczona w powyższy sposób kwota jest dyskontowana aktuarialnie na dzień 31 grudnia 2011 roku. Dyskonto aktuarialne oznacza iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego jako pracownika Spółki.

Prawdopodobieństwo, o którym mowa powyżej ustalone zostało metodą ryzyk współzawodniczących, gdzie pod uwagę wzięto następujące ryzyka:

- możliwość zwolnienia się z pracy,
- ryzyko całkowitej niezdolności do pracy,
- ryzyko śmierci.

Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw odpraw emerytalno-rentowych:

- 1,5% w latach 2012-2021,
- 2,5% w pozostałych latach.

Zgodnie z wymogami MSR 19 stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych, została ustalona na podstawie rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbieżne z walutą i szacunkowym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych.

Rezerwa na nagrody jubileuszowe została obliczona przy założeniu zasad opisanych powyżej. Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw nagród jubileuszowych:

- 0% w 2012 roku,
- 4% w latach 2013-2021,
- 3,5% w pozostałych latach.

Tworzona jest również rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz na wypłaty nagród dla Zarządu oraz pracowników za wyniki okresu objętego raportem. Spółka zależna nie zatrudnia pracowników na umowę o pracę i koszty świadczeń pracowniczych nie występują.

### **3.16 Przychody.**

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółki grupy uzyskają korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustaleniu przychodów:

- sprzedaż towarów i produktów;  
przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny;
- odsetki - przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania;
- dywidendy - są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania;
- przychody z tytułu najmu - przychody z tytułu najmu nieruchomości ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

### **3.17 Opodatkowanie.**

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmian stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy została ustalona w odniesieniu do wszystkich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych jak również niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku, kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

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 lub rozwiązanie podatku odroczonego ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym grupy.

### **3.18 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta grupa należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy.

Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez grupę jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Szczegółowe informacje na temat ryzyka finansowego przedstawiono w notach nr 10a, 10b, 10c, 10d.

### **3.19 Polityka zarządzania ryzykiem.**

Grupa w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują:

1. Ryzyko rynkowe:

- ryzyko zmian cen surowców (ryzyko cenowe)
- ryzyko zmian kursów walut (ryzyko walutowe)
- ryzyko zmian stóp procentowych (ryzyko stóp procentowych)

2. Ryzyko płynności,

3. Ryzyko kredytowe.

Odpowiednia polityka i procedury obowiązujące w Grupie wspierają proces zarządzania ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

- ograniczenie zmienności wyniku finansowego brutto,
- utrzymanie Spółek Grupy w dobrej kondycji finansowej,
- zmaksymalizowanie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych.



### **Ryzyko zmian cen surowców**

Produkcja Spółki dominującej jest uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z kraju, jak i z importu. Podstawowa grupa to surowce włókiennicze i chemiczne. Ich ceny kształtowane są tendencjami na rynkach światowych i mają wpływ na poziomy kosztów produkcji w całej branży. Generalnie w ostatnich latach obserwuje się wzrosty cen tych surowców. W efekcie można ocenić, że wpływ cen surowców i materiałów oraz komponentów na koszty produkcji spółki jest istotny, częstotliwość i wysokość negatywnie wpływa na rentowność sprzedawanych wyrobów.

### **Ryzyko zmian kursów walutowych**

Grupa w odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach międzynarodowych jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

### **Ryzyko zmian stóp procentowych**

Spółka dominująca jest stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Zarówno własne doświadczenia Spółki, jak też istniejąca sytuacja na rynku finansowym nie wskazują, by istniały związane z tym zagrożenia. W ocenie Spółki nie ma potrzeby dokonywania zabezpieczeń w odniesieniu do tego rodzaju ryzyka.

### **Ryzyko płynności**

Ze względu na sprzyjające zaciąganiu nowych kredytów warunki rynkowe oraz wysoka ocena zdolności kredytowej Grupy nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. Z zarządzaniem ryzykiem płynności związane jest też opisane poniżej ryzyko kredytowe.

### **Ryzyko kredytowe / inwestycyjne**

Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom weryfikacyjnym, a stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Dodatkowo ryzyko kredytowe w przypadku należności jest ograniczone poprzez dużą liczbę i dywersyfikację klientów Spółki dominującej. W konsekwencji Grupa nie jest narażona na znaczące ryzyko kredytowe.

### **3.20. Ważne oszacowania i założenia.**

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, wymaga od Zarządu spółek osądów, szacunków i założeń, dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. W przypadku świadczeń pracowniczych Zarząd spółki dominującej opiera się na opinii niezależnych ekspertów. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeżeli zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i przyszłych okresów.

Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych, w szczególności odpisów aktualizujących należności, zmian wysokości rezerw zostały ujęte w odpowiednich notach do sprawozdania.

Podstawowe osądy i szacunki dokonane w procesie stosowania zasad rachunkowości jednostki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmowały:

- **Utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Grupa dokonuje oceny posiadanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod kątem utraty ich wartości. Ocena polega na porównaniu wartości bilansowej poszczególnych składników środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z ich wartością odzyskiwalną. W przypadku identyfikacji utraty wartości tworzone jest odpis aktualizujący.

- **Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych**

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w punkcie 3.15.

- **Stawki amortyzacyjne**

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywalnego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

### **3.21 Informacje ujawniane na temat podmiotów zależnych**

Spółka na koniec okresu sprawozdawczego prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe („jednostką sprawozdawczą”).

- a) osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:
  - I. sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą,
  - II. ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
- III. jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- b) Jednostka jest związana z jednostką sprawozdawczą, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
  - I. Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
  - II. Jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka).
- III. Obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu.
- IV. Jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki.
- V. Jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą.
- VI. Jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę określoną w pkt a).
- VII. Osoba określona w pkt a) ppkt I. i ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).

Związki pomiędzy jednostkami dominującymi, a ich jednostkami zależnymi ujawnia się niezależnie od faktu, czy pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje.

Jeśli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje, Spółka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi.

Spółka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest akcjonariuszem / udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna zarówno w sposób pośredni, jak i bezpośredni. Jednostka dominująca za podmioty powiązane uznaje również Członków Zarządu oraz członków ich rodzin.

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### *Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.*

		Za okres	
		od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Przychody ze sprzedaży netto			
Kraj	-wyroby gotowe	38 073	38 319
	-usługi	8 414	7 846
	-towary i materiały	1 214	1 162
	<b>razem</b>	<b>47 701</b>	<b>47 327</b>
Eksport	-wyroby gotowe	25 338	23 167
	-usługi	124	76
	-towary i materiały		52
	<b>razem</b>	<b>25 462</b>	<b>23 295</b>
Unia Europejska	-wyroby gotowe	24 029	15 562
	-usługi	153	273
	-towary i materiały	41	100
	<b>razem</b>	<b>24 223</b>	<b>15 935</b>
Ogółem	-wyroby gotowe	87 440	77 048
	-usługi	8 691	8 195
	-towary i materiały	1 255	1 314
	<b>razem rok</b>	<b>97 386</b>	<b>86 557</b>

### *Nota nr 2. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów.*

		Za okres	
		od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Kraj	-wyroby gotowe	32 234	31 439
	-usługi	5 346	5 451
	-towary i materiały	321	350
	<b>razem</b>	<b>37 901</b>	<b>37 240</b>
Eksport	-wyroby gotowe	20 849	19 942
	-usługi		
	-towary i materiały		52
	<b>razem</b>	<b>20 849</b>	<b>19 994</b>
Unia Europejska	-wyroby gotowe	19 000	12 058
	-usługi		
	-towary i materiały		74
	<b>razem</b>	<b>19 000</b>	<b>12 132</b>
Ogółem	-wyroby gotowe	72 083	63 439
	-usługi	5 346	5 451
	-towary i materiały	321	476
	<b>razem rok</b>	<b>77 750</b>	<b>69 366</b>

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Amortyzacja	6 230	6 163
Zużycie materiałów i energii	64 490	57 998
Usługi obce	6 843	6 384
Podatki i opłaty	1 349	1 344
Wynagrodzenia	8 621	8 239
Ubezpieczenia społeczne	1 699	1 648
Pozostałe koszty	351	330
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>89 583</b>	<b>82 106</b>
 Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	-90	-2 347
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-57	-34
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	170	183
Odpisy aktualizujące wartość należności	128	-268
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	322	473
Koszty sprzedaży	-4 515	-4 101
Koszty zarządu	-7 791	-6 646
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>77 750</b>	<b>69 366</b>

### Nota 3. Segmenty operacyjne

#### **3.1 Zastosowanie MSSF 8 segmenty operacyjne**

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wynik finansowy.

#### **3.2 Informacje ogólne**

Dla potrzeb zarządzania w działalności Spółek Grupy Kapitałowej wyróżnia się następujące segmenty operacyjne: produkcja i sprzedaż włókien igłowanych; produkcja i sprzedaż włókien „spun-lace”; sprzedaż towarów i materiałów oraz świadczenie usług najmu. Podział na wyroby igłowane oraz wyroby „spun-lace” wynika z odmienności stosowanej technologii produkcji. Podział ten ma również odzwierciedlenie w strukturze produkcyjnej spółki.

Z uwagi na prowadzone w ostatnich latach procesy restrukturyzacji, których wynikiem jest zwalnianie znacznych powierzchni produkcyjnych i przeznaczanie ich pod wynajem, segment usług ma rosnącą rolę w przychodach i wynikach finansowych.

Segment towary i materiały obejmuje zarówno sprzedaż zbędnych materiałów oraz odpadów jak i obrót zakupionymi dla dalszej odsprzedaży towarami handlowymi..

Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej spółki a ich wyniki są poddawane analizie i ocenie przez zarząd Spółki dominującej.

#### **3.3 Informacje o zysku i stracie, aktywach i zobowiązaniach.**

Poniżej przedstawiono informację o zysku lub stracie oraz o aktywach i zobowiązaniach segmentów sprawozdawczych.

**Okres bieżący rok 2011**

Segment	Włóknyiny		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"			
Przychody od klientów zewnętrznych	33 472	53 968	8 691	1 255	97 386
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-1 191	4 529	3 089	903	7 330
Amortyzacja	2 385	3 458	387		6 230
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	33	473	4 327	-	4 833
Utrata wartości aktywów	100	73	-	1	172
Aktywa segmentu sprawozdawczego	26 694	33 987	23 130	103	83 914
Zobowiązania segmentu ogółem	2 922	4 728	58	46	7 754

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

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	97 386
Pozostałe przychody	450
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	97 836

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	7 330
Innego rodzaju zysk lub strata	-6
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-800
Zysk przed uwzględnieniem podatku	6 524

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	83 914
Pozostałe aktywa	21 759
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	105 673

**Zobowiązania**

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	7 754
Pozostałe zobowiązania	19 084
Kwoty nieprzypisane	
Zobowiązania jednostki	26 838

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości składników aktywów składających się na segment włóknin igłowanych, Spółka kierowała się przesłankami wymienionymi w MSR 36 pkt 12. Zdaniem Spółki dominującej nie występują przesłanki pochodzące tak z zewnętrznych jak i z wewnętrznych źródeł informacji.

**Okres porównywalny rok 2010**

Segment	Włókniny		Usługi		Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"				
Przychody od klientów zewnętrznych	30 861	46 187	8 195		1 314	86 557
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-		-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-408	3 386	2 658		807	6 443
Amortyzacja	2 413	3 337	413			6 163
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-		-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	787	903	3 387		-	5 077
Utrata wartości aktywów	144	49	8	-	2	85
Aktywa segmentu sprawozdawczego	30 650	34 755	19 675			85 080
Zobowiązania segmentu ogółem	2 527	3 458	135			6 120

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

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	86 557
Pozostałe przychody	678
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	87 235

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	6 443
Innego rodzaju zysk lub strata	-5
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-18

Zysk przed uwzględnieniem podatku	6 420
-----------------------------------	-------

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	85 080
Pozostałe aktywa	19 715
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	104 795

**Zobowiązania**

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	6 120
Pozostałe zobowiązania	18 927
Kwoty nieprzypisane	
Zobowiązania jednostki	25 047

Wszystkie przychody przypisane poszczególnym segmentom stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W roku obrachunkowym nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami (podobnie jak w roku 2010). Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości jednostki. Wynik segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz obciążeń z tytułu podatku dochodowego.

### 3.4 Informacje geograficzne

Grupa działa na trzech głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącej krajem jej siedziby, Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz na obszarze Europy.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony 31.12.2011	okres zakończony 31.12.2010
Polska	47 701	47 287
USA	19 776	15 589
Europa (poza Polską)	29 909	23 681
<b>Ogółem</b>	<b>97 386</b>	<b>86 557</b>

### 3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „włókniny igłowane” uwzględniono przychody w wysokości 15 017 tys. zł od firmy CETCO-POLAND prowadzącej dystrybucję wyrobów spółki na terenie kraju. W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 19 385 tys. zł od firmy prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na rynku USA. Podobnie w segmencie „usługi” uwzględniono przychody od firmy Trevira sp. z o.o. w wysokości 8 233 tys. zł w tym usługi podlegające refakturowaniu w wysokości 3 708 tys. zł.

#### Nota 4. Zysk ze zbycia i likwidacji niefinansowanych aktywów trwałych.

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Przychody ze sprzedaży	0	12
Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów	6	17
Wynik sprzedaży (likwidacji)	-6	-5

#### Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Refundacja kosztów uczestnictwa w targach		
Otrzymane odszkodowania	75	192
Zwrot kosztów postępowania sądowego	7	11
Zwrot nadpłaconych podatków	42	25
Pozostałe	55	7
<b>Razem pozostałe przychody</b>	<b>179</b>	<b>235</b>

#### Nota 6. Pozostałe koszty.

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
VAT nie podlegający odliczeniu	-	8
Koszty poniesione w wyniku zdarzeń losowych	26	31
Koszty postępowania sądowego	25	8
Odpis aktualizujący	228	-
Pozostałe	31	11
<b>Razem pozostałe koszty</b>	<b>310</b>	<b>58</b>

**Nota 7. Przychody finansowe.**

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Odsetki za zwłokę otrzymane	72	51
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące	31	20
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	222
Dywidenda przypadająca na akcje własne	-	-
Naliczone odsetki od należności	70	73
Rozwiązanie rezerw na udzieloną pożyczkę	98	78
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>271</b>	<b>444</b>

**Nota 8. Koszty finansowe.**

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Odsetki i prowizje od kredytu	311	349
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	25	110
Odsetki za zwłokę-zapłacone	2	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	372	-
Koszty faktoringu	158	106
Rezerwa na należne odsetki	70	73
Pozostałe	2	1
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>940</b>	<b>639</b>

**Nota 9. Podatek dochodowy.**

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Podatek bieżący za 2010/2011r.	1 978	1 542
Podatek odroczony	-687	-6
Korekta podatku za lata 2006-2009		-325
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>1 291</b>	<b>1 211</b>

Korekta podatku dochodowego wykazana w 2010 roku dotyczyła lat podatkowych 2006-2009. Wynikająca z nieprawidłowej klasyfikacji umów leasingu operacyjnego jako leasing finansowy. W wyniku tego zaniżono koszty podatkowe a tym samym nadpłacono w tym okresie podatek dochodowy.

Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych nie zawiera podatku od wyniku z działalności w trakcie zaniechania.



Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Uzgodnienie podstawy opodatkowania i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat:

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Zysk brutto	6 524	6 420
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-173	-131
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	129	636
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	5 399	3 821
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-1 478	-2 552
Dochód	10 401	8 194
Straty do odliczenia z lat poprzednich		-76
Podstawa opodatkowania	10 401	8 118
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	1 978	1 542
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-573	149
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	114	-143
Korekta podatku dochodowego / zmniejszająca za lata 2006-2009		325
Wynik netto	5 233	5 209

**Nota 10a. Instrumenty finansowe**

Posiadane przez jednostkę instrumenty finansowe podatne na zmianę stóp procentowych przedstawiają się następująco:

	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne	4 381	1,2	53
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty bankowe i pożyczki	5 505	0,8	44
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

\*Punkty procentowe – WIBOR 0,8%, dla lokat bankowych zmiana 1,2%.

### Nota 10b. Instrumenty finansowe

Przychody/koszty z tytułu odsetek oraz zyski/straty z tytułu różnic kursowych za rok 2011 związane z posiadanymi instrumentami finansowymi przedstawiają się następująco:

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Przychody(+) koszty(-) z tyt. odsetek	Zyski(+) straty(-) z tyt.różnic kursowych	Rozwiązania(+) utworzenie(-) odpisów aktualizujących	Zyski(+) straty(-) ze sprzedaży instrumentów finansowych
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	31	1		
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	141		-356	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN			98	
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	-25			
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	-247	-372		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-296			
Pożyczki	ZFwZK				
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

\*Kategorie zgodne z MSR 39: DDS – dostępne do sprzedaży, PiN – pożyczki i należności, WwWGPWF – wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK – zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu

\*\*Zmiany z tytułu różnic kursowych należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług, powodowane wahaniami w kursach walut w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

### Nota 10c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości

	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne w EUR	201	4%	8
Środki pieniężne w USD	3	4%	1
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	2 764	4%	111
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	1 577	4%	63
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty na rachunku bieżącym w EUR			
Kredyty na rachunku bieżącym w USD			
Kredyty krótkoterminowe w EUR			
Kredyty krótkoterminowe w USD			
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w EUR	5 329	4%	213
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	433	4%	17
Zobowiązania z tyt.leasingu finansowego w EUR			

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 4%.

**Nota 10d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe**

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2011r.	Na dzień 31.12.2010r.	Na dzień 31.12.2011r.	Na dzień 31.12.2010r.
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	4 381	1 322	4 381	1 322
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	10 930	8 016	10 930	8 016
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK		471		489
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	9 477	6 880	9 477	6 880
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	5 505	5 515	5 505	5 515
Pożyczki	ZFwZK				
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

Do sprawozdania finansowego instrumenty finansowe z wyjątkiem zobowiązań finansowych z tytułu leasingu zostały wycenione w wartości godziwej.

**Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe.**

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2010r	17 449	37 767	53 519	641	474	92 401
Zwiększenia		4 254	501	208		4 963
Zmniejszenia		62	867			929
Saldo na 31.12.2010r	17 449	41 959	53 153	849	474	113 884
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2011r	17 449	41 959	53 153	849	474	113 884
Zwiększenia		1 385	1 763			3 148
Zmniejszenia			265	45		310
Saldo na 31.12.2011r	17 449	43 344	54 651	804	474	116 722

W wyniku zmian do MSR 17 *Leasing* z dniem 01 stycznia 2011 roku Grupa aktywowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej w księgach rachunkowych i zaprezentowała jako składnik rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio podwyższając wartość kapitałów własnych na skutek niemożliwości ustalenia zobowiązania z tego tytułu. Wcześniej Grupa traktowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów jako leasing operacyjny i prezentowała w wartości godziwej jako pozycję pozabilansową. W związku z przeniesieniem otrzymanego bezpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji bilansowej Grupa dokonała korekty danych.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31 grudnia 2010 roku i na dzień 01 stycznia 2010 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 17 449 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 3 107 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 14 342 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 4 305 tys. zł, zawierają się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny” w wysokości 506 tys. zł oraz w grupie „Budynki i budowle” w wysokości 3 799 tys. zł.

#### SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2010r		4 027	20 389	156	246	24 818
Zwiększenia		1 063	4 982	74	51	6 170
Zmniejszenia		17	82			99
Saldo na 31.12.2010r		5 073	25 289	230	297	30 889
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2011r		5 073	25 289	230	297	30 889
Zwiększenia		1 071	4 980	93	43	6 187
Zmniejszenia			263	41		304
Saldo na 31.12.2011r		6 144	30 006	282	340	36 772

#### WARTOŚĆ BILANSOWA

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 31.12.2010r.	17 449	36 886	27 864	619	177	82 995
Saldo na 31.12.2011r.	17 449	37 200	24 645	522	134	79 950

#### *Nota. 12 Wartości niematerialne.*

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2010r	455	374	829
Zwiększenia		168	168
Zmniejszenia			-
Saldo na 31.12.2010r	455	542	997
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2011r	455	542	997
Zwiększenia		116	116
Zmniejszenia		64	64
Saldo na 31.12.2011r	455	594	1 049

#### SKUMULOWANA AMORTYZACJA

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 01.01.2010r	455	366	821
Zwiększenia		8	8
Zmniejszenia			-
Saldo na 31.12.2010r	455	374	829
Saldo na 01.01.2011r	455	374	829
Zwiększenia		44	44
Zmniejszenia		64	64
Saldo na 31.12.2011r	455	354	809

## WARTOŚĆ BILANSOWA

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 31.12.2010r		168	168
Saldo na 31.12.2011r		240	240

### Stosowane stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych i wartości niematerialnych.

Grupa stosuje odrębne stawki amortyzacyjne dla celów podatkowych oraz dla celów bilansowych  
Stawki amortyzacyjne dla celów bilansowych kształtują się następująco:

Grupa 0 – nie podlega  
Grupa 1 – 2,5%  
Grupa 2 – 2,5%, 4,5%, 6,67%, 10%, 20%  
Grupa 3 – 10%  
Grupa 4 – 10%, 30%  
Grupa 5 – 10%, 14%  
Grupa 6 – 5%, 7,5%, 10%, 20%, 33,3%  
Grupa 7 – 5%, 6,67%, 10%, 14%, 20%  
Grupa 8 – 5%, 6,67%, 10%, 20%  
Wartości niematerialne – 30%.

### Nota 13. Inne inwestycje długoterminowe.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Wartość nominalna	764	861
Odpis aktualizujący	763	860
Splata w okresie		
<b>Wartość bilansowa - udziały</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Powyższa pozycja przedstawia pożyczkę długoterminową udzieloną jednostce niepowiązanej, która zawarła układ z wierzycielami. Pożyczka w okresie spłaty jest nie oprocentowana i objęta w 100% odpisem aktualizującym. Kwota 1 tys. zł dotyczy udziału w jednostkach niepowiązanych.

### Nota 14. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Stan bilansowy aktywów	1 242	1 128

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2011r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	88	77	-	165
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	77	13	-	90
Rezerwa na świadczenia pracownicze	439	-52	-	387
Nieopłacone składki ZUS	41			41
Naliczone ujemne różnice kursowe	21	-9		12
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	-			-
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-		4
Rezerwa - ZUS	-	99		99
Przeszacowanie środków trwałych	458	-14		444
<b>Razem</b>	<b>670</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>1 242</b>

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2010r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	103	-15	-	88
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	72	5	-	77
Rezerwa na świadczenia pracownicze	478	-39	-	439
Nieopłacone składki ZUS		41		41
Naliczone ujemne różnice kursowe	77	-56		21
Rezerwy na koszty badania bilansu	4			4
Przeszacowanie środków trwałych	473	-15		458
<b>Razem</b>	<b>1 207</b>	<b>-79</b>	<b>0</b>	<b>1 128</b>

**Nota 15. Inne rozliczenia długoterminowe.**

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 31.12.2011r. i 31.12.2010r nie wystąpiły.

**Nota 16. Zapasy.**

<b>Stan za okres od 01.01.2011r do 31.12.2011r</b>	<b>Materiały</b>	<b>Produkty w toku</b>	<b>Wyroby gotowe</b>	<b>Towary</b>	<b>Razem</b>
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	4 234	36	4 922	2	9 194
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu	2		298	2	302
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych zapasów w okresie			2 970	2	2 972
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	2		3 142		3 144
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu	4		470		474
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	64 490		90 398	137	155 025
<b>Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu</b>	<b>4 230</b>	<b>36</b>	<b>4 452</b>	<b>2</b>	<b>8 720</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	*				

\* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowy na zapasach surowców do wysokości 3 677 tys. zł.

Odwrócenie odpisów nastąpiło w związku z sprzedażą bądź zużyciem zapasów objętych aktualizacją.

<b>Stan za okres od 01.01.2010r do 31.12.2010r</b>	<b>Materiały</b>	<b>Produkty w toku</b>	<b>Wyroby gotowe</b>	<b>Towary</b>	<b>Razem</b>
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	5 388	114	5 440	5	10 947
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu	1		374	2	377
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych zapasów w okresie			4 107	1	4 108
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	1		4 289		4 290
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu	2		298	2	302
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	58 265		80 092	238	138 595
<b>Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu</b>	<b>5 386</b>	<b>114</b>	<b>5 142</b>	<b>3</b>	<b>10 645</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					

Odwrócenie odpisów nastąpiło w związku z sprzedażą bądź zużyciem zapasów objętych aktualizacją.

**Nota 17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.**

Na dzień bilansowy należności z tytułu dostaw i usług składają się z kwot należnych powstałych w wyniku sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów, która wyniosła 97 386 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 38 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej. Spółki Grupy dokonały odpisów aktualizujących stan należności w łącznej kwocie 2 448 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

**Należności krótkoterminowe**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
<b>Należności od pozostałych jednostek w tym:</b>		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	10 519	7 664
Z tytułu podatku, cel, ubezpieczeń społecznych	410	351
Inne	1	1
<b>Razem należności krótkoterminowe (netto)</b>	<b>10 930</b>	<b>8 016</b>
Odpis aktualizujący należności	2 448	2 025
<b>Razem należności krótkoterminowe (brutto)</b>	<b>13 378</b>	<b>10 041</b>

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
<b>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>		
Od 1 m-ca do 3 m-cy	8 345	6 592
Należności przeterminowane	4 622	3 097
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)</b>	<b>12 967</b>	<b>9 689</b>
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (przeterminowane)	2 448	2 025
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>10 519</b>	<b>7 664</b>

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Stan na początek okresu	2 025	5 823
Zwiększenia	690	126
Zmniejszenia	267	3 924
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b>	<b>2 448</b>	<b>2 025</b>

W roku 2011 w wyniku przeprowadzonej weryfikacji odpisów aktualizujących należności pod względem możliwości odzyskania, dokonano rozwiązania odpisów aktualizujących na kwotę 246 tys. zł, a wykorzystano na 21 tys. zł. W roku 2010 dokonano rozwiązania odpisów aktualizujących na kwotę 280 tys. zł, a wykorzystano na 3 644 tys. zł.



**Należności krótkoterminowe brutto**  
**(struktura walutowa)**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
W walucie polskiej	9 037	7 578
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 341	2 463
-jednostka/waluta USD/USD	462	357
tys zł	1 577	1 058
-jednostka/waluta EUR/EUR	626	355
tys zł	2 764	1 405
Pozostałe waluty w tys zł	-	-
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>13 378</b>	<b>10 041</b>

**Nota 18. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	145	453

**Nota 19. Środki pieniężne i ekwiwalenty.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Środki pieniężne w kasie	24	21
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 357	1 301
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty</b>	<b>4 381</b>	<b>1 322</b>

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i w kasie.

**Nota 20. Pozostałe aktywa obrotowe.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Zapłacone z góry zobowiązania	5	26
Ubezpieczenia majątkowe	30	41
Inne	29	-
<b>Razem pozostałe aktywa obrotowe</b>	<b>64</b>	<b>67</b>

**Nota 21. Kapitał akcyjny.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Zarejestrowany:		
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	5 000
wyemitowany i w pełni opłacony:		
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda		

W ciągu okresu sprawozdawczego nie było zmian w kapitale akcyjnym. Spółka dominująca posiada jeden rodzaj akcji zwykłych na okaziciela. Nie występują akcje uprzywilejowane. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na zgromadzeniu akcjonariuszy.

Wykaz akcjonariuszy posiadających (bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA, według stanu na dzień 31 grudnia 2011r.

Imię i nazwisko (nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
"Lentex" S.A.	788 621	31,54	788 621	31,54
Janusz Piczak	667 500	26,70	667 500	26,70
OFE Pocztylion	440 700	17,63	440 700	17,63
pozostali	603 179	24,13	603 179	24,13
<b>Razem</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>

**Nota 22. Pozostałe kapitały.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:		
- kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	27 418	31 384
- kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	5 517	2 500
<b>Razem pozostałe kapitały</b>	<b>32 935</b>	<b>33 884</b>

**Nota 23. Nabyte akcje własne**

Na dzień 31 grudnia 2011 roku emitent posiadał 41.535 akcji własnych stanowiących 1,6614% udziału w kapitale zakładowym. Wartość nabytych akcji według cen nabycia wynosi 1 000 tys. zł.

**Nota 24. Zyski zatrzymane.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Wykazane w bilansie zyski obejmują:		
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	22 325	22 313
- aktywowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów	17 449	17 449
- odroczony podatek dochodowy związany z aktywowaniem prawa wieczystego użytkowania gruntów	-3 107	-3 107
- wynik netto	5 233	5 209
<b>Razem zyski zatrzymane</b>	<b>41 900</b>	<b>41 864</b>

W wyniku zmian do MSR 17 *Leasing* z dniem 01 stycznia 2011 roku Grupa aktywowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej w księgach rachunkowych i zaprezentowała jako składnik rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio podwyższając wartość kapitałów własnych na skutek niemożliwości ustalenia zobowiązania z tego tytułu. Wcześniej Grupa traktowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów jako leasing operacyjny i prezentowała w wartości godziwej jako pozycję pozabilansową. W związku z przeniesieniem otrzymanego bezpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji bilansowej Grupa dokonała korekty danych.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31 grudnia 2010 roku i na dzień 01 stycznia 2010 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 17 449 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 3 107 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 14 342 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

**Nota 25. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.**

**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW**

Nazwa banku	Kwota kredytu wg umowy w PLN	Kwota kredytu pozostała do spłaty	Termin spłaty
Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie	10 436	0	31.08.2011
ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Częstochowie	6 000	2 725	31.08.2012
BRE Bank S.A. z siedzibą w Zielonej Górze	5 000	865	29.02.2012
DnB NORD Polska S.A. z siedzibą we Wrocławiu	2 000	1 915	15.10.2012
<b>Razem</b>	<b>23 436</b>	<b>5 505</b>	

**ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU**

Nazwa banku	Kwota leasingu wg umowy w PLN	Kwota leasingu pozostała do spłaty	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Leasing z siedzibą w Warszawie	7 253	0	05.06.2011	zastaw rejestrowy na lini produkcyjnej perfo-jet oraz urządzenia kotłowni gazowo-olejowej

W 2011 roku dokonano ostatecznej spłaty zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 612 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego nie występują.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:		
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC		1 402
w tym		
krótkoterminowy odnawialny		
-przypadająca do spłaty w 2010r/2009r. część kredytu długoterminowego		1 402
-kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.	865	1 612
-kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	2 725	2 501
-kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A.	1 915	
-zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego płatne w ciągu jednego roku		471
<b>Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>5 505</b>	<b>5 986</b>

**Nota 26. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	6 170	6 743
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	3 107	3 107
<b>Stan bilansowy rezerwy</b>	<b>9 277</b>	<b>9 850</b>

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2011r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107			3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej		5	-	5
Różnice amortyzacji	6 731	-584	-	6 147
Naliczone dod. różnice kursowe	12	6		18
<b>Razem</b>	<b>9 850</b>	<b>-573</b>	<b>0</b>	<b>9 277</b>

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2010r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107			3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	5	-5	-	0
Różnice amortyzacji	6 809	-78	-	6 731
Naliczone dod. różnice kursowe	14	-2		12
<b>Razem</b>	<b>9 935</b>	<b>-85</b>	<b>0</b>	<b>9 850</b>

**Nota 27. Rezerwy na świadczenia pracownicze.**

	Stan na dzień 31.12.2011r	31.12.2010r
<b>Saldo długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:</b>		
-odprawy emerytalne	142	251
-odprawy rentowe	18	30
-nagrody jubileuszowe	1 162	1 183
<b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe</b>	<b>1 322</b>	<b>1 464</b>

	Stan na dzień 31.12.2011r	31.12.2010r
<b>Saldo krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:</b>		
-odprawy emerytalne	41	42
-odprawy rentowe	2	2
-nagrody jubileuszowe	133	265
-niewykorzystane urlopy	193	149
-niewypłacone nagrody	215	222
-rezerwy na premie	130	165
<b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe</b>	<b>714</b>	<b>845</b>

**Nota 28. Pozostałe rezerwy długoterminowe.**

W ciągu okresu sprawozdawczego pozostałe rezerwy długoterminowe nie wystąpiły.

**Nota 29. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:		
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług; w tym wobec jednostek powiązanych	7 813	4 959
-zaliczki otrzymane na dostawy	44	
-zobowiązania inwestycyjne	317	673
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	793	771
-z tytułu wynagrodzeń	431	393
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	14	14
-inne	65	70
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>9 477</b>	<b>6 880</b>

**Nota 30. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zarówno na dzień 31.12.2011r jak i na dzień 31.12.2010r nie wystąpiły.

**Nota 31. Pozostałe rezerwy.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
- rezerwa na koszty badania sprawozdania, aktuariat	21	22
- rezerwa- sprawa sporna z ZUS	522	
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>543</b>	<b>22</b>

Aktualnie Spółka dominująca. jest stroną w toczącej się w Sądzie Okręgowym w Zielonej Górze IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych sprawie, którą Spółka założyła w sierpniu 2011 roku w wyniku kontroli prawidłowości wykorzystania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za lata 2008-2010. Spółka nie zgadza się z ustaleniami Protokołu z kontroli i odrzuca zawarte w nim zarzuty.  
Rezerwa obejmuje sumę składek ZUS wraz z odsetkami

**Nota 32. Pozostałe pasywa.**

Pozostałe pasywa na dzień 31.12.2011r i 31.12.2010r nie wystąpiły.

**Nota 33. Zdarzenia po dacie bilansowej.**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na sytuację finansową i majątkową Grupy.

**Nota 34. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.**

Wynagrodzenia członków Zarządu Spółki dominującej za rok 2011 roku wyniosły (kwoty w zł):

Henryk Kaczmarek	442 459,63
w tym	
wynagrodzenie za 2011r.	262 809,52
wynagrodzenie motywacyjne za 2011r.	36 344,00
wynagrodzenie motywacyjne za 2010r.	143 306,11

Ponadto w roku 2011 wypłacono odprawę emerytalną w wysokości 33 683,40

Józef Wołejko	218 483,70
w tym	
wynagrodzenie za 2011r.	105 600,00
wynagrodzenie motywacyjne za 2011r.	12 115,00
wynagrodzenie motywacyjne za 2010r.	52 768,70
wynagrodzenie funkcyjne za 2011r	48 000,00

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2011 w kwocie 215 tys. zł

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej w roku 2011 roku wyniosły (kwoty w złotych):

Andrzej Majchrzak	54 130,92
Janusz Piczak	54 531,48
Marek Dybalski	27 046,69
Wojciech Rostworowski	27 046,69
Marcin Wysocki	27 046,69
Wojciech Hoffmann	15 598,17
Jaromir Gorczyca	15 598,17
Michał Leski	15 598,17

Wynagrodzenia członków Zarządu spółki zależnej w roku 2011 wyniosły (kwoty w złotych):

Henryk Kaczmarek	12 000,00
Julia Garczyk	9 600,00

**Nota 35. Informacje o pozycjach pozabilansowych.**

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
- aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	428	586
- wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym	-	-

**Nota 36. Informacje o pozycjach warunkowych.**

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach na rzecz Deutsche Bank PBC S.A. do kwoty		24 360
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz BRE Bank S.A.	3 000	3 000
Zastaw rejestrowy na zapasach na rzecz BRE Bank S.A.	3 677	
Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych na rzecz ING Bank Śląski S.A.	13 000	13 000
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz Bank DnB NORD Polska S.A.	3 000	
<b>Razem</b>	<b>22 677</b>	<b>40 360</b>

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- BRE Bank S.A. – weksel własny in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 6.000 tys. zł.
- ING Bank Śląski S.A. – cesja wierzytelności od czterech odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 18.500 tys. zł.
- Bank DnB NORD Polska S.A. – cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 4 800 tys. zł

**Nota 37. Dane dotyczące zobowiązań wobec państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Zobowiązania tego rodzaju nie występują. Wszystkie budynki i budowle stanowią własność Grupy.

**Nota 38. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.**

Działalność taka nie wystąpiła w 2011 roku. Również do końca roku 2012 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

**Nota 39. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2011 roku 971 tys. zł.

**Nota 40. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.**

Nakłady inwestycyjne za 2011 wyniosły ogółem 3 264 tys. zł.  
Planowane nakłady inwestycyjne na 2012 rok wynoszą 2 716 tys. zł.

**Nota 41 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Przeciętne zatrudnienie w roku 2011 wynosiło 207 osób, w tym:  
- pracownicy produkcyjni – 105 osób,  
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 34 osoby,  
- pracownicy umysłowi – 68 osób,  
i w porównaniu z rokiem poprzednim spadło o 4 osoby.

**Nota 42. Skład Zarządu NOVITA S.A.**

Na dzień 31.12.2011r w skład Zarządu Spółki wchodził:  
Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu  
Józef Wolejko - Członek Zarządu

**Nota 43. Skład Zarządu NOVITEX sp. z o.o.**

Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu  
Julia Garczyk – Członek Zarządu

**Nota 44. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.**

Na dzień 31.12.2011r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodził:  
Andrzej Majchrzak – Przewodniczący  
Janusz Piczak – Z-ca Przewodniczącego  
Wojciech Hoffmann – Członek  
Jaromir Gorczyca – Członek  
Michał Leski – Członek

Uchwałą z dnia 30 sierpnia 2011 roku Nadzwyczajne Włone Zgromadzenie Akcjonariuszy

- odwołało ze składu Rady Nadzorczej:  
Marka Dybalskiego – Sekretarza Rady Nadzorczej,  
Marcina Wysockiego – Członka,  
Wojciecha Rostworowskiego – Członka,

- powołało do składu Rady Nadzorczej:  
Wojciecha Hoffmann – Członka,  
Jaromira Gorczycę – Członka,  
Michała Leskiego – Członka.

**Nota 45. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów.**

Grupa nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście.

**Nota 46. Informacje na temat grupy kapitałowej.**

Grupa kapitałowa NOVITA obejmuje tylko dwie jednostki: emitenta oraz jednostkę zależną tj. NOVITEX Spółka z o.o. Sprawozdanie skonsolidowane obejmować będzie obie jednostki i sporządzone zostanie metodą konsolidacji pełnej.

Transakcje z podmiotem zależnym:

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Zakup usług w jednostce zależnej	458	281
Zaciągnięcie pożyczki od podmiotu zależnego		
Odsetki od otrzymanej pożyczki	6	90
Sprzedaż usług	121	77



Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego :

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Z tytułu otrzymanej pożyczki		461
Z tytułu zakupu usług		
Z tytułu niezapłaconych odsetek od pożyczki		2

Należności od podmiotu zależnego:

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Z tytułu sprzedaży usług	30	77

Spółki Grupy wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX jako spółka zależna do dnia 30.06.2009 roku. Spółka Lentex S.A. z dniem 1 lipca 2009 roku utraciła kontrolę nad spółkami zależnymi w rozumieniu MSR 27 pkt 13 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem.

Transakcje ze znaczącym inwestorem Lentex S.A.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Zakup produktów przez znaczącego inwestora	0	0
Zakup produktów od znaczącego inwestora	67	152

Na dzień bilansowy ze znaczącym inwestorem należności i zobowiązania nie wystąpiły.

PODPISY

<b>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</b>			
<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko/Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
19.03.2012r	Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
19.03.2012r.	Józef Wolejko	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	

<b>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</b>			
<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko/Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
19.03.2012r.	Jan Bogusz	Prokurent Dyrektor ds. Ekonom.-Finans. Główny Księgowy	

Zielona Góra, 19 marca 2012r.