

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 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
Krzysztof Barański	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Michał Leski	Przewodniczący
Janusz Piczak	Zastępca Przewodniczącego
Karol Piczak	Członek
Wojciech Hoffmann	Członek
Michał Mróz	Członek

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
"Lentex" S.A.	Lubliniec	824 920	33,00	33,00
Janusz Piczak	Zielona Góra	711 000	28,44	28,44
OFE Pocztylion	Warszawa	440 700	17,63	17,63
pozostali		523 380	20,93	20,93
Razem		2 500 000	100,00	100,00

1.2 Informacje o grupie kapitałowej.

Na dzień 31.12.2012r. 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 2012 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 stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2011 za wyjątkiem zastosowania z dniem 01 stycznia 2012 roku zmiany zasady ujmowania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym umowy faktoringu niewłaściwego (niepełnego). Wcześniej Grupa traktowała otrzymane zaliczkowo środki od faktora jako częściową spłatę należności objętych umową faktoringową, natomiast z dniem 01.01.2012 roku ujmowane są jako pożyczka faktoringowa.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31.12.2011 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług jak również pozycja kredytów pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wzrosła o kwotę 1 074 tys. zł.

Powyższa zmiana nie wpływa na wynik finansowy Grupy.

2.2.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W roku bieżącym Grupa przyjęła wszystkie nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje, przedstawione poniżej, wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (UE), mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2012 roku.

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Przyjęcie powyższych zmian standardu nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

2.2.2. Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie mające jeszcze zastosowania

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- 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 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).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów.

2.2.3. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 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 w 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 roku 2011) „*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 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” oraz MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe;
- Zmiany do MSR 12 „*Podatek dochodowy*” – Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 32 „*Instrumenty finansowe: prezentacja*” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (2012)*” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie);

Według szacunków Grupy wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

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. Podmiot dominujący posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.

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 trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania.

Aktywa trwale 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 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 20 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.
- 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 spółka przyjęła metodę szczegółowej identyfikacji.

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 2012 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 2013 roku,
- 1,5% 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. Stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych została ustalona na poziomie 5,25%.

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

- 0% w 2013 roku,
- 4% w latach 2014-2021,
- 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 zmianę 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 odroczony 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 13a, 13b, 13c, 13d.

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 przewidywanego 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 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Przychody ze sprzedaży netto			
Kraj	-wyroby gotowe	35 490	38 073
	-usługi	7 174	8 414
	-towary i materiały	1 645	1 214
	razem	44 309	47 701
Eksport	-wyroby gotowe	15 647	25 338
	-usługi	71	124
	-towary i materiały		
	razem	15 718	25 462
Unia Europejska	-wyroby gotowe	27 884	24 029
	-usługi	153	153
	-towary i materiały	12	41
	razem	28 049	24 223
Ogółem	-wyroby gotowe	79 021	87 440
	-usługi	7 398	8 691
	-towary i materiały	1 657	1 255
	razem rok	88 076	97 386

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

		Za okres	
		od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Kraj	-wyroby gotowe	30 032	32 234
	-usługi	4 348	5 346
	-towary i materiały	1 546	321
	razem	35 926	37 901
Eksport	-wyroby gotowe	11 892	20 849
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	11 892	20 849
Unia Europejska	-wyroby gotowe	21 412	19 000
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	21 412	19 000
Ogółem	-wyroby gotowe	63 336	72 083
	-usługi	4 348	5 346
	-towary i materiały	1 546	321
	razem rok	69 230	77 750

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Amortyzacja	5 753	6 230
Zużycie materiałów i energii	55 850	64 490
Usługi obce	5 717	6 843
Podatki i opłaty	1 525	1 349
Wynagrodzenia	8 525	8 621
Ubezpieczenia społeczne	1 874	1 699
Pozostałe koszty	359	351
Razem koszty według rodzaju	79 603	89 583
 Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	 -642	 -90
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-92	-57
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	126	170
Odpisy aktualizujące wartość należności	-80	128
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 546	322
Koszty sprzedaży	-3 999	-4 515
Koszty zarządu	-7 232	-7 791
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	69 230	77 750

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 2012

Segment	Włókniyny igłowane	"spun-lace"	Usługi	Towary i materiały	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	30 250	48 771	7 398	1 657	88 076
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-792	5 293	3 020	94	7 615
Amortyzacja	1 584	3 680	490	-	5 754
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	360	938	2 106	-	3 404
Utrata wartości aktywów	-69	-57	-	-	-126
Aktywa segmentu sprawozdawczego	29 668	30 433	26 331	-	86 432
Zobowiązania segmentu ogółem	2 318	454	-	-	2 772

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

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	88 076
Pozostałe przychody	437
Wylączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	88 513

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	7 615
Innego rodzaju zysk lub strata	
Wylączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-167
Zysk przed uwzględnieniem podatku	7 448

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	86 432
Pozostałe aktywa	10 563
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	96 995

Zobowiązania

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	2 772
Pozostałe zobowiązania	16 479
Kwoty nieprzypisane	
Zobowiązania jednostki	19 251

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości składników aktywów składających się na segment włókniin 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 2011

Segment	Włókny igłowane "spun-lace"		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
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
Pozostale istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwałe 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
Pozostale 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
Pozostale aktywa	22 833
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	106 747

Zobowiązania

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	7 754
Pozostale zobowiązania	20 158
Kwoty nieprzypisane	
Zobowiązania jednostki	27 912

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 2011).

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 31.12.2012	okres zakończony 31.12.2011
Polska	44 309	47 701
USA	9 276	19 776
Europa (poza Polską)	34 491	29 909
Ogółem	88 076	97 386

3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „włókniny igłowane” uwzględniono przychody w wysokości 15 922 tys. zł od firmy CETCO-POLAND prowadzącej dystrybucję wyrobów spółki na terenie kraju. W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 9 176 tys. zł od firmy prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na rynku USA.

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

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Przychody ze sprzedaży	0	0
Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów	0	6
Wynik sprzedaży (likwidacji)	0	-6

Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Otrzymane odszkodowania	32	75
Zwrot kosztów postępowania sądowego	7	7
Zwrot nadpłaconych podatków	40	42
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	5	-
Refaktura	74	-
Pozostałe	46	55
Razem pozostałe przychody	204	179

Nota 6. Pozostałe koszty.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
VAT nie podlegający odliczeniu	4	-
Koszty poniesione w wyniku zdarzeń losowych	20	26
Koszty postępowania sądowego	21	25
Odpis aktualizujący	0	228
Refaktura	74	-
Pozostałe	37	31
Razem pozostałe koszty	156	310

Nota 7. Przychody finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Odsetki za zwłokę otrzymane	46	72
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące	45	31
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Dywidenda przypadająca na akcje własne	-	-
Naliczone odsetki od należności	44	70
Rozwiązanie rezerw na udzieloną pożyczkę	98	98
Razem przychody finansowe	233	271

Nota 8. Koszty finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Odsetki i prowizje od kredytu	156	311
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	25
Odsetki za zwłokę-zapłacone	14	2
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	83	372
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	121	158
Rezerwa na należne odsetki	44	70
Pozostałe	30	2
Razem koszty finansowe	448	940

Nota 9. Podatek dochodowy.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Podatek bieżący	1 856	1 978
Podatek odroczony	-446	-687
Razem podatek dochodowy	1 410	1 291

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto wykazanego w rachunku zysków i strat:

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Wynik finansowy brutto	7 448	6 524
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Obciążenie podatkowe według zastosowane stawki podatkowej	1 415	1 240
Koszty NKUP	895	1 027
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	-445	-281
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	17	25
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych	-20	-33
Straty podatkowe z lat ubiegłych spółki zależnej Novitex	-7	-
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-556	-573
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	-111	114
Razem podatek dochodowy	1 410	1 291

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

Nota 10. Zysk/strata netto.

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

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Zysk brutto	7 448	6 524
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-105	-173
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	92	129
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	4 711	5 399
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-2 344	-1 478
Dochód	9 802	10 401
Straty do odliczenia z lat poprzednich	-35	
Podstawa opodatkowania	9 767	10 401
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	1 855	1 978
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-556	-573
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	-111	114
Wynik netto	6 038	5 233

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Zysk netto	6 038	5 233
Liczba akcji (tys.)	2 500	2 500
Podstawowy/rozwodniowy zysk na akcję (zł/akcję)	2,42	2,09

Nota 12. Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Zadeklarowane	7 129	6 146
Wypłacone	7 125	6 146
Zobowiązania wobec akcjonariuszy - podatek	4	-

Zgodnie z Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. z dnia 28.06.2012 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 7 129 tys. zł, co stanowi 2,90 zł na jedną akcję. Przeznaczona do podziału kwota składa się z części zysku osiągniętego w 2011 roku w wys. 5 163 tys. zł i z istniejącego w Spółce rezerwowego funduszu dywidendowego w wys. 1 966 tys. zł. Dywidendą objętych jest 2 458 465 sztuk akcji, dzień dywidendowy został ustalony na 31 lipca 2012r natomiast wypłata została dokonana w dwóch ratach tj. 14 sierpnia 2012r – pierwsza rata w wysokości 1,40 zł na jedną akcję, 18 grudnia 2012r druga rata w wysokości 1,50 zł na jedną akcję. Z dywidendy wyłączonych jest 41 535 sztuk akcji własnych.

Nota 13a. Instrumenty finansowe – ryzyko stopy procentowej – analiza wrażliwości.

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

Stan na dzień 31.12.2012r	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	1 224	3,0	37
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	3 022	0,7	21
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

*Punkty procentowe – WIBOR 0,7%, dla lokat bankowych zmiana 3%.

Stan na dzień 31.12.2011r	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	4 381	1,2	53
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	6 579	0,8	53
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

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

Nota 13b. Instrumenty finansowe – przychody, koszty, zyski i straty.

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

Za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r	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
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	45	1		
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	89		-80	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN			98	
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	-222	-83		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-143			
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.

Za okres od 01.01.2011r do 31.12.2011r	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
Aktywa finansowe					
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				
Zobowiązania finansowe					
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	-6			
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 13c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości

Stan na dzień 31.12.2012r	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	504	5%	25
Środki pieniężne w USD	289	5%	1
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	2 405	5%	120
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	149	5%	7
Zobowiązania finansowe			
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	2 717	5%	136
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	83	5%	4
Zobowiązania z tyt.leasingu finansowego w EUR			

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 5%.

Stan na dzień 31.12.2011r	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
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
Zobowiązania finansowe			
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 13d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2012r	Na dzień 31.12.2011r	Na dzień 31.12.2012r	Na dzień 31.12.2011r
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 224	4 381	1 224	4 381
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	7 658	12 149	7 658	12 149
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	5 225	9 477	5 225	9 477
Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe	ZFwZK	3 022	6 579	3 022	6 579
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

Do sprawozdania finansowego instrumenty finansowe zostały wycenione w wartości godziwej.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe.

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2012r	17 449	43 344	54 651	804	474	116 722
Zwiększenia	-	2 085	1 125	193	-	3 403
<i>nabycie</i>	-	2 085	1 125	193	-	3 403
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	17	-	-	17
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	17	-	-	17
Wartość brutto na 31.12.2012r	17 449	45 429	55 759	997	474	120 108
Wartość umorzenia na 01.01.2012r	-	6 144	30 006	282	340	36 772
amortyzacja za okres	-	1 095	4 423	108	42	5 668
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	17	-	-	17
Wartość umorzenia na 31.12.2012r	-	7 239	34 412	390	382	42 423
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
Wartość netto na 31.12.2012r	17 449	38 190	21 347	607	92	77 685

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2011r	17 449	41 959	53 153	849	474	113 884
Zwiększenia	-	1 385	1 763	-	-	3 148
<i>nabycie</i>	-	1 385	1 763	-	-	3 148
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	265	45	-	310
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	265	45	-	310
Wartość brutto na 31.12.2011r	17 449	43 344	54 651	804	474	116 722
Wartość umorzenia na 01.01.2011r	-	5 073	25 289	230	297	30 889
amortyzacja za okres	-	1 071	4 980	93	43	6 187
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	263	41	-	304
Wartość umorzenia na 31.12.2011r	-	6 144	30 006	282	340	36 772
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2011r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
Wartość netto na 31.12.2011r	17 449	37 200	24 645	522	134	79 950

Nota. 15 Wartości niematerialne.

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2012r	455	595	1 050
Zwiększenia	-	-	-
<i>nabycie</i>			-
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Zmniejszenia	-	-	-
<i>wycofanie z użycia</i>			-
<i>likwidacja</i>			-
<i>zbycie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Wartość brutto na 31.12.2012r	455	595	1 050
Wartość umorzenia na 01.01.2012r	455	354	809
amortyzacja za okres	-	86	86
inne zwiększenia			-
zmniejszenia			-
Wartość umorzenia na 31.12.2012r	455	440	895
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r			-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Wartość netto na 31.12.2012r	-	155	155

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2011r	455	542	997
Zwiększenia	-	116	116
<i>nabycie</i>	-	116	116
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Zmniejszenia	-	64	64
<i>wycofanie z użycia</i>			-
<i>likwidacja</i>	-	64	64
<i>zbycie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Wartość brutto na 31.12.2011r	455	594	1 049
Wartość umorzenia na 01.01.2011r	455	374	829
amortyzacja za okres	-	44	44
inne zwiększenia			-
zmniejszenia	-	64	64
Wartość umorzenia na 31.12.2011r	455	354	809
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2011r			-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Wartość netto 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 – 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%.

W związku z przeprowadzonymi w ostatnich latach pracami modernizacyjnymi składnika rzeczowych aktywów trwałych z grupy 5 KŚT, Spółka dominująca dokonała weryfikacji okresu ekonomicznej użyteczności.

Decyzją Zarządu NOVITA S.A. podjęto uchwałę o zmianie (obniżka) z dniem 01 stycznia 2012 roku bilansowej stawki amortyzacyjnej danego składnika z 10% do 5%.

Obniżenie stawki wpłynęło na poprawę wyniku finansowego Grupy o ok. 529 tys. zł.

Nota 16. Inne inwestycje długoterminowe.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Wartość nominalna	666	764
Odpis aktualizujący	665	763
Splata w okresie		
Wartość bilansowa - udziały	1	1

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 17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Stan bilansowy aktywów	1 131	1 242

Grupa Kapitałowa NOVITA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2012r 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 31.12.2012r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	165	1	-	166
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	90	-34	-	56
Rezerwa na świadczenia pracownicze	387	36	-	423
Nieopłacone składki ZUS	41	7	-	48
Naliczone ujemne różnice kursowe	12	-8	-	4
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	-	2	-	2
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-1	-	3
Rezerwa - ZUS	99	-99	-	0
Przeszacowanie środków trwałych	444	-15	-	429
Razem	1 242	-111	0	1 131

	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
Razem	670	114	0	1 242

Nota 18. Inne rozliczenia długoterminowe.

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 31.12.2012r i 31.12.2011r nie wystąpiły.

Nota 19. Zapasy.

Stan za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	4 674	284	4 419	-	9 377
<i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>	-	-	29	-	29
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	4	-	470	-	474
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie **	1	-	4 564	-	4 565
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt **	-	-	4 387	-	4 387
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	3	-	293	-	296
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>55 850</i>	-	<i>59 314</i>	<i>521</i>	<i>115 685</i>
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	4 671	284	4 126	-	9 081
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					*

* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowany na zapasach do wysokości 9 800 tys. zł.

** Spółka dominująca ujmując w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów koryguje uprzednio dokonane odpisy na zasadzie „storna”.

Stan za okres od 01.01.2011r do 31.12.2011r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	4 234	36	4 922	2	9 194
<i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>	-	-	51	-	51
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	2	-	298	2	302
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów 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 zapasów na koniec okresu	4	-	470	-	474
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>64 490</i>	-	<i>90 398</i>	<i>137</i>	<i>155 025</i>
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	4 230	36	4 452	2	8 720
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					*

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

** Spółka dominująca ujmując w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów koryguje uprzednio dokonane odpisy na zasadzie „storna”.

Nota 20. 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 88 076 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 47 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej. W okresie sprawozdawczym Spółka dominująca dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 294 tys. zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu wynosi 2 164 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu lub koszty finansowe.

Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Należności od jednostek pozostałych w tym:		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	7 487	11 593
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	170	410
Inne	1	1
Razem należności krótkoterminowe (netto)	7 658	12 004
Odpis aktualizujący wartość należności	2 164	2 448
Razem należności krótkoterminowe	9 822	14 452

W wyniku zmiany zasad (polityki) rachunkowości z dniem 01.01.2012 roku Grupa zmieniła zasady ujmowania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym umowy faktoringu niewłaściwego (niepełnego). Wcześniej Grupa traktowała otrzymane zaliczkowo środki od faktora jako częściową spłatę należności objętych umową faktoringową, natomiast z dniem 01.01.2012 roku ujmowane są jako pożyczka faktoringowa.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31.12.2011 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług jak również pozycja kredytów pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wzrosła o kwotę 1 074 tys. zł.

Powyższa zmiana nie wpływa na wynik finansowy Grupy.

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw, robót i usług

	Stan na dzień			
	31.12.2012r		31.12.2011r	
	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
terminowe	6 091	27	9 222	33
przeterminowane do 3 m-cy	1 334	-	2 353	21
przeterminowane od 3 do 6 m-cy	57	1	135	94
przeterminowane od 6 do 12 m-cy	267	235	452	422
przeterminowane powyżej 12 m-cy	1 902	1 901	1 879	1 878
Razem	9 651	2 164	14 041	2 448

**Należności krótkoterminowe brutto
(struktura walutowa)**

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
W walucie polskiej	7 268	10 111
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 554	4 341
-jednostka/waluta USD/USD	48	462
tys zł	149	1 577
-jednostka/waluta EUR/EUR	588	626
tys zł	2 405	2 764
Pozostałe waluty w tys zł	-	-
Razem należności krótkoterminowe	9 822	14 452

Zmiana stanu odpisów aktualizujących
wartość należności krótkoterminowych

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Stan na początek okresu	2 448	2 025
Zwiększenia	294	690
Zmniejszenia	578	267
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	2 164	2 448

W roku 2012 w wyniku przeprowadzonej weryfikacji odpisów aktualizujących należności pod względem możliwości odzyskania, dokonano rozwiązania odpisów aktualizujących na kwotę 214 tys. zł, a wykorzystano na 364 tys. zł.
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.

Nota 21. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	-	145

Nota 22. Środki pieniężne i ekwiwalenty.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Środki pieniężne w kasie	15	24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	342	4 192
Lokaty krótkoterminowe	867	165
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	1 224	4 381

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
wykazane w rachunku przepływów pieniężnych

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Środki pieniężne w kasie	15	24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	342	4 191
Lokaty krótkoterminowe	866	165
Różnice kursowe z przeliczenia	1	1
Razem	1 224	4 381

Nota 23. Pozostałe aktywa obrotowe.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Zapłacone z góry zobowiązania	30	5
Ubezpieczenia majątkowe	30	30
Inne	-	29
Razem pozostałe aktywa obrotowe	60	64

Nota 24. Kapitał akcyjny.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
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	5 000	5 000

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 2012r.

Imię i nazwisko (nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
"Lentex" S.A.	824 920	33,00	824 920	33,00
Janusz Piczak	711 000	28,44	711 000	28,44
OFE Pocztylion	440 700	17,63	440 700	17,63
pozostali	523 380	20,93	523 380	20,93
Razem	2 500 000	100,00	2 500 000	100,00

Nota 25. Pozostałe kapitały.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:		
- kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	23 446	27 418
- kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	7 550	5 517
Razem pozostałe kapitały	30 996	32 935

Nota 26. Nabyte akcje własne

Na dzień 31 grudnia 2012 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 27. Zyski zatrzymane.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie zyski obejmują:		
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych na moment przejścia na MSR/MSSF	22 368	22 325
- 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	6 038	5 233
Razem zyski zatrzymane	42 748	41 900

Nota 28. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na dzień	
			31.12.2012r	31.12.2011r
Kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.	WIBOR ON + marża	29.02.2012	-	865
Kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1 M + marża	31.08.2013	-	2 725
Kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A.	WIBOR 1 M + marża	15.10.2013	239	1 915
Kredyt obrotowy zaciągnięty w Bank Handlowy S.A.	WIBOR 1 M + marża	06.08.2013	1 810	-
Pożyczka w Pekao Faktoring sp. z o.o.	WIBOR 1 M + marża	-	973	1 074
Razem kredyty, pożyczki krótkoterminowe			3 022	6 579

W wyniku zmiany zasad (polityki) rachunkowości z dniem 01.01.2012 roku Grupa zmieniła zasady ujmowania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym umowy faktoringu niewłaściwego (niepełnego). Wcześniej Grupa traktowała otrzymane zaliczkowo środki od faktora jako częściową spłatę należności objętych umową faktoringową, natomiast z dniem 01.01.2012 roku ujmowane są jako pożyczka faktoringowa.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31.12.2011 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług jak również pozycja kredytów pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wzrosła o kwotę 1 074 tys. zł.

Powyższa zmiana nie wpływa na wynik finansowy Grupy.

Nota 29. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	5 614	6 170
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	3 107	3 107
Stan bilansowy rezerwy	8 721	9 277

	Stan na 01.01.2012r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2012r 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	6 147	-537	-	5 610
Naliczone dod. różnice kursowe	18	-14		4
Razem	9 277	-556	0	8 721

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	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
Razem	9 850	-573	0	9 277

Nota 30. Rezerwy na świadczenia pracownicze.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Wartość na początek okresu, w tym:	2 036	2 309
Krótkoterminowe na początek okresu	714	1 464
Długoterminowe na początek okresu	1 322	845
Zwiększenia	1 721	2 898
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 721	2 898
Zmniejszenia	1 531	3 171
Wykorzystane w ciągu roku	1 339	3 171
Rozwiązane ale niewykorzystane - urlopy	192	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	2 226	2 036
Krótkoterminowe na koniec okresu	699	714
Długoterminowe na koniec okresu	1 527	1 322

Nota 31. Pozostałe rezerwy.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Wartość na początek okresu, w tym:	543	22
Krótkoterminowe na początek okresu	543	22
Długoterminowe na początek okresu	-	-
Zwiększenia	121	602
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	121	602
Zmniejszenia	644	81
Wykorzystane w ciągu roku	92	81
Rozwiązane ale niewykorzystane	552	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	20	543
Krótkoterminowe na koniec okresu	20	543
Długoterminowe na koniec okresu	-	-

Wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Poznaniu, III Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych z dnia 12.12.2012r oddalono apelację ZUS w sprawie oskładkowania środków wykorzystanych przez Spółkę dominującą z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za lata 2008-2010.

W związku z powyższym Spółka dominująca rozwiązała rezerwę w kwocie 552 tys. zł.

Nota 32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:		
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 866	7 813
w tym wobec jednostek powiązanych		
-zaliczki otrzymane na dostawy	25	44
-zobowiązania inwestycyjne	114	317
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	733	793
-z tytułu wynagrodzeń	411	431
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	11	14
-inne	65	65
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 225	9 477

Nota 33. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	37	-

Nota 34. Pozostałe pasywa.

Pozostałe pasywa na dzień 31.12.2012r i 31.12.2011r nie wystąpiły.

Nota 35. Zdarzenia po dacie bilansowej.

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

Nota 36. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITA S.A. (w złotych)	za rok 2012	za rok 2011
Henryk Kaczmarek	426 780,13	442 459,63
w tym		
wynagrodzenie	331 614,11	262 809,52
wynagrodzenie motywacyjne	95 166,02	179 650,11
Ponadto wypłacono odprawę emerytalną w wysokości		33 683,40
Józef Wolejko	213 008,82	218 483,70
w tym		
wynagrodzenie	117 365,64	105 600,00
wynagrodzenie motywacyjne	35 643,18	64 883,70
wynagrodzenie funkcyjne	60 000,00	48 000,00
Ponadto wypłacono odprawę emerytalną w wysokości	12 779,85	

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2012 w kwocie 239 tys. zł

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej (w złotych)	za rok 2012	za rok 2011
Andrzej Majchrzak	27 159,28	54 130,92
Janusz Piczak	49 299,93	54 531,48
Karol Piczak	21 960,52	0,00
Michał Mróz	32 319,18	0,00
Wojciech Hoffmann	43 299,93	15 598,17
Jaromir Gorczyca	10 980,75	15 598,17
Michał Leski	49 224,99	15 598,17
Marek Dybalski	0,00	27 046,69
Wojciech Rostworowski	0,00	27 046,69
Marcin Wysocki	0,00	27 046,69

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITEX sp. z o.o. (w złotych)	za rok 2012	za rok 2011
Henryk Kaczmarek	12 000,00	12 000,00
Julia Garczyk	9 600,00	9 600,00

Nota 37. Informacje o pozycjach pozabilansowych.

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	254	428

Nota 38. Informacje o pozycjach warunkowych.

Na majątku spółki dominującej zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz BRE Bank S.A.	-	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.	1 500	13 000
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz Bank DnB NORD Polska S.A.	3 000	3 000
Zastaw rejestrowy na zapasach na rzecz Bank Handlowy w Warszawie S.A.	9 800	-
Razem	14 300	22 677

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- ING Bank Śląski S.A. – cesja wierzytelności od dwóch odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowych oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 3.000 tys. zł.
- Bank DnB NORD Polska S.A. – cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 4 283 tys. zł
- Bank Handlowy w Warszawie S.A. – cesja wierzytelności od dziewięciu odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 9.000 tys. zł.

Nota 39. 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 40. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Działalność taka nie wystąpiła w 2012 roku. Również do końca roku 2013 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

Nota 41. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2012 roku 871 tys. zł.

Nota 42. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.

Nakłady inwestycyjne za 2012 wyniosły ogółem 3 404 tys. zł.
Planowane nakłady inwestycyjne na 2013 rok wynoszą 2 945 tys. zł.

Nota 43 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 wynosiło 201 osób, w tym:

- pracownicy produkcyjni – 100 osób,
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 34 osoby,
- pracownicy umysłowi – 67 osób,

i w porównaniu z rokiem poprzednim spadło o 6 osób.

Nota 44. Skład Zarządu NOVITA S.A.

Na dzień 31.12.2012r w skład Zarządu Spółki wchodził:
Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu
Józef Wolejko - Członek Zarządu

Nota 45. Skład Zarządu NOVITEX sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2012r w skład Zarządu Spółki wchodził:
Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu
Julia Garczyk - Członek Zarządu

Nota 46. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.

Na dzień 31.12.2012r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodził:
Michał Leski – Przewodniczący
Janusz Piczak – Z-ca Przewodniczącego
Karol Piczak – Członek
Wojciech Hoffmann – Członek
Michał Mróz – Członek

Nota 47. 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 48. Informacje na temat grupy kapitałowej.

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

Transakcje z podmiotem zależnym:

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2011r do 31.12.2011r
Zakup usług w jednostce zależnej	528	458
Odsetki od otrzymanej pożyczki		6
Sprzedaż usług	99	121

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego na dzień 31.12.2012r i 31.12.2011r nie wystąpiły.

Należności od podmiotu zależnego:

	Stan na dzień	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Z tytułu sprzedaży usług	1	30

Grupa Kapitałowa NOVITA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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	
	31.12.2012r	31.12.2011r
Zakup produktów przez znaczącego inwestora	0	0
Zakup produktów od znaczącego inwestora	0	67

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

PODPISY

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
19.03.2013r.	Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
19.03.2013r.	Józef Wolejko	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	
19.03.2013r.	Krzysztof Barański	Członek Zarządu Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
19.03.2013r.	Jan Bogusz	Prokurent Dyrektor ds. Ekonom.-Finans. Główny Księgowy	

Zielona Góra, 19 marca 2013r.