



GRUPA KAPITAŁOWA LENTEX

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2011 roku
i za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku**

19 marzec 2012r.

**Wprowadzenie do raportu giełdowego Grupy Kapitałowej Lentex
za okres
1.01.2011 - 31.12. 2011**

I. INFORMACJE OGÓLNE

(a) Działalność podstawowa.

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

Spółka wytwarza szeroki asortyment produktów, wśród nich główne grupy: wykładziny podłogowe mieszkaniowe, obiektowe i półobektowe oraz włókniny płaskie, puszyste, wodno igłowane o szerokim zastosowaniu w m.in branży sanitarno-higienicznej, motoryzacyjnej, budowlanej.

Na dzień 31.12.2011r. Grupę Kapitałową Lentex („Grupa” „Grupa Kapitałowa”) stanowiły:

- Zakłady Lentex S.A.- jednostka dominująca
- Zakłady Tworzyw Sztucznych GAMRAT S.A.- jednostka zależna
- Lentex Marketing Sp. z o. o.- jednostka zależna

(b) Siedziba jednostki dominującej

ul. Powstańców Śląskich 54
42 - 700 Lubliniec

W Lublińcu znajduje się siedziba i główne miejsce produkcji wykładzin i włóknin. Zakłady Lentex prowadzą także produkcję w dwu zamiejscowych wydziałach produkujących włókniny w Jarocinie i Nidzicy.

(c) Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

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

NIP: 5750007888
REGON: 150122050

(e) Władze jednostki dominującej

W skład Zarządu Zakładów Lentex S.A. i na dzień 31 grudnia 2011 roku wchodził:

Wojciech Hoffmann	- Prezes Zarządu
Jakub Banaszak	- Członek Zarządu
Radosław Muzioł	- Członek Zarządu
Janusz Zajdel	- Członek Zarządu

(f) Rada Nadzorcza jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2011 roku wchodził:

Janusz Malarz	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Halina Markiewicz	- Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Marek Mazur	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Boris Synytsya	- Członek Rady Nadzorczej
Paweł Oleszczuk	- Członek Rady Nadzorczej

(g) Informacje o sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej - Zakładów Lentex S.A. w dniu 19 marca 2012r.

(h) Pozostałe informacje

Czas trwania działalności jednostki dominującej i jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest oznaczony.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą oraz jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rokiem obrotowym dla spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

II. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

(a) Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie zostały zastosowane standardy lub interpretacje przed datą ich wejścia w życie.

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

- MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* - mający zastosowanie od 1 stycznia 2011, zakres: precyzuje poziom szczegółowości ujawnień ryzyka kredytowego oraz zabezpieczeń, eliminuje niektóre ujawnienia,
- MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* – mający zastosowanie od 1 stycznia 2011, zakres: eliminuje nieścisłości związane z ujawnieniem zmian w innych składnikach całkowitych dochodów,
- MSR 24 *Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych* – mający zastosowanie od 1 stycznia 2011, zakres: doprecyzowanie zakresu podmiotów powiązanych, częściowe zwolnienie jednostek powiązanych z rządem z ujawnień wymaganych przez MSR 24.18,
- MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* – mający zastosowanie od 1 stycznia 2011, zakres: precyzuje zakres dodatkowych ujawnień w stosunku do istotnych kwestii ujętych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, przedstawia zastosowanie w/w zasady do instrumentów finansowych,
- KIMSF 13 *Programy lojalnościowe* -mający zastosowanie od 1 stycznia 2011, zakres: doprecyzowuje kwestie ustalenia wartości godziwej punktu lojalnościowego.

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

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, ale nie weszły jeszcze w życie (oczekują na akceptację w UE):

- Zmiana MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*, okres obowiązywania- 1 lipiec 2011; zakres: wprowadza dodatkowe ujawnienia dotyczące transakcji transferu aktywów, które nie powodują usunięcia składnika z bilansu, lub w którym jednostka posiada znaczące zaangażowanie,
- Zmiana MSR 12 *Podatek dochodowy* – okres obowiązywania – 1 stycznia 2013; zakres: ustala jednolite podejście w zakresie stosowania stawki dla celów podatku odroczonego w stosunku do nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej oraz aktywów nie podlegających amortyzacji a wycenianych w wartości godziwej,

- Zmiana MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* – okres obowiązywania – 1 lipca 2012, zakres: wprowadza rozszerzony zakres prezentacji innych składników całkowitych dochodów,
- Zmiana MSR 19 *Świadczenia pracownicze* – okres obowiązywania – 1 stycznia 2013, zakres: modyfikuje rachunkowość planów określonych świadczeń, określa nowe podejście do ujmowania zmian w zobowiązaniach z tytułu określonych świadczeń, zmienia definicję krótkoterminowych świadczeń pracowniczych i podejście do świadczeń związanych z rozwiązaniem stosunku zatrudnienia,
- KIMSF 20 *Koszty usunięcia nakładu w fazie produkcji kopalni odkrywkowej* - okres obowiązywania – 1 stycznia 2013, zakres: określa rachunkowość dla kosztów usunięcia nakładu złoża w kopalni odkrywkowej
- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe* - okres obowiązywania 1 stycznia 2013, zakres: wprowadza nową koncepcję kontroli w celu ustalenia jednostek podlegających konsolidacji,
- MSSF 11 *Wspólne przedsięwzięcia* – okres obowiązywania – 1 stycznia 2013, zakres: wprowadza nowy podział wspólnych przedsięwzięć,
- MSSF 12 *Ujawnienia dotyczące udziałów w innych podmiotach* – okres obowiązywania – 1 stycznia 2013, zakres: definiuje zakres ujawnień w stosunku do posiadanych udziałów obcych,
- MSSF 13 *Pomiar wartości godziwej* – okres obowiązywania – 1 stycznia 2013, zakres: określa wspólną koncepcję pomiaru wartości godziwej dla wszystkich pozycji, dla których taki pomiar jest wymagany przez inne standardy.

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

Zasady rachunkowości są jednolite w ramach Grupy Kapitałowej.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od dnia 01.01.2011-31.12.2011r. i porównywalne dane finansowe za rok 2010.

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

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

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

(b) Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex, obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01.01.2011-31.12.2011r., jak również dane porównywalne za okres 01.01.2010-31.12.2010r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także z przepisami Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U.33, poz.259).

(c) Zasady konsolidacji**▪ Jednostki zależne**

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

▪ Jednostki stowarzyszone

Jednostka stowarzyszona to jednostka, na którą Grupa wywiera znaczący wpływ, jednak nie sprawuje kontroli. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera udział w wyniku jednostki stowarzyszonej od momentu uzyskania znaczącego wpływu na jednostkę do dnia kiedy ten wpływ ustaje. Inwestycja Grupy w jednostce stowarzyszonej ujmowana jest metodą praw własności.

▪ Transakcje podlegające eliminacji

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

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

Wykazywane są początkowo wg ceny nabycia lub koszcie wytworzenia. Dolna granica uznania rzeczowych aktywów trwałych wynosi powyżej 1 500 zł wartości początkowej. Po początkowym ujęciu wykazywane się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości. Aktywowane koszty odpisuje się metodą amortyzacji liniowej przez szacowany okres użytkowania. Okres amortyzowania oprogramowania komputerowego wynosi od 3 do 5 lat. Po początkowym ujęciu wartość brutto programów komputerowych nie ulega zwiększeniu. Wszelkie modernizacje oprogramowań o wartościach powyżej 3 500 zł stanowią odrębną pozycję wartości niematerialnych i prawnych

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazywane są początkowo wg ceny nabycia lub koszcie wytworzenia. Dolna granica uznania rzeczowych aktywów trwałych wynosi powyżej 1 500 zł wartości początkowej. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów wynoszący :
- budynki – powyżej 20 lat,
- maszyny i urządzenia techniczne od 5 do 15 lat.

Weryfikacja okresów użytkowania środków trwałych dokonywana jest na każdy dzień bilansowy.

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

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

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

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

3. Wyroby gotowe oraz produkcja w toku

Na dzień bilansowy wykazywane są w koszcie wytworzenia, nie wyższym jednak od cen sprzedaży netto. Koszt wyrobów gotowych obejmuje surowce, koszty zakupu, robociznę bezpośrednią, inne koszty bezpośrednie i odnośne wydziałowe koszty produkcji (oparte o normalne zdolności produkcyjne), z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego. Ewidencję wyrobów gotowych prowadzi się techniką kosztu standardowego przy zapewnieniu ewidencji odchyleń od kosztu standardowego. Odpisywanie wartości zapasów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na podstawie odpisów indywidualnych (wycena bilansowa). Dodatkowo na wszystkie zapasy wyrobów gotowych zalegających powyżej 1 roku tworzony jest odpis aktualizacyjny w wysokości 50 %, na zapasy włókien i konfekcji zalegające powyżej 2 lat odpis aktualizacyjny w wysokości 100 %, na zapasy wykładzin zalegające powyżej 3 lat odpis aktualizujący 100%.

Odpisy aktualizacyjne wszystkich zapasów wyrobów gotowych wykazuje się w rachunku zysków i strat w kosztach wytworzenia sprzedanych produktów.

4. Materiały, surowce, towary

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

Odpisy aktualizacyjne zapasów materiałów i towarów wykazuje się w rachunku zysków i strat w wartości sprzedanych towarów i materiałów.

5. Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze. Zgodnie z MSR nr 39 Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- **instrumenty przeznaczone do obrotu** - składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej,
- **instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności** - aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu

terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych,

- **instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży** - to aktywa finansowe niebędące pożyczkami udzielonymi należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,
- **pożyczki i należności** - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów, lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych. Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy (zobowiązania) lub kapitał z aktualizacji wyceny. Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj 30 do 90 dni są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych na należności nieściągalne.

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

Odpisy aktualizacyjne należności wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji kosztów ogólnego zarządu.

Odsetki za zwłokę stanowiące należności oraz zobowiązania wykazywane są w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach finansowych, odpisy aktualizacyjne od odsetek wykazywane są w kosztach finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym 3 miesięcy a także kredyt w rachunku bieżącym. Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka LENTEX S.A. wycenia instrumenty finansowe według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

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

Wycena może odbywać się także:

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

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

Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe

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

Instrumenty kapitałowe stanowiące inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych niezaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmuje się w cenie nabycia.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży oraz przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej.

Po początkowym ujęciu niezrealizowane zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym.

W przypadku sprzedaży lub utraty wartości instrumentów kapitałowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, skumulowane korekty wartości godziwej ujmuje się w rachunku zysków i strat.

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

6. Podatek dochodowy

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

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

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości, metodą zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Jeśli jednak odroczony podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w

ramach innej transakcji niż połączenie jednostek gospodarczych, które nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na zysk(stratę) podatkową, nie wykazuje się go.

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

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

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

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

Czynne rozliczenia kosztów stanowią m.in.:

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

8. Kapitał własny

Kapitał własny stanowią:

1. Kapitał zakładowy (akcyjny) wykazywany wg wartości nominalnej
2. Akcje własne wykazywane ze znakiem minus
3. Pozostałe kapitały ,na które składają się:
 - kapitał z aktualizacji wyceny ustalony w wysokości różnicy pomiędzy wartością godziwą aktywów finansowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży a ceną ich nabycia, skorygowaną o podatek odroczonego
 - kapitał rezerwowy tworzony na podstawie uchwał Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych lub statutem Spółki
4. Zyski zatrzymane , na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych,
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

9. Zobowiązania

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

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią m. in.:

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

11. Świadczenia pracownicze

Kwoty zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych ustalone zostały metodą aktuarialnej wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. W bilansie wykazywane w pozycji długoterminowych świadczeń pracowniczych

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

12. Rezerwy

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

13. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

14. Przychody

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują następujące kryteria :

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

15. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

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

Aktywa i zobowiązania danego segmentu nie zawierają rozliczeń podatkowych. Nakłady kapitałowe danego segmentu zawierają ogólną kwotę kosztów poniesionych w danym okresie sprawozdawczym w celu nabycia aktywów segmentu (rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych), co do których istnieje oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres sprawozdawczy.

16. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

Sporządzane jest metodą pośrednią.

WYBRANE DANE FINANSOWE skonsolidowane [tys. zł]

L.p.	WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
		2011	2010	2011	2010
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	325 334	173 137	78 581	43 237
II	Zysk/strata ze sprzedaży	18 453	2 508	4 457	626
III	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	44 828	2 550	10 828	637
IV	Zysk (strata) brutto	43 362	3 897	10 474	973
V	Zysk (strata) netto, w tym:	39 219	3 240	9 473	809
	-przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	37 269	3 240	9 002	809
	-przypadający na udziały nie sprawujące kontroli	1 950		471	
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 784	10 342	10 576	2 583
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-127 503	-1 264	-30 797	-316
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	69 428	1 659	16 770	414
IX	Przepływy pieniężne netto - razem	-14 291	10 737	-3 452	2 681
X	Aktywa razem	477 237	213 211	108 050	53 837
XI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178 106	30 843	40 325	7 788
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	71 935	7 700	16 287	1 944
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	106 171	23 143	24 038	5 844
XIV	Kapitał własny	299 131	182 368	67 726	46 049
XV	Kapitał zakładowy	24 379	22 328	5 520	5 638
XVI	Liczba akcji	59 460 600	10 892 120	59 460 600	10 892 120
XVII	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,63	0,30	0,15	0,07
XVIII	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	5,03	16,74	1,14	4,23

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP w dniu 30.12.2011 r.

$$1 \text{ EUR} = 4,4168 \text{ PLN}$$

a) wartość księgowa na 1 akcję = kapitał własny w tys. zł. (stan na 31.12.2011 r.) / liczba akcji w tys. szt. na 31.12.2011 r. =

$$299\,131 / 59\,460,6 = 5,03 \text{ zł.}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = kapitał własny w tys. szt.(stan na 31.12.2011 r.) / liczba akcji w tys. szt. na 31.12.2011 r. =

$$67\,726 / 59\,460,6 = 1,14 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 12 miesięcy 2011 r. przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 12 ostatnich dni 12 miesięcy 2011 r.

Sposób :

styczeń -----	31.01.2011	3,9345
luty -----	28.02.2011	3,9763
marzec -----	31.03.2011	4,0119
kwiecień -----	29.04.2011	3,9376
maj-----	31.05.2011	3,9569
czerwiec-----	30.06.2011	3,9866
lipiec-----	29.07.2011	4,0125
sierpień-----	31.08.2011	4,1445
wrzesień-----	30.09.2011	4,4112
październik-----	31.10.2011	4,3433
listopad-----	30.11.2011	4,5494
grudzień-----	30.12.2011	4,4168
		49,6815 /12=

$$(\text{kurs średni za 12 miesięcy 2011 r.}) \quad 4,1401$$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN : kurs średni EUR za ostatnie 12 miesięcy = 0,63 PLN / akcję : 4,1401 = 0,15 EUR / akcję

SPRAWOZDANIE FINANSOWE skonsolidowane

Spis treści

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

Nota nr

1	Rzeczowe aktywa trwałe
2	Wartości niematerialne
3	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
3A	Aktywa finansowe – Dane porównywalne dotyczące wyceny akcji Novita S.A.
4	Inwestycje w nieruchomościach
5	Aktywa biologiczne
6	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
7	Zapasy
8	Należności i rozliczenia międzyokresowe
9	Należności z tytułu podatku dochodowego
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
11	Kapitał podstawowy
12	Akcje własne
13	Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowe
14	Zyski zatrzymane
15	Rezerwy
16	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
17	Kredyty bankowe i pożyczki
18	Zobowiązania finansowe
19	Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
20	Działalność zaniechana
21	Przychody ze sprzedaży
22	Koszty sprzedanych produktów ,towarów i materiałów
23	Koszty rodzajowe
24	Pozostałe przychody i koszty
25	Przychody i koszty finansowe
26	Podatek dochodowy
27	pozostałe dochody całkowite
28	Zysk na akcję
29	Instrumenty finansowe
30	Pozycje warunkowe

Segmenty branżowe

Oświadczenia

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ skonsolidowane [tys. zł]

AKTYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		282 769	115 511
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	190 991	89 217
2. Inne wartości niematerialne	2	31 256	71
3. Inwestycje dostępne do sprzedaży	3	53 856	22 168
w tym: Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	3,3a	31 377	19 212
4. Inwestycje w nieruchomości	4	604	
5. Aktywa biologiczne	5	2 009	
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	4 051	4 039
7. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	8	2	16
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		194 468	97 700
1. Zapasy	7	83 436	34 757
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	8	107 749	45 054
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	9	60	405
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	3 223	17 484
Aktywa razem		477 237	213 211

PASYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
A. Kapitał własny		299 131	182 368
1. Kapitał podstawowy	11	24 379	22 328
2. Akcje własne	12	-2 301	-4 529
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	13	209 975	170 969
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	13	-1 184	-10 023
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	14	42 076	3 623
6. Kapitał udziałowców nie sprawujących kontroli		26 186	
B. Zobowiązania długoterminowe		71 935	7 700
1. Rezerwy	15	952	428
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	20 036	5 606
3. Długoterminowe kredyty bankowe , pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu	17	50 947	1 666
C. Zobowiązania krótkoterminowe		106 171	23 143
1. Rezerwy	15	6 519	1 809
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe , pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu	17	34 987	146
3. Pozostałe zobowiązania finansowe	18	159	
4. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	15	11 050	1 047
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	53 456	20 141
Pasywa razem		477 237	213 211

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

.....
 Podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW skonsolidowane [tys. zł]

	Numer noty	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21	325 334	173 137
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	22	267 087	147 101
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		58 247	26 036
D. Koszty sprzedaży	22,23	17 466	8 551
E. Koszty ogólnego zarządu	22,23	22 328	14 977
F. Zysk/strata ze sprzedaży (C-D-E)		18 453	2 508
G. Pozostałe przychody	24	30 087	1 334
- w tym : zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 467	620
- w tym : zysk z okazjonalnego nabycia		24 159	
H. Pozostałe koszty	24	3 712	1 292
- w tym : strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
I. Zysk/strata z działalności operacyjnej (F+G-H)		44 828	2 550
J. Przychody finansowe	25	4 175	2 424
K. Koszty finansowe	25	7 291	1 077
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		1 650	
L. Zysk/strata brutto (I+J-K)		43 362	3 897
M. Podatek dochodowy	26	4 143	657
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)		39 219	3 240
w tym : zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		1 665	0
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)		39 219	3 240
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		37 269	3 240
Udziały niedające kontroli		1 950	
O. Pozostałe dochody całkowite	27	1 636	-3 371
-Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		2 024	-4 162
- Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych odnoszony na kapitał własny		-388	791
P. Dochody całkowite razem (N+O)		40 855	-131

	Numer noty	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	28	0,63	0,30

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

.....
Podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH skonsolidowane [tys. zł]

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	43 362	3 897
Korekty o pozycje:	422	6 445
Zysk z konsolidacji	-23 624	
Amortyzacja	15 903	10 037
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-77	-195
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 143	520
Przychody z tytułu dywidend	-1 971	-1 681
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-2 729	-772
Zmiana stanu rezerw	-1 477	528
Zmiana stanu zapasów	15 245	1 362
Zmiana stanu należności	15 164	-7 254
Zmiana stanu zobowiązań	-17 391	3 799
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 153	-122
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	405	85
Pozostałe przychody		-2
Inne korekty	-3 322	140
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	43 784	10 342
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	8 958	1 373
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	4 827	355
Wpływy z tytułu odsetek	290	155
Wpływy z tytułu dywidend	2 077	1 681
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 576	4 643
Wydatki netto na nabycie aktywów finansowych	138 126	345
Inne	47	160
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-127 503	-1 264
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	82 483	
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	5 353	13 422
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	23 400	
Splata kredytów i pożyczek	35 000	11 206
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	524	160
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	248	
Nabycie akcji własnych	2 301	
Zapłacone odsetki	3 735	397
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	69 428	1 659
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-14 291	10 737
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	17 484	6 712
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	30	35
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 223	17 484

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

.....
Podpis kierownika jednostki

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

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2010	22 328	-17 952	125 564	5 947	34 377	-6 652	5 615	169 227	-	169 227
Dochody całkowite razem	0	0	5 232	0	0	-3 371	-1 992	-131	-	-131
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						-4 162		-4 162		-4 162
Podział zysku			5 232				-5 232	0		0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych						791		791		791
Zysk/ strata za rok obrotowy							3 240	3 240		3 240
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	13 423	-151	0	0	0	0	13 272		13 272
Sprzedaż akcji własnych		13 423	-151					13 272		
Saldo na dzień 31.12.2010	22 328	-4 529	130 645	5 947	34 377	-10 023	3 623	182 368		182 368

Saldo na dzień 01.01.2011	22 328	-4 529	130 645	5 947	34 377	-10 023	3 623	182 368	-	182 368
Dochody całkowite razem	0	0	3 333	0	0	1 636	36 160	41 129	-	41 129
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych							2 335	2 335		2 335
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						2 024		2 024		2 024
Podział zysku			3 333				-3 333	0		0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych						-388	-444	-832		-832
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							332	332		332
Zysk/ strata za rok obrotowy							37 270	37 270		37 270
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2 051	2 228	24 142	13 499	-1 968	7 203	2 293	49 448	26 186	75 634
Emisja kapitału akcyjnego	2 051		21 350	13 499				36 900		36 900
Zakup akcji własnych		-2 301	1 968		-1 968			-2 301		-2 301
Kapitał własny przypadający akcjom niesprawnym kontroli									26 186	26 186
Wyplata dywidendy z zysku i kapitału rezerwowego								0		0
Kapitały związane z wyceną jednostki stowarzyszonej metodą praw własności						7 203	2 293	9 496		9 496
Sprzedaż akcji własnych		4 529	824					5 353		5 353
Saldo na dzień 31.12.2011	24 379	-2 301	158 120	19 446	32 409	-1 184	42 076	272 945	26 186	299 131

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

.....
 Podpis kierownika jednostki rachunkowych

NOTA NR 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i Budowle	Środki transportu	Maszyny, urządzenia	Pozostałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na początek okresu		50 993	1 673	160 245	3 528	216 439
Zwiększenia		1 222	377	4 705	309	6 613
Zmniejszenia		781	204	3 443	116	4 544
Wartość brutto na koniec okresu	-	51 434	1 846	161 507	3 721	218 508
Wartość umorzenia na początek okresu		12 494	1 316	104 255	2 862	120 927
zwiększenia		1 805	119	8 277	219	10 420
zmniejszenia		416		1 532	108	2 056
Wartość umorzenia na koniec okresu		13 883	1 435	111 000	2 973	129 291
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		13 883	1 435	111 000	2 973	129 291
Wartość netto na koniec okresu		37 551	411	50 507	748	89 217

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i Budowle	Środki transportu	Maszyny, urządzenia	Pozostałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na początek okresu	-	51 434	1 846	161 507	3 721	218 508
Zwiększenia	9 767	37 724	3 939	68 326	2 620	122 376
Zmniejszenia		99	599	3 220	100	4 018
Wartość brutto na koniec okresu	9 767	89 059	5 186	226 613	6 241	336 866
Wartość umorzenia na początek okresu	0	13 883	1 435	111 000	2 973	129 291
zwiększenia		3 105	1 016	15 018	640	19 779
zmniejszenia		32	601	2 505	57	3 195
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	16 956	1 850	123 513	3 556	145 875
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	16 956	1 850	123 513	3 556	145 875
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia						-
Wartość netto na koniec okresu	9 767	72 103	3 336	103 100	2 685	190 991

W wyniku zmian do MSR 17 *Leasing* LENTEX S.A. aktywowała posiadane prawo wieczystego użytkowania gruntów i zaprezentowała je w wartości godziwej (2.335 tys. zł-wycenionej przez profesjonalną firmę) w księgach rachunkowych jako składnik rzeczowych aktywów trwałych w korelacji z zyskiem z lat ubiegłych oraz wartością rezerw na podatek odroczony. Dotychczas prawa wieczystego użytkowania otrzymane nieodpłatnie ewidencjonowane były w wartości godziwej pozabilansowo. Aktywowane prawa wieczystego użytkowania dotyczą gruntów, które Spółka wykorzystuje niezmiennie od kilku lat, o tym samym charakterze przeznaczenia i miejscu położenia, ich wartość godziwa nie ulega znaczącym zmianom w związku z tym brak analogicznej prezentacji za okres ubiegłoroczny nie powoduje zniekształcenia danych.

NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY) [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

	Pozostałe wartości niematerialne	
	Licencje na programy komputerowe w tym :	leasing
Wartość brutto na początek okresu	2 465	814
Zwiększenia	58	
Zmniejszenia	1	
Wartość brutto na koniec okresu	2 522	814
Wartość umorzenia na początek okresu	2 376	814
zwiększenia	76	
zmniejszenia	1	
Wartość umorzenia na koniec okresu	2 451	814
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 451	814
Wartość netto na koniec okresu	71	0

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.

	Pozostałe wartości niematerialne	
	Licencje na programy komputerowe w tym :	leasing
Wartość brutto na początek okresu	2 522	814
Zwiększenia	31 374	
Zmniejszenia	62	33
Wartość brutto na koniec okresu	33 834	781
Wartość umorzenia na początek okresu	2 376	814
zwiększenia	240	
zmniejszenia	38	33
Wartość umorzenia na koniec okresu	2 578	781
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 578	781
Wartość netto na koniec okresu	31 256	0

NOTA NR 3

AKTYWA FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY [tys. zł]

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Na początek okresu w jednostkach stowarzyszonych w tym* :	27 631	22 221
a) zwiększenia	3 746	345
- wycena metodą praw własności	3 746	
- zakup	0	345
b) zmniejszenia	0	3 354
- sprzedaż	0	488
- wycena	0	2 866
Na koniec okresu jednostkach stowarzyszonych*	31 377	19 212
Na początek okresu w jednostkach pozostałych w tym :	2 950	4 246
a) zwiększenia	24 613	0
- z konsolidacji z jednostką zależną	21 563	
- wycena w tym:	3 050	
- odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	3 050	
b) zmniejszenia	5 770	1 296
- sprzedaż wg ceny nabycia	5 635	
- wycena	135	1 296
Na koniec okresu w pozostałych jednostkach	21 793	2 950
Na początek okresu	6	6
Na początek okresu w jednostkach pozostałych	6	6
a) zwiększenia	680	
- z konsolidacji z jednostką zależną	680	
Na koniec okresu w pozostałych jednostkach	686	6
Razem	53 856	22 168

*Zgodnie z regulacjami zawartymi w MSR 28 "Inwestycje w jednostki stowarzyszone" Zakłady Lentex S.A., które na dzień bilansowy posiadały 31,54% akcji w jednostce "Novita" S.A., dokonały wyceny udziałów w spółce metodą praw własności. Za poprzedni rok wycena Novita S.A. została ujęta tak jak w sprawozdaniu jednostkowym "Zakładów Lentex S.A." w wartościach godziwych. Dane porównywalne dla wyceny posiadanych akcji "Novita" S.A. zaprezentowano w nocie 3a

NOTA NR 3 A

AKTYWA FINANSOWE

DANE PORÓWNYWALNE DOTYCZĄCE WYCENY AKCJI „Novita” S.A. [tys. zł]

	2009 r.	2010 r.	2011 r.
wartość akcji wynikająca z wartości godziwych	22 221	19 212	14 707
wartość akcji ustalona metodą praw własności	27 746	27 631	31 377
zmiana w stosunku do stanu poprzedniego tym:	-216	-115	3 746
- zysk "Novita" S.A. przypadający na Zakłady Lentex S.A.	1 036	1 668	1 650
- zmiany dotyczące kapitałów własnych "Novita" S.A.	-1 251	-1 783	2 096

udział Zakładów Lentex w Novita S.A. (%)	32,02%	32,02%	31,54%
--	--------	--------	--------

NOTA NR 4

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCIACH [tys. zł]

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Grunty, Budynki i Budowle	Razem inwestycje w nieruchomościach
Wartość brutto na początek okresu	-	-
Zwiększenia	623	623
Zmniejszenia		-
Wartość brutto na koniec okresu	623	623
Wartość umorzenia na początek okresu	19	19
amortyzacja za okres		-
zwiększenia		-
zmniejszenia		-
Wartość umorzenia na koniec okresu	19	19
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	19	19
Wartość netto na koniec okresu	604	604

NOTA NR 5

AKTYWA BIOLOGICZNE [tys. zł]

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.

Wartość brutto na początek okresu	-
Zwiększenia	2 009
Wartość brutto na koniec okresu	2 009

Jednostka zależna, Zakłady Tworzyw Sztucznych GAMRAT S.A. dokonały wyceny do wartości godziwej posiadanych aktywów biologicznych.

NOTA NR 6

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

	Na początek okresu	Uznanie/ obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Na koniec okresu
Odpisy aktualizujące wartość należności	688	21		709
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	406	53		459
Strata podatkowa	0	3		3
Rezerwa na świadczenia pracownicze	146	115		261
Różnice kursowe	63	-31		32
Rezerwa na przyszłe koszty	103	61		164
Nie wypłacone wynagrodzenia	44	6		50
Wycena inwestycji finansowych	1 560		791	2 351
Pozostałe	63	-53		10
Razem :	3 073	175	791	4 039

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.

	Na początek okresu	Uznanie/ obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Na koniec okresu
Odpisy aktualizujące wartość należności	709	58		767
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	459	207		666
Strata podatkowa	3	526		529
Rezerwa na świadczenia pracownicze	261	493		754
Rezerwa na środki trwałe w wartości netto postawione w stan likwidacji		311		311
Różnice kursowe	32	-2		30
Leasing		123		123
Rezerwa na przyszłe koszty	164	307		471
Nie wypłacone wynagrodzenia	50	121		171
Wycena inwestycji finansowych	2 351		-2 185	166
Pozostałe	10	53		63
Razem :	4 039	2 197	-2 185	4 051

NOTA NR 7

ZAPASY [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	15 597	1 823	19 605	151	37 176
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	532	0	1 493	112	2 137
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	456		447	96	999
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	284		906	91	1 281
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	360		1 952	107	2 419
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	107 540		140 577	535	248 652
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	15 237	1 823	17 653	44	34 757

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	29 072	8 209	50 155	213	87 649
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania					0
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	622	3	2 279	107	3 011
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	354	3	992	49	1 398
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	355	3	2 231	11	2 600
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	623	3	3 518	69	4 213
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	218 832	104 584	251 985	1 880	577 281
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	28 449	8 206	46 637	144	83 436

NOTA NR 8

NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Należności z tytułu dostaw i usług:	41 553	49 107
- część długoterminowa	0	
- część krótkoterminowa	41 553	49 107
Pozostałe należności:	2 570	1 549
- część długoterminowa	21	16
- część krótkoterminowa	2 549	1 533
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	322	440
- część krótkoterminowa	322	440
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	5 518	6 094
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	2 137	1 956
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 561	2 024
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	6 094	6 026
RAZEM	38 351	45 070

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Należności z tytułu dostaw i usług:	49 107	98 977
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	49 107	98 977
Pozostałe należności:	1 549	17 306
- część długoterminowa	16	2
- część krótkoterminowa	1 533	17 304
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	440	1 178
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	440	1 178
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	6 094	6 026
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	1 956	4 876
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	2 024	1 192
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	6 026	9 710
RAZEM	45 070	107 751

NOTA NR 9

NALEŻNOSCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO [tys. zł]

	Stan na dzień	
	31.12.2011	31.12.2010
Podatek zapłacony	3 936	1 166
Podatek wg deklaracji	3 876	761
Razem należności z tytułu podatku dochodowego	60	405

NOTA NR 10

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 775	1 232
Lokaty krótkoterminowe	3 937	16 184
Transakcje terminowe	0	68
Razem, w tym:	6 712	17 484

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 232	1 760
Lokaty krótkoterminowe	16 184	1 458
Transakcje terminowe	68	0
Inne	0	5
Razem, w tym:	17 484	3 223

NOTA NR 11

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej [tys.]	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
- A	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	19 025 000	7 800	1995-09-01	1995-09-01
- B	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	7 500 000	3 075	1995-02-20	1997-01-01
- C	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	600 300	246	2000-10-11	2000-01-01
- D	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	105 000	43	2005-07-22	2005-07-22
- E	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	27 230 300	11 164	2007-01-26	2006-01-01
- F	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	5 000 000	2 051	2011-05-31	2011-01-01
Liczba akcji , razem				59 460 600			
Kapitał zakładowy , razem					24 379		
Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,41 zł.							

Akcjonariusze :	ilość akcji	% kapitału
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny Sp. z o.o. Sp.k.	14 747 555	24,80%
Krzysztof Moska	11 904 855	20,02%
Oleksandr Gerega	6 150 050	10,34%
Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty	4 884 660	8,21%
Pozostali	21 773 480	36,62%
	59 460 600	100,00%

Uchwałą nr 23 z dnia 25 maja 2011r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Zakładów Lentex S.A. zdecydowało o podziale (splicie) akcji, poprzez obniżenie wartości nominalnej 1 akcji z jednoczesnym zwiększeniem ich ilości. Split akcji został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Częstochowie.

NOTA NR 12

AKCJE WŁASNE

	Liczba akcji	wartość wg cen nabycia	cel nabycia
stan na 30.06.2010	746 035	17 952	*
stan na 31.12.2010	214 535	4 529	*
stan na 31.12.2011	559 440	2 301	

*akcjonariusze Spółki "Lentex" S.A. na ZWZA w dniu 30.06.2009 nie przegłosowali uchwały o umorzeniu akcji własnych nabytych w celu umorzenia.

Akcje własne zakupione w latach 2007-2008 zostały zbyte na rynku papierów wartościowych, a środki finansowe uzyskane ze sprzedaży zostały wykorzystane na cele inwestycyjne

NOTA NR 13

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE I ZAPASOWE [tys. zł]

	Stan na dzień	
	31.12.2011	31.12.2010
<i>Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują :</i>		
kapitał zapasowy	158 120	130 645
kapitał z aktualizacji wyceny	-1 184	-10 023
kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	32 409	34 377
kapitał rezerwowy -emisja akcji serii G	13 499	
pozostałe kapitały rezerwowe	5 947	5 947
Razem pozostałe kapitały	208 791	160 946

NOTA NR 14

ZYSKI ZATRZYMANE [tys. zł]

	Stan na dzień	
	31.12.2011	31.12.2010
<i>Zysk wykazany w bilansie obejmuje :</i>		
- niepodzielony zysk z lat ubiegłych	4 807	383
- niepodzielony zysk z lat ubiegłych wg MSR	0	0
- wynik netto	37 269	3 240
Razem zyski zatrzymane	42 076	3 623

NOTA NR 15

REZERWY [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	764	945	1 709
-krótkoterminowe na początek okresu	371	945	1 316
-długoterminowe na początek okresu	393		393
Zwiększenia	757	2 304	3 061
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	757	2 304	3 061
Zmniejszenia	148	2 385	2 533
-wykorzystane w ciągu roku	148	2 385	2 533
Wartość na koniec okresu w tym:	1 373	864	2 237
-krótkoterminowe na koniec okresu	945	864	1 809
-długoterminowe na koniec okresu	428		428

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 373	864	2 237
-krótkoterminowe na początek okresu	945	864	1 809
-długoterminowe na początek okresu	428		428
Zwiększenia	2 747	3 483	6 230
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 747	3 483	6 230
Zmniejszenia	74	922	996
-wykorzystane w ciągu roku	74	922	996
Wartość na koniec okresu w tym:	4 046	3 425	7 471
-krótkoterminowe na koniec okresu	3 094	3 425	6 519
-długoterminowe na koniec okresu	952		952

NOTA NR 16

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

	Na początek okresu	Uznanie/obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany różnic przejściowych	Zwiększenia/zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Różnice kursowe	73	-25		48
Aktualizacja wyceny (przeszacowania środków trwałych)	0	0		0
Różnice amortyzacji	5 232	99		5 331
Ulgi inwestycyjne	229	-14		215
Wycena inwestycji finansowych	2	12		12
Razem :	5 536	72		5 606

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.

	Na początek okresu	Uznanie/obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany różnic przejściowych	Zwiększenia/zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Różnice kursowe	48	203		251
Aktualizacja wyceny (przeszacowania środków trwałych)	0	445		445
Różnice amortyzacji	5 331	3 179		8 510
Ulgi inwestycyjne	215	-14		201
Leasing		139		139
Korekta z tyt. przekształceń na MSR		6 712	-345	6 367
Wycena znaku towarowego			3 824	3 824
Wycena inwestycji finansowych	12	0	299	299
Razem :	5 606	10 664	3 778	20 036

NOTA NR 17

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI [tys. zł]

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na	
			początek okresu	koniec okresu
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5,80%	31.03.2012	146	38
Kredyt bankowy inwestycyjny- ING Bank Śląski S.A. w Katowicach*	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	31.12.2011	0	10 003
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A. w Katowicach	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	31.12.2011	0	1 200
Kredyt bankowy inwestycyjny- PKO BP Warszawa	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	31.12.2011	1 047	1 047
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	w oparciu o WIBOR 1M	12.2012	0	652
Umowa wieloproduktowa - ING Bank Śląski S.A. w Katowicach	WIBOR O/N + marża	30.11.2012		29 843
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN - BRE Bank SA w Warszawie	WIBOR O/N + marża	16.11.2012	0	2 449
ING Securities SA w Warszawie		odroczony termin płatności za zakup akcji	0	805
Razem			1 193	46 037

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na	
			początek okresu	koniec okresu
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5,80%	31.03.2012	38	0
Kredyt bankowy inwestycyjny- ING Bank Śląski S.A. w Katowicach*	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	28.02.2017	0	50 000
Kredyt bankowy inwestycyjny- PKO BP Warszawa	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	28.08.2013	1 628	581
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	w oparciu o WIBOR 1M	grudzień 2013	0	366
Razem			1 666	50 947

Zabezpieczenia kredytów: zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych- włókniny, do wysokości 4 mln zł; wyrobów gotowych- wykładziny oraz materiałów do produkcji wykładzin do wysokości 4 mln zł; zastaw rejestrowy na 5 sztukach maszyn do produkcji włóknin

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

* W styczniu 2012 roku Zakłady LENTEX S.A. spłaciły w całości kredyt inwestycyjny w Banku PKO BP Zabezpieczenie kredytów Zakładów Tworzyw Sztucznych GAMRAT S.A. stanowi: zastaw rejestrowy na zapasach (20.032 tys. zł), zastaw rejestrowy na urządzeniach (13.069 tys. zł)

NOTA NR 18

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE [tys. zł]

Krótkoterminowe	Termin realizacji	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
Forward	31.01.2012	0	88
Forward	16.02.2012	0	71
Razem		0	159

Zgodnie z przyjętą Polityką Zarządzania Ryzykiem jednostka dominująca dokłada wszelkich starań by zminimalizować ryzyko finansowe, w tym ryzyko kursowe. Spółka m.in. wykorzystuje następujące instrumenty pochodne i strategie zabezpieczające: kontrakty terminowe typu *forward*

NOTA NR 19

ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	13 205	17 558
- część krótkoterminowa	13 205	17 558
Pozostałe zobowiązania:	2 937	2 583
- część krótkoterminowa	2 937	2 583
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	4	0
- część krótkoterminowa	4	0
RAZEM	16 146	20 141

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	17 558	45 623
- część krótkoterminowa	17 558	45 623
Pozostałe zobowiązania:	2 583	7 794
- część krótkoterminowa	2 583	7 794
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0	39
- część długoterminowa	0	28
- część krótkoterminowa	0	11
RAZEM	20 141	53 456

NOTA NR 20

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA [tys. zł]

WYNIKI FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody	60 771
Koszty	58 511
Zysk/strata z działalności	2 260
Zysk/strata brutto przed opodatkowaniem	2 260
Zysk/strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	2 260
Zysk/strata netto na działalności zaniechanej	1 665

W związku z systematycznym spadkiem rentowności na Wydziale Konfekcji Zarząd Zakładów Lentex S.A. na mocy Uchwały nr 1 z listopada 2011r. zdecydował o zamknięciu działalności produkcyjnej tej części Wydziału Włóknin i Konfekcji.

Działalność zaniechana jednostki zależnej- Zakłady Tworzyw Sztucznych GAMRAT S.A dotyczy działalności Centrum Energia i Media, polegającej na produkcji, dystrybucji i sprzedaży czynników energetycznych.

Zarząd "Gamrat" S.A. Informuje, że w dniu 16.08.2011r. Podpisał z KARBOSTAL Sp. z o.o. porozumienie na wyłączność negocjacyjną w sprawie sprzedaży zabudowanych nieruchomości wraz z infrastrukturą techniczną, stanowiącą część przedsiębiorstwa "GAMRAT" S.A. Ze względu na fakt, że skład Grupy Kapitałowej uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego, nie zaprezentowano danych porównywalnych na koniec roku 2010.

NOTA NR 21

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

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
<i>kraj</i>		
- przychody ze sprzedaży produktów	201 061	86 248
- przychody ze sprzedaży usług	4 457	1 602
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 511	978
<i>zagranica</i>		
- przychody ze sprzedaży produktów	115 740	84 228
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 565	81
RAZEM	325 334	173 137
- przychody ze sprzedaży produktów	316 801	170 476
- przychody ze sprzedaży usług	4 457	1 602
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 076	1 059

NOTA NR 22

KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW [tys. zł]

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
<i>kraj</i>		
- koszty sprzedanych produktów	170 458	75 700
- koszty sprzedanych usług	3 459	1 516
- koszty sprzedanych towarów i materiałów	1 128	778
<i>zagranica</i>		
- koszty sprzedanych produktów	90 207	69 039
- koszty sprzedanych towarów i materiałów	1 835	68
RAZEM	267 087	147 101
- koszty sprzedanych produktów	260 665	144 739
- koszty sprzedanych usług	3 459	1 516
- koszty sprzedanych towarów i materiałów	2 963	846

NOTA NR 23

KOSZTY RODZAJOWE [tys. zł]

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Amortyzacja	15 903	10 037
Zużycie surowców , materiałów i energii	209 875	118 115
Koszty usług obcych	26 582	14 188
Koszty podatków i opłat	4 270	1 932
Wynagrodzenia	32 239	16 318
Świadczenia na rzecz pracowników	6 562	4 221
Pozostałe koszty	3 803	2 173
Razem koszty wg rodzaju	299 234	166 984
Zmiana stanu zapasów	6 768	2 989
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-2 618	-1 207
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	224	332
Odpisy aktualizujące wartość należności	314	558
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	2 959	973
Koszty sprzedaży	-17 466	-8 551
Koszty ogólnego zarządu	-22 328	-14 977
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	267 087	147 101

NOTA NR 24

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY [tys. zł]

POZOSTAŁE PRZYCHODY

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Zysk na transakcjach z rzeczowych aktywów trwałych	4 467	620
Rozwiązanie innych rezerw		153
Darowizny otrzymane	19	
Zwrot kosztów sądowych	102	35
Refundacje, odszkodowania	624	291
Zysk z okazjonalnego nabycia	24 159	
Pozostałe	716	235
RAZEM	30 087	1 334

POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Rezerwy na przewidywane straty	298	0
Koszty postępowania sądowego	104	69
Rekompensaty dla zwolnionych	513	31
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41	
Rezerwa na nagrody	600	
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	83	
Koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	323	
Koszty zaniechanej działalności	144	
Koszty związane z przejęciem innych podmiotów	621	901
Szkody i odszkodowania	733	182
Darowizny	4	4
Likwidacja majątku obrotowego	15	4
Kary	29	62
Pozostałe	204	39
RAZEM	3 712	1 292

NOTA NR 25

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE [tys. zł]

KOSZTY FINANSOWE

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	3 745	377
- kredytów bankowych	3 646	374
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	51	23
Rezerwa na należne odsetki	666	101
Straty z tytułu różnic kursowych	0	443
Koszt sprzedaży wierzytelności		
Straty z tytułu sprzedaży inwestycji finansowych	2 819	
Pozostałe	10	133
RAZEM	7 291	1 077

PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Przychody z tytułu odsetek	889	305
Przychody z dywidend	1 971	1 681
Naliczone odsetki od należności	322	101
Sprzedaż wierzytelności	0	
Zysk ze sprzedaży inwestycji finansowych	0	255
Zysk na transakcjach forward	466	
Zyski z tytułu różnic kursowych	372	
Pozostałe	155	82
RAZEM	4 175	2 424

NOTA NR 26

PODATEK DOCHODOWY [tys. zł]

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Podatek bieżący	3 875	761
Podatek odroczony	268	-104
Razem podatek dochodowy	4 143	657

Uzgodnione podstawy opodatkowania i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Zysk brutto	43 362	3 897
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych	6 637	4 089
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	0	0
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	5 293	1 330
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	4 455	2 774
Dochód	46 473	3 912
Podatek wg stawki 19%	8 830	743
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-903	70
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	335	-156
Korekta konsolidacyjna	4 119	0
Zysk netto	39 219	3 240

NOTA NR 27

POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE [tys. zł]

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

	Na początek okresu	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu wyceny wg wartości godziwej	Podatek dochodowy odroczoney	razem: zwiększenia/ zmniejszenia ujęte jako dochody całkowite okresu	Na koniec okresu
Wycena inwestycji finansowych -NOVITA	-4 881	-2 867	545	-2 322	-7 203
Wycena inwestycji finansowych -Hygienika	-1 771	-1 295	246	-1 049	-2 820
Razem :	-6 652	-4 162	791	-3 371	-10 023

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.

	Na początek okresu	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu wyceny wg wartości godziwej	Podatek dochodowy odroczoney	razem: zwiększenia/zmniejszenia ujęte jako dochody całkowite okresu	Na koniec okresu
Wycena inwestycji finansowych -HYGIENIKA	-2 820	2 916	-554	2 362	-458
Wycena inwestycji finansowych -TELGAM		49	-8	41	41
Wycena inwestycji finansowych -SOLGAM		37	-7	30	30
Wycena inwestycji finansowych -PLAST-BOX		-784	149	-635	-635
Wycena inwestycji finansowych -ALTUS		-194	32	-162	-162
Razem :	-2 820	2 024	-388	1 636	-1 184

NOTA NR 28

ZYSK NA AKCJĘ

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Zysk netto (tys. zł.)	37 269	3 240
Liczba akcji	59 460 600	10 892 120
Zysk na akcję (PLN)	0,63	0,30

NOTA NR 29

INSTRUMENTY FINANSOWE [tys. zł]

NOTA NR 29 A

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Na dzień 31.12.2010

	w tys.	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenia kursu w procentach	Wpływ na wynik
Aktywa finansowe		26 144		2 614		-2 614
Środki pieniężne w EUR	236	934	10	93	10	-93
Środki pieniężne w USD	277	820	10	82	10	-82
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	5 097	20 187	10	2 019	10	-2 019
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	1 353	4 010	10	401	10	-401
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w GBP	42	193	10	19	10	-19
Zobowiązania finansowe		7 838		-784		784
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	1 959	7 758	10	-776	10	776
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	27	80	10	-8	10	8
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w GBP	0	0	10	0	10	0

Założenie - zmiana wartości EUR i USD w odniesieniu do złotego

Na dzień 31.12.2011

	w tys.	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenia kursu w procentach	Wpływ na wynik
Aktywa finansowe		30 404		3 040	40	-3 040
Środki pieniężne w EUR	255	1 123	10	113	10	-113
Środki pieniężne w USD	6	21	10	2	10	-2
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	4 829	21 331	10	2 133	10	-2 133
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	2 320	7 929	10	792	10	-792
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w GBP						
Zobowiązania finansowe		10 565		-1 056		1 056
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	3 792	16 745	10	-1 017	10	1 017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	115	392	10	-39	10	39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w GBP	0	0	10	0	0	0

Powyższa analiza zakłada zmianę kursu EUR , USD i GBP o 10% w odniesieniu do złotego.

NOTA NR 29 B

INSTRUMENTY FINANSOWE - WARTOŚCI GODZIWE [tys. zł]

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2010	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010	Na dzień 31.12.2011
Aktywa finansowe		84 282	163 652	97 980	163 652
Środki pieniężne	WwWGPWF	17 484	3 223	17 481	3 223
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	44 630	106 573	45 118	106 573
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	22 168	53 856	35 381	53 856
Zobowiązania finansowe		23 000	149 770	23 086	149 770
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	184	1 056	184	1 056
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	20 141	53 456	20 227	53 456
Kredyty bankowe	ZFwZK	2 675	95 258	2 675	95 258

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

Wartość godziwa aktywów dostępnych do sprzedaży ustalone są w oparciu o notowania kursów akcji na GPW w Warszawie, zmiany ich wartości ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny.

NOTA NR 29 C

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

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH
DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Za okres od 01.01 do 31.12.2010

	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie /utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		125	-2 859	-559	130
Środki pieniężne	WwWGPWF	155	68	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	-30	-2 927	-559	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS			0	130
Zobowiązania finansowe		-397	2 542	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	-23		0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	0	2 542	0	0
Kredyty bankowe	ZFwZK	-374		0	0

Za okres od 01.01 do 31.12.2011

	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie /utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		680	2 124	-449	-2 539
Środki pieniężne	WwWGPWF	288	2 665	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	392	-541	420	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	-869	-2 539
Zobowiązania finansowe		3 794	3 924	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	51		0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	33	3 815	0	0
Kredyty bankowe	ZFwZK	3 646		0	0
Faktoring		64	109		

NOTA NR 29 D

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Na dzień 31.12.2011

		Wartość bilansowa [tys.]	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe		163 652		0
Środki pieniężne		3 223	0,5	16/-16
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		53 856		
Pozostałe aktywa finansowe		106 573		
Zobowiązania finansowe		149 770		
Kredyty bankowe i pożyczki		95 258	0,8	-762/762
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu		1 056		
Pozostałe zobowiązania finansowe		53 456		

* punkty procentowe - WIBOR 0,8% ,dla lokat bankowych zmiana 0,5%

NOTA NR 30

POZYCJE WARUNKOWE [tys. zł]

	31.12.2011	31.12.2010
1.Należności warunkowe	500	
1.1.Od jednostek powiązanych	0	
1.2.Od pozostałych jednostek	500	
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	500	
Razem należności warunkowe :	500	
2. Zabezpieczenia na majątku	156 433	34 830
- zastaw rejestrowy na prawach do akcji Novita	1 577	779
-zastaw rejestrowy na akcjach GAMRAT	68 269	
- zastaw rejestrowy na urządzeniach/maszynach produkcyjnych	22 556	11 151
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu)	28 032	22 900
- hipoteka (zabezpieczenie kredytu)	35 999	0
3.Inne	1 325	1 290
Razem zobowiązania warunkowe :	157 758	36 120

Wzrost zabezpieczeń w 2011r.w Grupie Kapitałowej jest następstwem zawarcia przez jednostkę dominującą umowy o kredyt inwestycyjny, z której środki finansowe w całości zostały przeznaczone na zakup akcji Zakładów Tworzyw Sztucznych GAMRAT S.A.

Segmenty branżowe – prezentacja wg MSSF 8

Segmenty branżowe – prezentacja wg MSSF 8

Od 1 stycznia 2009 roku Spółka zastosowała nowy MSSF 8 „Segmenty operacyjne” po raz pierwszy. Zastosowanie standardu nie miało wpływu na uprzednio wykazane informacje finansowe oraz wartość kapitałów własnych. W latach poprzednich Spółka prezentowała segmenty branżowe zgodnie z MSR 8 (obecnie wycofany) i wykazywała 2 segmenty branżowe: wykładziny i włókny. Biorąc pod uwagę kryteria wyodrębniania segmentów - ze względu na spełnienie wymogu progów ilościowych określonych w par.13 MSSF 8 segment włókna został podzielony na 3 segmenty : włókny- hydronimy, włókny płaskie i termonimy, włókny puszyste.

Czynnikami przyjętymi do określenia segmentów jest rodzaj produktów i grupy klientów na produkty.

Dla potrzeb zarządzania w działalności spółki wyróżnia się następujące segmenty operacyjne - branżowe:

1. wykładziny
2. włókny- hydronimy
3. włókny płaskie i termonimy
4. włókny puszyste

W związku z przejęciem kontroli nad Zakładami Tworzyw Sztucznych GAMRAT S.A. w połowie roku 2011, segmenty branżowe prezentują również segmenty jednostki zależnej.

Zakłady Tworzyw Sztucznych GAMRAT S.A. dla potrzeb zarządzania wykazują następujące segmenty operacyjne:

1. profile
2. rury
3. wykładziny obiektowe
4. pozostałe

Prezentowane segmenty branżowe dotyczą działalności kontynuowanej.

Pomiędzy segmentami nie wystąpiły znaczące przepływy. Przychody i koszty z tytułu odsetek nie są alokowane na segmenty branżowe. Wynik wszystkich segmentów odpowiada zyskowi ze sprzedaży wykazanemu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Spółka nie dysponuje możliwością przypisania bezpośredniego zobowiązań do poszczególnych segmentów.

Zasady rachunkowości wykorzystane przy tworzeniu segmentów są tożsame z zasadami rachunkowości stosowanymi do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Wszystkie przychody przypisane poszczególnym segmentom stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami. Wynik segmentów to zysk lub strata wygenerowana przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz obciążeń z tytułu podatku dochodowego.

Wyniki segmentów za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 [tys. zł]

Wyszczególnienie	Wykładziny	Włókny hydroniny	Włókny płaskie i termoniny	Włókny puszyste	Pozostałe segmenty	Wartość sprawozdania finansowego
Przychody od klientów zewnętrznych	83 882	31 188	18 900	22 471	16 696	173 137
Sprzedaż pomiędzy segmentami						
Wyniki segmentów	424	-901	3 138	196	-349	2 508
Pozostałe przychody						1 334
Pozostałe koszty						1 292
Zysk z działalności operacyjnej						2 550
Przychody finansowe						2 424
Koszty finansowe						1 077
Podatek dochodowy						657
Zysk/strata netto ogółem						3 240
Nakłady inwestycyjne	947	170	63	58	1116	2 354
Amortyzacja	3 362	2 878	793	1164	1840	10 037

Wyniki segmentów za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 [tys. zł]

Wyszczególnienie	Wykładziny	Włóknyiny hydroniny	Włóknyiny płaskie i termoniny	Włóknyiny puszyste	Profile	Rury	Wykładziny obiektywne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjne	Wartość sprawozdania finansowego
Przychody od klientów zewnętrznych	74 173	40 917	14 439	24 301	38 255	59 223	55 724	19 960	-1 658	325 334
Sprzedaż pomiędzy segmentami										
Wyniki segmentów	572	-146	1 514	-261	7 574	3 885	5 309	463	-457	18 453
Pozostałe przychody										30 087
Pozostałe koszty										3 712
Zysk z działalności operacyjnej										44 828
Przychody finansowe										4 175
Koszty finansowe										7 291
Podatek dochodowy										4 143
Zysk/strata netto ogółem										39 219
Nakłady inwestycyjne	664	213	51	38	609	971	1 104	1 344		4 994
Amortyzacja	3 428	2 892	782	1 209	1 152	1 621	1 341	3 455	23	15 903

Informacja dotycząca obszarów geograficznych

Informacja dotyczy przychodów od klientów zewnętrznych przypisanych odpowiednio jako klient krajowy lub zagraniczny. Brak jest możliwości przypisania aktywów i zobowiązań do poszczególnych obszarów geograficznych.

Wyszczególnienie	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż zagraniczna	
	2010	2011	2010	2011
Przychody ze sprzedaży	88 828	208 029	84 309	117 305

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

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

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

Zarząd Lentex S.A.

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

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

Zarząd Lentex S.A.