

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

1. Informacje ogólne.

1.1 Informacje o jednostce

Spółka „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 sprawozdania finansowego, skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki jest następujący:

Zarząd:

Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu
Józef Wolejko	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Andrzej Majchrzak	Przewodniczący
Janusz Piczak	Zastępca Przewodniczącego
Wojciech Hoffmann	Członek
Jaromir Gorczyca	Członek
Michał Leski	Członek

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

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

Na dzień 31 grudnia 2011 roku emitent posiadał 41.535 akcji własnych stanowiących 1,6614% udziału w kapitale zakładowym.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność 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.

1.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

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

2.2. Zmiany do standardów i interpretacji.

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

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31 grudnia 2010 roku i na dzień 01 stycznia 2010 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 13 793 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 2 621 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 11 172 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

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

- Zmiany do MSR 24 „*Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych*” – uproszczenie wymogów dotyczących ujawnień przez jednostki powiązane z państwem oraz doprecyzowanie definicji jednostek powiązanych, zatwierdzone przez UE w dniu 19 lipca 2010 roku – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie.
- Zmiany MSR 32 „*Instrumenty finansowe prezentacja*” – klasyfikacja emisji praw poboru, zatwierdzone w UE w dniu 23 grudnia 2009 roku – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – ograniczone zwolnienie jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z ujawnienia informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7, zatwierdzone przez UE w dniu 30 czerwca 2010 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do różnych standardów i interpretacji „*Poprawki do MSSF (2010)*” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 6 maja 2010 roku (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 7, MSR 1, MSR 27, MSR 34 oraz KIMSF 13) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone przez UE w dniu 18 lutego 2011 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po ich dacie - 1 lipca 2010 roku lub 1 stycznia 2011 roku w zależności od standardu/interpretacji.
- Zmiany do KIMSF 14 „*MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności*” – przedpłaty w ramach minimalnych wymogów finansowania, zatwierdzone przez UE w dniu 19 lipca 2010 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie.
- Interpretacja KIMSF 19 „*Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych*” zatwierdzona w UE w dniu 23 lipca 2010 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie.

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Spółki. Zmiany te nie miały również wpływu na przedstawioną sytuację finansową.

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

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

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

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Podstawa sporządzenia.

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 jednostkę.

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

3.2. Waluty obce

W sprawozdaniu finansowym 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.

3.3. 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 rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.4. 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 aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

3.5. Rzeczowe aktywa trwale.

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

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwale 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 Spółkę Novita pierwszego jednostkowego sprawozdania finansowego wg MSSF środki trwale 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.

Środki trwale 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 jednostki.

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

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

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

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

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

3.6. Wartości niematerialne.

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

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.

3.7. 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 aktywów, 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.

3.8. Zapasy.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.9. 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.

3.10 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

3.11. 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.

3.12. Rezerwy.

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 uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

3.13. Leasing.

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na spółkę 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.

3.14 Koszty świadczeń pracowniczych.

Zdecydowana większość pracowników zatrudnionych przez jednostkę 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 z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych.

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

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

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

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

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

Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw odpraw emerytalno-rentowych:

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

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

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

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

Tworzona jest również rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz na wypłaty nagród dla Zarządu oraz pracowników za wyniki okresu objętego raportem.

3.15 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.

Następujące kryteria obowiązują przy ustaleniu przychodów:

- sprzedaż towarów i produktów – przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko 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 – dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania,
- przychody z tytułu najmu – przychody z tytułu najmu nieruchomości ujmowane są metoda liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

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

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

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

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

3.17 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

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

Spółka 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 jednostkę jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

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

3.18 Polityka zarządzania ryzykiem.

Spółka 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 Spółce wspierają proces zarządzania ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

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

Ryzyko zmian cen surowców

Produkcja Spółki jest uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z kraju, jak i z importu. Podstawowa grupa to surowce włókiennicze. 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

Spółka 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 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 Spółki 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. W konsekwencji Spółka nie jest narażona na znaczące ryzyko kredytowe.

3.19 Ważne oszacowania i założenia

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, wymaga od Zarządu 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 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**

Spółka 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 odpisy 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 3.14.

- **Stawki amortyzacyjne**

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

3.20 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 DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.

		Za okres	
		od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Przychody ze sprzedaży netto			
Kraj	-wyroby gotowe	38 073	38 319
	-usługi	8 535	7 846
	-towary i materiały	1 214	1 162
	razem	47 822	47 327
Eksport	-wyroby gotowe	25 338	23 167
	-usługi	124	76
	-towary i materiały		52
	razem	25 462	23 295
Unia Europejska	-wyroby gotowe	24 029	15 562
	-usługi	153	273
	-towary i materiały	41	100
	razem	24 223	15 935
Ogółem	-wyroby gotowe	87 440	77 048
	-usługi	8 812	8 195
	-towary i materiały	1 255	1 314
	razem rok	97 507	86 557

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

		Za okres	
		od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Kraj	-wyroby gotowe	32 234	31 439
	-usługi	5 336	5 231
	-towary i materiały	321	350
	razem	37 891	37 020
Eksport	-wyroby gotowe	20 849	19 942
	-usługi		
	-towary i materiały		52
	razem	20 849	19 994
Unia Europejska	-wyroby gotowe	19 000	12 058
	-usługi		
	-towary i materiały		74
	razem	19 000	12 132
Ogółem	-wyroby gotowe	72 083	63 439
	-usługi	5 336	5 231
	-towary i materiały	321	476
	razem rok	77 740	69 146

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Amortyzacja	6 057	5 991
Zużycie materiałów i energii	64 490	57 998
Usługi obce	7 410	6 649
Podatki i opłaty	1 147	1 143
Wynagrodzenia	8 599	8 217
Ubezpieczenia społeczne	1 699	1 648
Pozostałe koszty	351	330
Razem koszty według rodzaju	89 753	81 976
Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	-90	-2 346
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-57	-34
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	170	183
Odpisy aktualizujące wartość należności	128	-268
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	322	473
Koszty sprzedaży	-4 515	-4 101
Koszty zarządu	-7 971	-6 737
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	77 740	69 146

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 Spółki 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.

3.3 Informacje o zysku i stracie, aktywach i zobowiązaniach.

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

Okres bieżący rok 2011

Segment	Włóknyiny		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"			
Przychody od klientów zewnętrznych	33 472	53 968	8 812	1 255	97 507
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-1 191	4 529	3 040	903	7 281
Amortyzacja	2 385	3 458	214		6 057
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	33	473	64	-	570
Utrata wartości aktywów	100	73	-	1	172
Aktywa segmentu sprawozdawczego	26 694	33 987	13 130	103	73 914
Zobowiązania segmentu ogółem	2 922	4 728	80	46	7 776

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

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	97 507
Pozostałe przychody	450
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	97 957

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	7 281
Innego rodzaju zysk lub strata	-6
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-806
Zysk przed uwzględnieniem podatku	6 469

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	73 914
Pozostałe aktywa	30 907
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	104 821

Zobowiązania

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	7 776
Pozostałe zobowiązania	18 491
Kwoty nieprzypisane	
Zobowiązania jednostki	26 267

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 nie występują przesłanki pochodzące tak z zewnętrznych jak i z wewnętrznych źródeł informacji.

Okres porównywalny rok 2010

Segment	Włókniny		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"			
Przychody od klientów zewnętrznych	30 861	46 187	8 195	1 314	86 557
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-408	3 386	2 788	807	6 573
Amortyzacja	2 413	3 337	241		5 991
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	787	903	179	-	1 869
Utrata wartości aktywów	144	49	8	2	85
Aktywa segmentu sprawozdawczego	32 050	34 755	8 381		75 186
Zobowiązania segmentu ogółem	2 527	3 458	135		6 120

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

Przychody

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

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	6 573
Innego rodzaju zysk lub strata	-46
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-109
Zysk przed uwzględnieniem podatku	6 418

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	75 186
Pozostałe aktywa	28 728
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	103 914

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	6 120
Pozostałe zobowiązania	15 663
Kwoty nieprzypisane	
Zobowiązania jednostki	21 783

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

3.4 Informacje geograficzne

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

Poniżej przedstawiono przychody Spółki od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony	okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Polska	47 822	47 287
USA	19 776	15 589
Europa (poza Polską)	29 909	23 681
Ogółem	97 507	86 557

3.5 Informacje o wiodących klientach

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

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

	Za okres	
	od 01.01.2011r	od 01.01.2010r
	do 31.12.2011r	do 31.12.2010r
Przychody ze sprzedaży	0	12
Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów	6	58
Wynik sprzedaży (likwidacji)	-6	-46

Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2011r	od 01.01.2010r
	do 31.12.2011r	do 31.12.2010r
Refundacja kosztów uczestnictwa w targach		
Otrzymane odszkodowania	75	192
Zwrot kosztów postępowania sądowego	7	11
Zwrot nadpłaconych podatków	42	25
Pozostałe	55	6
Razem pozostałe przychody	179	234

Nota 6. Pozostałe koszty.

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

Nota 7. Przychody finansowe.

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

Nota 8. Koszty finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Odsetki i prowizje od kredytu	317	439
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	25	110
Odsetki za zwłoke-zapłacone	2	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	372	-
Koszty faktoringu	158	106
Rezerwa na należne odsetki	70	73
Pozostałe	2	1
Razem koszty finansowe	946	729

Nota 9. Podatek dochodowy.

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Podatek bieżący za 2010/2011r.	1 978	1 504
Podatek odroczony	-699	42
Korekta podatku za lata 2006-2009		-325
Razem podatek dochodowy	1 279	1 221

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

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

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

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 31.12.2011r	od 01.01.2010r do 31.12.2010r
Zysk brutto	6 469	6 418
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-174	-130
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	129	293
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	5 397	3 819
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-1 410	-2 484
Dochód	10 411	7 916
Straty do odliczenia z lat poprzednich		
Podstawa opodatkowania	10 411	7 916
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	1 978	1 504
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-572	87
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	128	-129
Korekta podatku dochodowego / zmniejszająca za lata 2006-2009		325
Wynik netto	5 190	5 197

Nota 10a. Instrumenty finansowe

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

	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	4 231	1,2	51
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	5 505	0,8	44
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

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

Nota 10b. Instrumenty finansowe

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

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Przychody(+) koszty(-) z tyt. odsetek	Zyski(+) straty(-) z tyt.różnic kursowych	Rozwiązania(+) utworzenie(-) odpisów aktualizujących	Zyski(+) straty(-) ze sprzedaży instrumentów finansowych
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 10c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości

	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy
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 10d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2011r.	Na dzień 31.12.2010r.	Na dzień 31.12.2011r.	Na dzień 31.12.2010r.
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	4 231	988	4 231	988
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	10 955	7 862	10 955	7 862
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK		471		489
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	9 470	6 341	9 470	6 341
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	5 505	5 515	5 505	5 515
Pożyczki	ZFwZK		463		463
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

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

Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2010r	13 793	30 984	53 519	641	474	85 618
Zwiększenia		990	501	208		1 699
Zmniejszenia		62	867			929
Saldo na 31.12.2010r	13 793	31 912	53 153	849	474	100 181
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2011r	13 793	31 912	53 153	849	474	100 181
Zwiększenia		857	1 763			2 620
Zmniejszenia			265	45		310
Saldo na 31.12.2011r	13 793	32 769	54 651	804	474	102 491

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

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31 grudnia 2010 roku i na dzień 01 stycznia 2010 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 13 793 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 2 621 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 11 172 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 570 tys. zł, zawierają się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny” w wysokości 506 tys. zł oraz w grupie „Budynki i budowle” w wysokości 64 tys. zł.

SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2010r		3 349	20 389	156	246	24 140
Zwiększenia		875	4 982	74	51	5 982
Zmniejszenia		17	82			99
Saldo na 31.12.2010r		4 207	25 289	230	297	30 023
Wartość początkowa						
Saldo na 01.01.2011r		4 207	25 289	230	297	30 023
Zwiększenia		898	4 980	93	43	6 014
Zmniejszenia			263	41		304
Saldo na 31.12.2011r		5 105	30 006	282	340	35 733

WARTOŚĆ BILANSOWA

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 31.12.2010r.	13 793	27 705	27 864	619	177	70 158
Saldo na 31.12.2011r.	13 793	27 664	24 645	522	134	66 758

Nota. 12 Wartości niematerialne.

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2010r	455	374	829
Zwiększenia		168	168
Zmniejszenia			-
Saldo na 31.12.2010r	455	542	997
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2011r	455	542	997
Zwiększenia		117	117
Zmniejszenia		64	64
Saldo na 31.12.2011r	455	595	1 050

SKUMULOWANA AMORTYZACJA

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

WARTOŚĆ BILANSOWA

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 31.12.2010r		168	168
Saldo na 31.12.2011r		241	241

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

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

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

Nota 13. Akcje i udziały w jednostkach zależnych.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Udziały w jednostce zależnej	12 948	12 948
Odpis aktualizujący udziały	-40	-40
Razem akcje i udziały w jednostkach zależnych	12 908	12 908

Obejmują 100% udziałów w spółce zależnej NOVITEX Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze.

Nota 14. Inne inwestycje długoterminowe.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Wartość nominalna	764	861
Odpis aktualizujący	763	860
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 15. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stan bilansowy aktywów	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
	798	670
	670	670
	798	670

	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
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-		4
Rezerwa - ZUS	-	99		99
Razem	670	128	0	798

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2010r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	103	-15	-	88
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	72	5	-	77
Rezerwa na świadczenia pracownicze	478	-39	-	439
Nieopłacone składki ZUS	0	41		41
Naliczone ujemne różnice kursowe	78	-57		21
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	65	-65		-
Rezerwy na koszty badania bilansu	4			4
Razem	800	-130	0	670

Nota 16. Inne rozliczenia długoterminowe.

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

Nota 17. Zapasy.

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
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu	2		298	2	302
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych zapasów w okresie			2 970	2	2 972
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	2		3 142		3 144
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu	4		470		474
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	64 490		90 398	137	155 025
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	4 230	36	4 452	2	8 720
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	*				

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

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

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

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

Nota 18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Na dzień bilansowy należności z tytułu dostaw i usług składają się z kwot należnych powstałych w wyniku sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów, która wyniosła 97 507 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 38 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej. Spółka dokonała odpisów aktualizujących stan należności w łącznej kwocie 2 448 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Należności od pozostałych jednostek w tym:		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	10 519	7 741
Z tytułu podatku, cel, ubezpieczeń społecznych	405	120
Inne	1	1
Razem należności krótkoterminowe (netto)	10 925	7 862
Odpis aktualizujący należności	2 448	2 025
Razem należności krótkoterminowe (brutto)	13 373	9 887

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Należności od jednostek powiązanych w tym:		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	30	
Inne		
Razem należności krótkoterminowe (netto)	30	0
Odpis aktualizujący należności		
Razem należności krótkoterminowe (brutto)	30	0

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
Od 1 m-ca do 3 m-cy	8 375	6 669
Należności przeterminowane	4 622	3 097
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	12 997	9 766
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (przeterminowane)	2 448	2 025
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	10 549	7 741

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

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

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

Należności krótkoterminowe brutto
(struktura walutowa)

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
W walucie polskiej	9 062	7 424
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 341	2 463
-jednostka/waluta USD/USD	462	357
tys zł	1 577	1 058
-jednostka/waluta EUR/EUR	626	355
tys zł	2 764	1 405
Pozostałe waluty w tys zł	-	-
Razem należności krótkoterminowe	13 403	9 887

Nota 19. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	145	447

Nota 20. Środki pieniężne i ekwiwalenty.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Środki pieniężne w kasie	24	21
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 207	967
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	4 231	988

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

Nota 21. Pozostałe aktywa obrotowe.

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

Nota 22. Kapitał akcyjny.

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

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

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

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

Nota 23. Pozostałe kapitały.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:		
- kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	27 401	31 367
- kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	5 517	2 500
Razem pozostałe kapitały	32 918	33 867

Nota 24. Nabyte akcje własne

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

Nota 25. Zyski zatrzymane.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Wykazane w bilansie zyski obejmują:		
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	25 274	25 274
- aktywowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów	13 793	13 793
- odroczonego podatku dochodowy związany z aktywowaniem prawa wieczystego użytkowania gruntów	-2 621	-2 621
- wynik netto	5 190	5 197
Razem zyski zatrzymane	41 636	41 643

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

W wyniku przekształcenia danych na dzień 31 grudnia 2010 roku i na dzień 01 stycznia 2010 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 13 793 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczonego wzrosła o kwotę 2 621 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 11 172 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

Nota 26. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW

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

ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU POŻYCZKI

Nazwa pożyczkodawcy	Kwota pożyczki wg umowy w PLN	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Termin spłaty
"NOVITEX" Sp. z o.o.	4 050	0	31.12.2011

W 2011 roku dokonano ostatecznej spłaty zobowiązania z tytułu pożyczki w kwocie 469 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU

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

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

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

	Stan na dzień	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:		
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC		1 402
w tym		
krótkoterminowy odnawialny		
-przypadająca do spłaty w 2010r./2009r. część kredytu długoterminowego		1 402
-kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.	865	1 612
-kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	2 725	2 501
-kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A.	1 915	
-zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego płatne w ciągu jednego roku		471
- pożyczka od Novitex Sp. z o.o.		463
Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 505	6 449

Nota 27. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	6 093	6 665
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	2 621	2 621
Stan bilansowy rezerwy	8 714	9 286

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2011r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 621			2 621
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej		5	-	5
Różnice amortyzacji	6 653	-583	-	6 070
Naliczone dod. różnice kursowe	12	6		18
Razem	9 286	-572	0	8 714

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2010r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 621			2 621
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	5	-5	-	0
Różnice amortyzacji	6 733	-80	-	6 653
Naliczone dod. różnice kursowe	14	-2		12
Razem	9 373	-87	0	9 286

Nota 28. Rezerwy na świadczenia pracownicze.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Saldo długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:		
-odprawy emerytalne	142	251
-odprawy rentowe	18	30
-nagrody jubileuszowe	1 163	1 183
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 323	1 464

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

Nota 29. Pozostałe rezerwy długoterminowe.

W ciągu okresu sprawozdawczego pozostałe rezerwy długoterminowe nie wystąpiły.

Nota 30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:		
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług; w tym wobec jednostek powiązanych	7 813	5 033
-zaliczki otrzymane na dostawy	44	
-zobowiązania inwestycyjne	317	60
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	786	771
-z tytułu wynagrodzeń	431	393
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	14	14
-inne	65	70
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 470	6 341

Nota 31. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

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

Nota 32. Pozostałe rezerwy.

	Stan na dzień	
	31.12.2011r	31.12.2010r
- rezerwa na koszty badania sprawozdania, aktuariat	19	19
- rezerwa- sprawa sporna z ZUS	522	
Razem pozostałe rezerwy	541	19

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

Rezerwa obejmuje sumę składek ZUS wraz z odsetkami

Nota 33. Pozostałe pasywa.

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

Nota 34. Zdarzenia po dacie bilansowej.

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

Nota 35. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITA S.A. za rok 2011 roku wyniosły (kwoty w zł):

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

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

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

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

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

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

Nota 36. Informacje o pozycjach pozabilansowych.

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

Nota 37. Informacje o pozycjach warunkowych.

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

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

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

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

Nota 38. 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 Spółki.

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

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

Nota 40. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

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

Nota 41. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.

Nakłady inwestycyjne za 2011 wyniosły ogółem 2 734 tys. zł.
Planowane nakłady inwestycyjne na 2012 rok wynoszą 2 716 tys. zł.

Nota 42 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

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

Nota 43. Skład Zarządu NOVITA S.A.

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

Nota 44. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.

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

Uchwałą z dnia 30 sierpnia 2011 roku Nadzwyczajne Włane Zgromadzenie Akcjonariuszy

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

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

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

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

Nota 46. Informacje na temat grupy kapitałowej.

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

Transakcje z podmiotem zależnym:

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

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego :

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

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

Należności od podmiotu zależnego:

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

Spółka 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 na Spółką zależną w rozumieniu MSR 27 pkt 13 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem.

Transakcje ze znaczącym inwestorem Lentex S.A.

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

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

PODPISY

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

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

Zielona Góra, 19 marca 2012r.