

NOTY DO BILANSU JEDNOSTKI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011 R.

**6. WYBRANE POZYCJE BILANSU WEDŁUG SEGMENTÓW
DZIAŁALNOŚCI**

31 grudnia 2011 r.

	Produkcja tkanin i koronek PLN' 000	Produkcja porcelany PLN' 000	Pozostałe PLN' 000	Razem PLN' 000
Aktywa segmentu, w tym	97.722	135.166		232.888
Wartości niematerialne i prawne	97	116		213
Środki trwałe	69.210	66.062		135.272
Środki trwałe przeznaczone do zbycia				
Wartość firmy	2.313	1.864		4.177
Inwestycje w jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności				
Inwestycje w innych jednostkach				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.502	4.044		5.546
Zapasy	14.974	32.077		47.051
Należności	8.323	28.270		36.593
Pozostałe aktywa	1.303	2.733		4.036
Pasywa segmentu w tym	97.722	135.166		232.888
Zobowiązania z tytułu kredytów	26.696	31.345		58.041
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	7.404	5.736		13.140
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne	17.725	48.605		66.330
Pozostałe pasywa	45.897	49.480		95.377
Pozostałe informacje				
Amortyzacja				

7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Koszty prac rozwojowych PLN'000	Pozostałe PLN'000	Razem PLN'000
WARTOŚĆ BRUTTO			
Na dzień 31 grudnia 2010	0	5.790	5.790
Zwiększenia		136.611	136.611
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych		24.746	24.746
Zmniejszenia			
Wyłączenie jednostki zależnej	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2011	0	117.655	117.655

Grupa Kapitałowa Wistil S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSF
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

UMORZENIE				
Na dzień 31 grudnia 2010	0	5.365	5.365	
Amortyzacja za rok 2011	0	319	319	
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych		133.484	133.484	
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	21.726	21.726	
Wyłączenie jednostki zależnej				
Na dzień 31 grudnia 2011	0	117.442	117.442	
WARTOŚĆ NETTO				
Na dzień 31 grudnia 2010	0	425	425	
Na dzień 31 grudnia 2011	0	213	213	

8. WARTOŚĆ FIRMY

	31 grudnia 2010r	31 grudnia 2011r
Wartość firmy na początek okresu	2.337	2.313
		1.864
ZWIĘKSZENIA		1.864
Nabycia jednostki zależnej		1.864
Rozpoznanie aktywów z tytułu podatku odroczonego po transakcji nabycia		
Pozostałe zwiększenia		
		0
ZMNIEJSZENIA	24	0
Sprzedaż	15	0
Utrata wartości		
Pozostałe zmniejszenia	9	0
Wyłączenie jednostki zależnej		
Wartość firmy na koniec okresu	2.313	4.177

9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KOSZT NABYCIA				
Na dzień 31 grudnia 2010	105.750	1.183	397.009	503.942
Zwiększenia	701	912	2.868	4.481
Zmniejszenia	12.416	1.680	120.699	134.795
Środki trwałe przeznaczone do zbycia				
Przeniesienia				
Włączenie jednostki zależnej	4.148		15.468	19.616
Na dzień 31 grudnia 2011	98.183	415	294.646	393.244
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI				

Grupa Kapitałowa Wistil S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

Na dzień 31 grudnia 2010	72.343	-8	252.169	324.504
Amortyzacja za rok 2010	2.016		45.074	47.090
Utrata wartości				
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	11.100		106.666	117.766
Umorzenie środków trwałych przeznaczonych do zbycia				
Inne korekty umorzenia	2	8	-10.176	-10.166
Odwrócenie utraty wartości				
Nabycie jednostki zależnej				
Włączenie jednostki zależnej	3.703		10.607	14.310
Na dzień 31 grudnia 2011	66.964	0	191.008	257.972
WARTOŚĆ NETTO				
Na dzień 31 grudnia 2010	33.407	1.191	144.840	179.438
Na dzień 31 grudnia 2011	31.219	415	103.638	135.272

OGRANICZENIE W MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA ŚRODKAMI TRWAŁYMI

Wartość środków trwałych, w stosunku do których jednostka miała ograniczone prawo dysponowania kształtowała się następująco:

	Grunty, budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
RODZAJ OGRANICZENIA				
Na dzień 31 grudnia 2010				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	72.592	644	188.831	262.067
Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych				
Zajęcie przez komornika				
Inne ograniczenia w możliwości dysponowania				
RAZEM	72.592	644	188.831	262.067
Na dzień 31 stycznia 2011				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	78.468	346	134.095	212.909
Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych				
Zajęcie przez komornika				
Inne ograniczenia w możliwości dysponowania				
RAZEM	78.468	346	134.095	212.909

10. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe w jednostki stowarzyszone wycenione metodą praw własności

	2011	
	PLN'000	
Stan na dzień 31.12.2010r.	0	
Zwiększenie:		
- nabycie jednostek stowarzyszonych		
- udział w zysku roku bieżącego		
- cofnięcie utraty wartości firmy jed.stowarzysz.		
- wartość firmy na dzień nabycia		
- nabycie		
Zmniejszenie:	0	
- wartość udziałów		
- wycena udziałów metodą praw własności jed.stowarzyszonych		
- utrata wartości jed.		
- wypłata dywidendy		
- przeksięgowanie wartości firmy	0	
Wycena udziałów jednostki stowarzyszonej		
Stan na dzień 31.12.2011r.	0	

Aktywa finansowe w jednostki stowarzyszone wycenione metodą praw własności nie występują

10 a Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	2010		2011
	PLN'000		PLN'000
Udziały Zakłady Porcelany „Ćmielów” sp.z.o.o	226		0
Wartość godziwa	226		0

10 b Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

	2010		2011
	PLN'000		PLN'000
Wartość godziwa			

Przedstawione powyżej aktywa finansowe reprezentują nie notowane udziałowe papiery wartościowe przedstawiające prawo do kapitału, które potencjalnie mogą przynieść korzyści Grupie w postaci dywidendy lub zysku spekulacyjnego. Aktywa te nie posiadają terminu wymagalności ani kuponu odsetkowego.

W roku 2011 aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy nie występują w grupie kapitałowej

10 c Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności

	2010		2011
	PLN'000		PLN'000
Spółdzielnia Mieszkaniowa			
CEI „Minex”			
Port lotniczy	-		-

Grupa Kapitałowa Wistil S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

Textilimpex, BIG Bank, Gryf	-	-
Ćmielów	-	-
Bawtex Sp.z.o.o		
Inne		
Wartość godziwa	-	-

11. ZAPASY

	2010	2011
	PLN'000	PLN'000
Towary	3.754	3.303
Materiały	10.829	9.817
Produkcja w toku	16.085	13.492
Wyroby gotowe	18.644	20.439
Razem:	49.312	47.051

Na dzień bilansowy zapasy o wartości księgowej 34.687 tys. PLN (2010: 40.471 tys PLN) stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek.

Wartość odpisu aktualizacyjnego zapasów z tytułu doprowadzenia ich do wartości godziwej wyniosła w okresie 4.196 tys. PLN (w poprzednim okresie 4.068 tys. PLN)
Powyższe odpisy aktualizują wartość zapasów do kwoty możliwej do uzyskania z ich sprzedaży.

12. NALEŻNOŚCI

	2010	2011
	PLN'000	PLN'000
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	36.664	34.582
Należności od podmiotów powiązanych	88	141
w tym: Z tytułu dostaw towarów i usług	88	141
Należności pozostałe	992	1.870
Razem:	37.744	36.593

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Grupę są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe, należności z tytułu leasingu finansowego oraz inwestycje w papiery wartościowe, z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe na jakie narażona jest Grupa w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Grupy związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi oraz z tytułu leasingu finansowego. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez Grupę na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Koncentracja ryzyka kredytowego w Grupie jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na znaczącą liczbę odbiorców.

13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W grupie kapitałowej nie występują aktywa przeznaczone do sprzedaży

14. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

Grupa Kapitałowa Wistil S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

Składnik (grupa) aktywów przeznaczony do sprzedaży	Przyczyna, sposób i termin planowanej sprzedaży	Wartość bilansowa	Strata rozpoznana w rachunku zysków i strat za okres zakończony 31 grudnia 2011 r. z tytułu wyceny według wartości godziwej pomniejszonej o koszty niezbędne do sprzedaży

Utrata wartości aktywów zachodzi, gdy ich wartość księgowa jest wyższa od wartości odzyskiwanej, czyli waerości godziwej (pomniejszonej o koszty zbycia) lub wartości użytkowej. W ciągu okresu w Grupie nie rozpoznano trwałej utraty wartości aktywów.

Kwota
rozpoznanej
trwałej utraty
wartości
Okres
zakończony 31
grudnia 2010r.
PLN

Kwota
rozpoznanej
trwałej utraty
wartości
Kumulatywnie
do 31 grudnia
2011 r.
PLN

Baza wartości
odzyskiwalnej

Sposób określenia ceny sprzedaży netto lub stopa dyskontowa

Ośrodek generujący strumienie pieniężne

Sposób określenia ceny sprzedaży netto lub stopa dyskontowa

Nadwyżka ta wynikała z:

- zmian technologicznych wpływających na zakres wykorzystywania tych aktywów;
- znaczących zmian stóp procentowych mających wpływ na kalkulację wartości w użytkowaniu tych aktywów;
- fizycznego zniszczenia aktywów, powodującego, że ich okres użytkowania i możliwość generowania korzyści ekonomicznych znacząco różnią się od pierwotnie oczekiwanych.

15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Minimalne raty leasingowe		Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	
	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:				
jednego roku			324	145
dwóch do pięciu lat			176	410
powyżej pięciu lat				
Pomniejszone o przyszłe odsetki:				
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	[Razem A]	[Razem B]	500	555
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)			324	145

Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach					176	410
---	--	--	--	--	-----	-----

W zakresie podpisanych umów leasingowych nie istnieją żadne zapisy dające leasingodawcom lub jednostce prawo przedłużania umów leasingu lub opcję zakupu. Umowy leasingowe nie wprowadzają również żadnych ograniczeń w zakresie możliwości wypłaty dywidendy, niezbędnych do utrzymywania wskaźników finansowych lub zakazów zawierania kolejnych umów leasingowych.

Zobowiązanie jednostki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych.

16. KREDYTY I POŻYCZKI

	2010	2011
	PLN'000	PLN'000
Kredyty w rachunku bieżącym	16.304	16.572
Kredyty bankowe	49.344	41.469
Pożyczki	65.648	58.041
W podziale na terminy płatności:		
Płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	30.557	28.326
Powyżej 12 miesięcy – do 2 lat	5.456	4.986
W okresie od 3 do 5 lat	14.512	14.511
Powyżej 5 lat	15.123	10.218
Minus: Kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	30.557	28.326
Kwoty wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	35.091	29.715

Kredyty i pożyczki w podziale na waluty:

31.12.2010	Razem PLN	PLN	EUR	USD	CHF
Kredyty w rachunku bieżącym	16.304	4.254	12.050		
Kredyty i pożyczki bankowe	49.344	44.838	4.506		
Pożyczki					
Razem:	65.648	49.092	16.556		
31.12.2011					
Kredyty w rachunku bieżącym	16.572	6.704	9.868		
Kredyty i pożyczki bankowe	41.469	39.819	360		1.290
Pożyczki					
Razem:	58.041	46.523	10.228		1.290

Kredyty bankowe i pożyczki w kwocie 58 mln PLN (2010: 66 mln PLN) oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Kredyty i pożyczki oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych, co naraża jednostkę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych.

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje na temat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez grupę kapitałową:

Grupa kapitałowa posiada następujące kredyty bankowe:

kredyt w kwocie 14,1 mln PLN. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy się w dniu 01.12.2017. Kredyt w kwocie 11,7 mln PLN Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy się w dniu 02.08.2012. Kredyt zabezp: hipoteka kaucyjna na nieruchomości o nr.kw 18728, 11289. 20089 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na niemię ruchomym obej. Środki trwałe i zapasy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na akcjach ZPiP Chodzież S.A należących do ZPS Lubiana S.A wraz z blokadą akcji i pełnomocnictwo do ich sprzedaży, zastaw rejestrowy na akcjach ZPS Lubiana należących do FFiK „Haft” S.A, zastaw rejestrowy na akcjach FFiK „Haft” S.A należących do „Wistil” S.A, zastaw rejestrowy na akcjach „Wistil” S.A należących do FFiK „Haft” S.A, zastaw rejestrowy na akcjach sp.z.o.o Limko i Lubeko należących do spółki „Lubiana” S.A, zastaw rejestrowy na 20.000 udziałów ZP „Ćmielów” S.z.o.o należących do ZPS „Lubiana” S.A , poręczenie według prawa cywilnego ZP „Chodzież” S.A wraz z oświadczeniu o poddaniu się egzekucji, zastaw rejestrowy na zapasach i środkach trwałych ZpiP Chodzież wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zastaw rejestrowy na znanaku towarowym „Lubiana”. Kredyt oprocentowany jest według WIBOR m-c + marża.

Kredyt w kwocie 28,0 tys. PLN. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem w dniu 02.08.2012. Kredyt zabezpieczony : hipoteka na lokalu w Elblągu. Kredyt oprocentowany jest według WIBOR m-c + marża

Kredyt w kwocie 18,0 tys. PLN. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem w dniu 03.08.2011. Kredyt zabezpieczony : zastaw rejestrowy na zapasach materiałów
Kredyt oprocentowany jest według WIBOR m-c + marża

Kredyt w kwocie 301,0 tys zł PLN. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem w dniu 03.08.2011r. Kredyt zabezpieczony: Poręczenie ZPS „Lubiana” S.A , zastaw zwykły na akcjach ZPS „Lubiana” , zastaw na majątku.

Kredyt w kwocie 1.289,0 tys.PLN .Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem w dniu 30.11.2012r. Kredyt zabezpieczony: pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy, hipoteka kaucyjna do kwoty 500.000 CHF na prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz odrębnym prawie budynków zlokalizowanych w Chodzieży (Kw 19170) , cesja praw z polisy ubezpieczeniowej , przelew wierzytelności (istniejących i przyszłych) o wartości nie mniejszej niż 1.200.000,00 zł.

Kredyt w kwocie 96 tys. zł PLN . Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem w dniu 30.11.2012r. Kredyt zabezpieczony: weksel własny In blanco na zabez[ieczenie zobowiązania kredytowego wystawionego przez kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową, hipoteka kaucyjna do kwoty 180.000 EUR na nieruchomości zlokalizowanej w Ćmielowie , wpisanej do księgi KW 29699, cesja praw na banku z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości,

**pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez bank rachunkiem ,
oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 96-98
ustawy z dn. 29.08.1997 Prawo Bankowe.**

**Kredyt w kwocie 1.509 tys. zł PLN Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem w
dniu 02.06.2012r. Kredyt zabezpieczony : zastaw rejestrowy i zwykły na
138.182 udziałów ZP Ćmielów Sp.z.o.o**

**Kredyt w kwocie 1.373 tys. zł PLN, Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem .
Kredyt zabezpieczony : cesja praw z polisy ubezpieczeniowej , sądowy zastaw
rejestrowy na zapasach do kwoty 3.000 tys. zł, hipoteka kaucyjna do kwoty
2.550 tys. zł na nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia,
oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo
nieodwołalne do dysponowania przez bank rachunkiem , weksel własny In
blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wystawionego przez
ZPSCHiM „Piotrowice” Sp.z.o.o wraz z deklaracją wekslową.**

**Kredyt w kwocie 180 tys. zł PLN. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem
31.07.2013r. Kredyt zabezpieczony : weksel własny In blanco na zabezp.
Zobowiązania kredytowego wystawiony przez kredytobiorcę wraz z deklaracją
wekslową, hipoteka kaucyjna do kwoty 180 tys. zł EUR na nier. Zlokalizowanej w
Ćmielowie wpisanej do kw. 29699, cesja praw banku z polisy ubezpieczeniowej
w/w nieruchomości , pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez
bank rachunkiem , oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na
podstawie art. 96-98 ustawy z dn. 29.08.1997r prawo bankowe.**

**Kredyt w kwocie 85 tys. zł PLN. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem
31.12.2012r.**

**Kredyt zabezpieczony: pełnomocnictwo nieodwołalnie do dysponowania przez
bank
rachunkiem bieżącym oraz rachunkiem walutowym, oświadczenie
kredytobiorcy o podaniu się egzekucji na podstawie art.. 96-98 ustawy z
dn.29.08.1997 prawo bankowe , zastaw rejestrowy na maszynie będącej
przedmiotem inwestycji, weksel In blanco na zabezpieczenie zobowiązania
kredytowego, cesja na rzecz banku praw z polisy ubezpieczeniowej maszyny
objętej zastawem rejestrowym, poręczenie udzielone przez ZSCHiM „Piotrowice
II” wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji do kwoty 78 tys. zł EUR
bezterminowe.**

**Kredyt w kwocie 856 tys. zł PLN. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem
29.12.2012r. Kredyt zabezpieczony : weksel własny In blanco z wystawiona
faktoraanta poręczony przez ZSCHiM „Piotrowice” wraz z deklaracją wekslową,
oświadczenie o poddaniu się egzekucji przez poręczyciela, sądowy zastaw
rejestrowy na zapasach o wartości 3.000 tys. zł wraz z cesją polisy
ubezpieczeniowej, cesja praw umowy ubezpieczenia, hipoteka kaucyjna do kwoty
1.350 tys. zł na nier. Zlokalizowanej w Ćmielowie wpisanej kw. 29699.**

**Kredyt w kwocie 20.428 tys. zł PLN. Spłata zgodnie z harmonogramem
31.12.2019r.**

**Kredyt zabezpieczony: hipoteka kaucyjna 5.600 tys. zł zastaw rejestrowy na
rzeczach ruchomych 10.732 tys.zł , hipoteka umowna 24.300 tys.zł,
przewłaszczenie maszyn na 44.160 tys zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.**

**Kredyt w kwocie 4.105 tys zł PLN Spłata zgodnie z harmonogramem
26.04.2012r.**

Kredyt zabezpieczony : hipoteka kaucyjna do 4.000 tys zł, cesja praw z polisy bezp., zastaw rejestrowy na maszynach 15.749 tys. weksel In blanco.

Kredyt w kwocie 1.375 tys. zł. PLN . Spłata zgodnie z harmonogramem 30.03.2012r.

Kredyt zabezpieczony : zastaw rejestrowy na maszynach do kwoty 16.213 tys. zł PLN, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do regulowania zobowiązań wobec banku, hipoteka kaucyjna do kwoty 3.750 tys zł, weksel in blanco wraz z deklaracją.

Kredyt inwestycyjny , wobec BGK w kwocie 736 mln PLN. Spłata zgodnie z harmonogramem 24.01.2013r.. Zabezpieczony hipoteka umowna zwykła w wysokości 4.475.844,16 zł i hipoteka umowna kaucyjna w wysokości 1.263.978,40 zł na nieruchomości, przy ul. Majkowskiej 11-13 (KW nr 39952/8, KW 73619/2), cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla nieruchomości, zastaw rejestrowy na akcjach „Lubiany” S.A. do wysokości 10.000.000,00 zł, weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunków bankowych

17. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się głównie zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania bieżące.

	2010		2011
	PLN'000		PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	23.825		20.642
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2.326		6.243
w tym: Z tytułu dostaw towarów i usług	351		28
Zobowiązania pozostałe	21.620		18.430
W tym :			
- z tytułu wynagrodzeń	4.730		4.857
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	8.092		7.732
Zobowiązania handlowe długoterminowe			
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	47.771		45.315

18. REZERWY

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na koszty restrukturyzacji	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010	14.986		479	15.465
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	2.839		18	2.857
Wykorzystanie rezerwy	174		48	222
Rozwiązanie rezerwy	2.085		431	2.516
Z tytułu zmiany stopy dyskonta				
Włączenie jednostki zależnej	1.045			1.045
Stan na dzień 31 grudnia 2011	16.611		18	16.629

Grupa Kapitałowa Wistil S.A.Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

Rezerwy do 1 roku							
Rezerwy powyżej 1 roku							

Rezerwa na świadczenia pracownicze odzwierciedla kwoty szacowanych zobowiązań związanych z wypracowaną przez pracowników częścią wynagrodzeń jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Odływ środków z jednostki z tytułu tych zobowiązań będzie następował stopniowo wraz z nabywaniem przez pracowników odpowiednich uprawnień. Szacunek tej rezerwy obarczony jest niepewnością związaną ze wskaźnikami demograficznymi (rotacja zatrudnienia oraz długość trwania życia), a także z użytą stopą dyskontową.

Pozostałe rezerwy zostały utworzone na niewykorzystane urlopy pracowników za 2011r

19. PODATEK ODROZCZONY

Ruchy w obrębie podatku odroczonego jednostki w podziale na główne tytuły prezentowały się w okresie bieżącymi i poprzednim następująco:

Rezerwy

	Różnica między amortyzacją podatkową a księgową PLN'000	Zarachowane przychody PLN'000	Dyskontowanie należności / zobowiązań handlowych PLN'000	Zarachowane koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów PLN'000	Rezerwy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów PLN'000	Różnice kursowe PLN'000	Straty podatkowe PLN'000	Razem PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010	22.870	0	0	0	2	163		23.035
Obciążenie wyniku w ciągu okresu	-9.864				10	-41		-9.895
Obciążenie kapitału w ciągu okresu								
Efekt zmiany stopy opodatkowania								
- ujęty w rachunku zysków i strat								
- ujęty w kapitałach								
Wyłączenie jednostki zależnej								
Stan na dzień 31 grudnia 2011	13.006	0	0	0	12	122		13.140

Grupa Kapitałowa Wistil S.A.
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF
 za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

Aktywa

	Różnica między amortyzacją podatkową a księgową PLN'000	Zarachowane przychody PLN'000	Dyskontowanie należności / zobowiązań handlowych PLN'000	Zarachowane koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów PLN'000	Rezerwy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów PLN'000	Różnice kursowe PLN'000	Straty podatkowe PLN'000	Razem PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010	0		24	4.589	894	77	0	5.584
Obciążenie wyniku w ciągu okresu			0	-1.468	1.024	43		-401
Obciążenie kapitału w ciągu okresu								
Różnice kursowe								
Efekt zmiany stopy opodatkowania								
- ujęty w rachunku zysków i strat								
- ujęty w kapitałach					363			363
Wyłączenie jednostki zależnej								
Stan na dzień 31 grudnia 2011	0		24	3.121	2.281	120	0	5.546

Pewne tytuły składnika aktywów i rezerwy na podatek odroczony zostały ujęte per saldo. Poniżej zaprezentowano analizę podatku odroczonego (po unettowaniu) dla potrzeb sprawozdania finansowego:

	2010		2011
	PLN'000		PLN'000
Rezerwa na podatek odroczony	23.035		13.140
Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	5.584		5.546

20. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	2010		2011
	PLN'000		PLN'000
Kapitał akcyjny docelowy:	5.000		5.000
Jeden milion akcji zwykłych o wartości nominalnej 5.00 zł każda			
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:			
Jeden milion akcji zwykłych o wartości nominalnej 5,00 zł każda	5.000		5.000
Stan na dzień 31 grudnia 2010 roku	5.000		5.000

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku.

21. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	Kapitał zapasowy PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010 roku	17.521
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	
Koszty emisji kapitału akcyjnego	
Korekta konoliacyjna	
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	17.521

22. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

					Kapitał z aktualizacji wyceny PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010	-				-
Zmiana wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Zmiana podatku odroczonego związanego ze zmianą wartości instrumentów finansowych zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży					

Zmiana podatku odroczonego wynikająca ze zmiany stawek podatkowych					
Stan na dzień 31 grudnia 2011	-				-

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny tworzony jest przez zwiększenia wartości aktywów finansowych zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży powyżej ich kosztu nabycia (lub kosztu nabycia skorygowane o efektywną stopę zwrotu dla instrumentów dłużnych). Kapitały te nie mogą być podstawą do wypłaty dywidendy.

W grupie kapitałowej nie występuje kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

23. AKCJE WŁASNE

	Akcje własne PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010	-1.506
Zakupione w ciągu okresu	
Umorzone w ciągu okresu	-1.131
Stan na dzień 31 grudnia 2011	-375

Akcje własne ujęte zostały w wysokości ceny nabycia akcji
Akcje w kwocie 1.579 są akcjami emitenta.

24. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

	Kapitały rezerwowe PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010	29.090
Przeniesienie z zysków lat poprzednich	
Wypłaty dywidend	
Pokrycie strat	
Aktualizacja środków trwałych	-254
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	106
Stan na dzień 31 grudnia 2011	28.942

Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują kwoty zysków z lat poprzednich przeniesione decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na kapitały rezerwowe, kapitał z aktualizacji środków trwałych zapasowe oraz fundusz dywidendowy według Kodeksu Spółek Handlowych. Pozostałe kapitały rezerwowe mogą być również wykorzystywane do pokrywania strat poniesionych przez jednostkę, a także do prezentowania wyniku na transakcjach akcjami własnymi dokonywanymi przez jednostkę, z wyjątkiem kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych.

Pozostałe kapitały rezerwowe mogą stanowić podstawę do wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy jedynie do wysokości utworzonego funduszu dywidendowego.

Wartość funduszu dywidendowego w Spółce kształtowała się następująco:

	31 grudnia 2010 PLN'000	31 grudnia 2011 PLN'000
Fundusz dywidendowy w ramach pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-

W grupie nie utworzono funduszu dywidendowego.

25. ZYSKI NIEPODZIELONE

	PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010 roku	-22.925
Wyplacone dywidendy	-31.405
Zysk netto za rok obrotowy	25.967
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	7.387
Niepodzielone zyski i korekty konsolidacyjne	
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	-20.976

25 a KAPITAŁY MNIJSZOŚCI

	PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2010 roku	10.315
Z wyniku netto roku	765
Wyplacona dywidenda	
Zmniejszenie zysku	-8.535
Zwiększenie udziału	1.147
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	3.692

NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2011 R.

26. WYBRANE POZYCJE RACHUNKU WYNIKÓW WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.

	Produkcja tkanin i koronek	Produkcja porcelany	Pozostałe	Razem
	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000
Przychody	55.063	168.820		223.883
Koszt	101.976	156.615		258.591
Zysk (strata) ze sprzedaży	-46.913	12.205		-34.708
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	13.644	-1.111		12.533
Wynik na działalności finansowej	-3.284	-7.602		-10.886
Udział w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych metodą praw własności				-
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-7.781			-7.781
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-44.334	3.492		-40.842
Podatek	-8.377	-295		-8.672
Zyski (strata) netto z działalności kontynuowanej	-35.957	3.787		-32.170
Zyski (strata) mniejszości	936	-171		765
Wynik netto segmentu:	-35.021	3.616		-31.405

27. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży jednostki prezentują się następująco:

	okres zakończony 31 grudnia 2010 PLN' 000	okres zakończony 31 grudnia 2011 PLN' 000
Sprzedaż towarów	19.961	17.534
Sprzedaż produktów	239.449	203.809
Przychody z tytułu świadczonych usług	3.293	2.540
w tym: Przychody z wynajmu nieruchomości	300	89
<i>[Suma powinna się uzgadniać do pozycji rachunku zysków i strat]</i>	262.703	223.883
Przychody z odsetek	544	128
Inne przychody	7.805	16.151
<i>[Suma stanowi wszystkie przychody zdefiniowane przez MSR 18]</i>	271.052	240.162

28. PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG CHARAKTERU

Koszty jednostki według charakteru przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 31 grudnia 2010 PLN' 000	Okres zakończony 31 grudnia 2011 PLN' 000
Zmiana stanu zapasów produkcji zakończonej i w toku	1.002	525
Wartość zużytych materiałów	108.686	85.823
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	99.040	91.381
Koszty amortyzacji	32.153	47.409
Wartość przychodów z tytułu pomocy publicznej		
Pozostałe drobne przychody		
Pozostałe koszty	32.102	29.980
<i>Razem koszty operacyjne według charakteru</i>	272.983	255.118
<i>Koszt świadczeń na własne potrzeby</i>	-6.903	-8.757
<i>Koszty sprzedaży</i>	-23.466	-22.273
<i>Koszty zarządu</i>	-36.668	-35.187
<i>Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów</i>	14.662	12.230
<i>Koszt własny sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	220.608	201.131

29. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Zysk na działalności operacyjnej osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów/ (przychodów):

	Koniec okresu <u>31/12/2010</u>	Koniec okresu <u>31/12/2011</u>
	PLN'000	PLN'000
Straty (zyski) ze sprzedaży produktów	36.796	16.440
Straty (zyski) ze sprzedaży towarów i materiałów	5.299	6.312
Zysk (strata) na pozostałej działalności operacyjnej	-3.933	12.533
Koszty sprzedaży	23.466	22.273
Koszty zarządu	36.668	35.187
Wynik na działalności operacyjnej	-21.972	-22.175

30. ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI

	Koniec okresu <u>31/12/2010</u>	Koniec okresu <u>31/12/2011</u>
	PLN'000	PLN'000
Przychody z tytułu odsetek	544	128
Obniżenie wartości godziwej sprzedanych w ciągu roku aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Obniżenie wartości godziwej utrzymanych do dnia bilansowego aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Zysk na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	132	-7.781
Różnice kursowe i inne pozostałe przychody	306	574
Razem:	982	-7.079

31. KOSZTY FINANSOWE

	Koniec okresu <u>31/12/2010</u>	Koniec okresu <u>31/12/2011</u>
	PLN'000	PLN'000
Koszty odsetek – kredyty i pożyczki	5.229	4.367
Koszty odsetek – obligacje zamienne		
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	56	45
Różnice kursowe i inne W tym: różnice kursowe z tytułu transakcji zabezpieczających Kursy walut	1.296	1.873
Aktualizacji wartości inwestycji	13.015	
Strata ze zbycia inwestycji		
Razem koszty finansowania zewnętrznego		
Rozwiązanie rezerwy		5.303
Razem:	19.596	11.588

32. ZYSKI / STRATY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

	Koniec okresu 31/12/2010	Koniec okresu 31/12/2011
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży bonów dłużnych – Zakłady Porcelany Ćmielów		
Przychody ze sprzedaży akcji jednostki zależnej		
Wartość sprzedanych aktywów netto jednostki zależnej		
Wartość bonów dłużnych w cenie sprzedaży		
Zysk na sprzedaży bonów dłużnych		
Zysk na sprzedaży bonów dłużnych		
Zysk(strata) na sprzedaży instrumentów finansowych	132	-7.781
Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych	-	-
Dostępnych do sprzedaży	-	-
Utrzymywanych do obrotu	-	-
Straty niezrealizowane z posiadania instrumentów finansowych	-	-
Dostępnych do sprzedaży	-	-
Utrzymywanych do obrotu	-	-

* **DDS – dostępne do sprzedaży**

33. PODATEK DOCHODOWY

	Koniec okresu 31/12/2010	Koniec okresu 31/12/2011
	PLN'000	PLN'000
Podatek bieżący:	835	1.185
Podatek dochodowy od osób prawnych		
Podatek odroczony (nota 28):	-3.701	-9.857
Związany ze zmianą różnic między wartościami księgowymi i podatkowymi		
Związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych		
	-2.866	-8.672

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej [19]% 2011: dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Nie wystąpiła wartość podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym w okresie.

Uzgodnienie wysokości podatku dochodowego w rachunku zysków i strat z wynikiem finansowym:

	Koniec okresu 31/12/2010			Koniec okresu 31/12/2011		
	PLN'000		%	PLN'000		%
Zysk przed opodatkowaniem	-40.586			-40.842		
Korekty konsolidacyjne i różnice przejściowe						
Podatek przy zastosowaniu stawki krajowej wynoszącej 19% (2004: 19%)	835			1.185		
Efekt podatkowy trwałych różnic dodatnich między wartościami podatkowymi i księgowymi składników bilansu	-5.411			-9.895		
Efekt podatkowy trwałych różnic ujemnych między wartościami podatkowymi i księgowymi składników bilansu	1.710			38		
Efekt podatkowy wykorzystania strat podatkowych, na które nie utworzono aktywów z tytułu podatku odroczonego						
Obciążenie podatkowe oraz efektywna stawka podatku dochodowego	-2.866			-8.672		

Stawka podatkowa między okresem zakończonym 31 grudnia 2011r a okresem poprzednim pozostała bez zmian.

34. **DYWIDENDY**

	Koniec okresu 31/12/2010	Koniec okresu 31/12/2011
	PLN'000	PLN'000
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki:	-	
Proponowana ostateczna dywidenda za rok zakończony 31 grudnia 2011 r. w wartości 0 PLN (2010: 0 PLN) za akcję	-	-

W grupie na ma propozycji dywidendy nie została zatwierdzona przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy i nie została ujęta w zobowiązaniach spółki w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

35. **UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW ROZPOZNANA W CIĄGU ROKU W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

W ciągu okresu jednostka rozpoznała utratę wartości następujących kategorii aktywów:

	okres zakończony 31 grudnia 2010	okres zakończony 31 grudnia 2011
	PLN' 000	PLN' 000
Aktywa trwałe	18.808	-
Wartości niematerialne i prawne		
Rzeczowe aktywa trwałe	5.016	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		

Długoterminowe aktywa finansowe	13.792	-
Aktywa obrotowe	5.788	3.313
Zapasy	2.839	678
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		1.157
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	2.949	1.478
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Aktywa trwale przeznaczone do zbycia		
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Aktywa razem	24.596	3.313

36. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W bieżącym okresie jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 678 tys. PLN (spisanie do możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto pomniejszonej o wszelkie koszty niezbędne do dokonania sprzedaży) .

37. POMOC PUBLICZNA

Status jednostka pracy chronionej utrzymuje dzięki zatrudnianiu odpowiedniej liczby osób o orzeczonej niepełnosprawności w stosunku do ogólnej liczby zatrudnionych. W związku z tym statutem jednostka otrzymuje pomoc publiczną w następującej postaci dotacji.

- dotacja kwotowa uzależniona od liczby zatrudnionych pracowników:
- zwolnienie z obowiązku odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne pracowników niepełnosprawnych:
- zwolnienie z odprowadzania 90% podatku od osób fizycznych oraz podatku od nieruchomości, w zamian za odprowadzanie tych kwot na Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

Kwota odpowiednich kosztów unikanych dzięki korzystaniu z pomocy publicznej są naliczane i ujmowane w koszcie sprzedaży. Wszelkie refundacje i dotacje wykazywane są jako pozostałe przychody operacyjne w okresie , którego dotyczą. Dotacje i refundacje związane z działalnością zaniechaną wykazywane są w pozycji „Strata z działalności zaniechanej”

Grupa otrzymała pomoc publiczną w następującej wysokości:

	okres zakończony 31 grudnia 2010 PLN	okres zakończony 31 grudnia 2011 PLN
Dotacje		
Dotacje do zatrudnienia	6	40
Zaniechane składki na ubezpieczenia społeczne		
Zwrot VAT	_____	_____
Pozostałe dofinansowania	_____	_____
Razem zmniejszenia kosztów		
Podatki przekazane na Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	_____	_____
Razem pomoc publiczna	<u>6</u>	<u>40</u>

Spółka zależna od emitenta z Grupy „Lubiana” S.A otrzymała refundacje wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne z tytułu zatrudnienia nowych pracowników na kwotę 40 tys. PLN .