

**Grupa Kapitałowa
ESOTIQ & HENDERSON
SPÓŁKA AKCYJNA**

**80-771 GDAŃSK
UI. SADOWA 8**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
01.10.2010-31.12.2011**

Zarząd
Adam Skrzypek
Krzysztof Jakubowski

Data sporządzenia 12.04.2012

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- II. SKONSOLIDOWANY BILANS**
- III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM**
- V. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą grupy kapitałowej jest **ESOTIQ & HENDERSON SPÓŁKA AKCYJNA** z siedzibą w GDAŃSKU, ul. Sadowa 8.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON SPÓŁKA AKCYJNA zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kodeksem Spółek Handlowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Jednostka dominująca **ESOTIQ & HENDERSON SPÓŁKA AKCYJNA** powstała 06.09.2010 i została zarejestrowana w dniu 17.11.2010 roku przez Sąd Rejonowy dla Gdańska Północ pod numerem 0000370553.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony .

Przedmiotem działalności jednostki dominującej jest:

- Sprzedaż wyrobów tekstylnych w wyspecjalizowanych sklepach
- Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż Hurtowa

Klasyfikacja działalności jednostki dominującej według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach ujęte wg EKD w dziale 4751Z

Działalność drugorzędna:

- Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż Hurtowa ujęte wg EKD w dziale 467

Na dzień 31.12.2011 roku skład osobowy Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu – Adam Skrzypek

Członek Zarządu – Krzysztof Jakubowski

Na dzień sporządzenie sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2011 był następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mariusz Jawoszek

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Głowacka-Pędras

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Grzywacz

Członek Rady Nadzorczej – Dariusz Smagorowicz

Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski

W dniu 22 marca 2012 roku Pan Dariusz Smagorowicz złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej.

2. Wykaz jednostek zależnych

Na dzień 31 grudnia 2011 roku w skład Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson S.A. wchodziły :

- jednostka dominująca – Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna w Gdańsku
- jednostka zależna - Luma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Gdańsku
- jednostka zależna - Henderson Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Katowicach.

Jednostka zależna Luma Sp. z o.o. została skonsolidowana metodą pełną.

Jednostka zależna Henderson sp. z o.o. nie została skonsolidowana na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości. Spółka została utworzona w dniu 20.10.2011 roku i zarejestrowana w KRS w dniu 29.12.2011 roku.

W ramach Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson S.A., zgodnie ze stanem na 31 grudnia 2011 roku, nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

LUMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w **GDAŃSKU**, ul. Sadowa 8 powstała 08.10.2002 roku i została zarejestrowana w dniu 05.11.2002 roku przez Sąd Rejonowy dla Gdańska Północ pod numerem 0000137760.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony .

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- 6820Z - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

W dniu 29 października 2010 roku Spółka Esotiq & Henderson odkupiła od LPP S.A. 65% udziałów w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością LUMA.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Esotiq & Henderson S.A. posiada 65% udziału w kapitale i głosach.

HENDERSON Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w KATOWICACH, ul. Paderewskiego 32c została zawiązana przez Esotiq & Henderson S.A. w dniu 20.10.2011 roku na mocy aktu notarialnego Rep. A numer 9839/2011.

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym została dokonana przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach w dniu 29.12.2011 roku pod numerem 0000403217.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony .

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- 8230Z - działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Esotiq & Henderson S.A. posiada 100% udziału w kapitale i głosach.

Esotiq & Henderson S.A. posiada udziały w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju o wartości bilansowej 30.460,00 złotych.

W 2011 roku nie miało miejsca połączenie spółek. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, gdyż grupa nie posiada oddziałów.

Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

Kursy wymiany złotego

	31 grudnia 2011
Kurs EURO w na koniec okresu	4,4168
Średni kurs EURO w okresie	4,1401
Kurs najwyższy EURO w okresie	4,5642
Kurs najniższy EURO w okresie	3,8403

Kursy przyjęte do wyceny

	31.12.2011
USD	3,4174
EURO	4,4168

Zasady przeliczenia:

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem.

Pozycje wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

Pozycje z rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.10.2010 - 31.12.2011	01.10.2010	01.10.2010 - 31.12.2011	01.10.2010
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	78 391		18 935	0
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 479		1 082	0
III. Zysk (strata) brutto	5 068		1 224	0
IV. Zysk (strata) netto	4 054		979	0
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 385		-3 716	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 239		-541	0
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	26 485		6 397	0
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	8 862		2 141	0
IX. Aktywa razem	56 611	25	12 817	6

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 589		8 510	0
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 955		895	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	32 417		7 339	0
XIII. Kapitał własny	18 992	25	4 300	6
XIV. Kapitał zakładowy	160	100	36	25
XV. Liczba akcji	1 600 000	1 000 000	1 600 000	1 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	2,53		0,61	0
XVII. Rozwodniona liczba akcji	1 600 000		1 600 000	0
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	2,53		0,61	0
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	11,87		2,69	0,00
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	11,87		2,69	0,00
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0		0	0

3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Grupa Kapitałowa prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.10.2010 - 31.12.2011 i ze względu, że jest to pierwszy rok obrotowy Grupy, nie prezentuje danych porównywalnych za okres poprzedni.

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe Esotiq & Henderson S.A. oraz sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzone na dzień bilansowy. Za jednostkę zależną, uznaje się jednostkę, wobec której Esotiq & Henderson S.A. ma zdolność kierowania jej polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z jej działalności.

Przejęcie jednostki zależnej rozlicza się metodą praw nabycia.

Wylączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału Esotiq & Henderson S.A. w możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Od wartości firmy Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową

Rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się praw o wartości nabycia nie przekraczającej 1.500 zł. odpisuje się je bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową.

Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia wyższej niż 1.500 zł., ale nie przekraczającej 3.500zł. odpisuje się jednorazowo w koszty podatkowe, w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 1.500 zł. jednostka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wyliczanej przy zastosowaniu stawek użyteczności ekonomicznej.

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 50%
- oprogramowanie komputerowe 50%

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe o niskiej wartości tj. o cenie nabycia nie przekraczającej 1.500 zł. odpisuje się bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową. Środki trwałe o cenie nabycia wyższej niż 1.500 zł., ale nie przekraczającej 3.500zł. odpisuje się jednorazowo w koszty podatkowe w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Do amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 1.500 zł, jednostka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wyliczanej przy zastosowaniu stawek ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| • Budowle i budynki | 10 % |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 10 %- 30 % |
| • sprzęt komputerowy | 30 % |
| • środki transportu | 20 % |
| • inne środki trwałe | 20 %. |

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ten sam sposób wycenia się udziały w jednostkach podporządkowanych.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez spółkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron

i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowych - to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach,

Zobowiązania finansowe - rozumie się przez to zobowiązanie jednostki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką, na niekorzystnych warunkach,

Zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań finansowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary ewidencjonowane i wyceniane są w rozbiciu asortymentowym według następujących zasad:

- towary krajowe według cen zakupu,
- towary z importu według cen nabycia.

Wycena rozchodu towarów odbywa się według zasady FIFO.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności podlega aktualizacji - odpisy aktualizujące tworzone są na 100% należności przeterminowanych na dzień bilansowy ponad 365 dni.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu z zachowaniem zasady ostrożności.

Kapitały (fundusze) własne

Kapitały ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy spółki.

Kapitały mniejszości

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako "Kapitały mniejszości". Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji "Wynik finansowy netto" jako "Zyski (straty) mniejszości", z uwzględnieniem korekty wyniku z tytułu dywidend naliczonych lub wypłaconych. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Leasing

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zawartych umów leasingowych.

Przychody

W pozycji tej ujmowane są przychody ze sprzedaży towarów, usług i materiałów, z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, a także pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe – odsetki, zyski ze zbycia inwestycji, nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty

Grupa prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Grupy w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Opodatkowaniu podlega zysk brutto skorygowany o koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz o przychody nie podlegające opodatkowaniu, dochody wolne od podatku i odliczenia od dochodu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy naliczany jest od podstawy opodatkowania według stawki 19 %.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs –w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

II. SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31.12.2011	01.10.2010
A.		
Aktywa trwałe	3 033 877,56	-
<i>I.</i>		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	306 929,33	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	231 929,33	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	75 000,00	
<i>II.</i>		
<i>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</i>	30 809,04	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	30 809,04	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<i>III.</i>		
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1 981 331,19	-
1. Środki trwałe	1 981 331,19	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	273 373,68	
c) urządzenia techniczne i maszyny	662 304,74	
d) środki transportu	111 701,00	
e) inne środki trwałe	933 951,77	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>IV.</i>		
<i>Należności długoterminowe</i>	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<i>V.</i>		
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	130 460,00	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	130 460,00	-
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	100 000,00	-
- udziały lub akcje	100 000,00	
- inne papiery wartościowe		

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	30 460,00	-
	- udziały lub akcje	30 460,00	
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	584 348,00	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	584 348,00	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	53 576 698,41	25 000,00
I.	<i>Zapasy</i>	25 186 560,30	-
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	25 131 560,30	
5.	Zaliczki na dostawy	55 000,00	
II.	<i>Należności krótkoterminowe</i>	13 766 801,07	-
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	13 766 801,07	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 605 647,04	-
	- do 12 miesięcy	12 605 647,04	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	815 281,99	
c)	inne	345 872,04	
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	13 479 520,50	25 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 479 520,50	25 000,00
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	4 592 923,08	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	470 050,35	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 122 872,73	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 886 597,42	25 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 886 597,42	25 000,00
- inne środki pieniężne	-	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. <i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 143 816,54	
A k t y w a r a z e m	56 610 575,97	25 000,00

PASYWA		31.12.2011	01.10.2010
A. Kapitał (fundusz) własny		18 991 880,60	25 000,00
I. <i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>		160 000,00	100 000,00
II. <i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>			(75 000,00)
III. <i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>			
IV. <i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		14 777 684,00	
V. <i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>			
VI. <i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>			
VII. <i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>			
VIII. <i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>			
IX. <i>Zysk (strata) netto</i>		4 054 196,60	
X. <i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>			
B. Kapitały mniejszości		29 318,91	
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
I. <i>Ujemna wartość firmy – jednostki zależne</i>			
II. <i>Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne</i>			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		37 589 376,46	-
I. <i>Rezerwy na zobowiązania</i>		1 148 221,11	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 000 143,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		24 560,01	-
- długoterminowa			
- krótkoterminowa		24 560,01	
3. Pozostałe rezerwy		123 518,10	-
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		123 518,10	
II. <i>Zobowiązania długoterminowe</i>		3 954 689,83	-

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 954 689,83	-
a)	kredyty i pożyczki	3 227 900,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne	726 789,83	
III.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	32 416 818,89	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	50 019,86	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 019,86	-
	- do 12 miesięcy	50 019,86	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	32 366 799,03	-
a)	kredyty i pożyczki	8 825 848,52	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 381 291,30	-
	- do 12 miesięcy	21 381 291,30	
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 644 709,70	
h)	z tytułu wynagrodzeń	90 591,59	
i)	inne	424 357,92	
3.	Fundusze specjalne		
IV.	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	69 646,63	
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	69 646,63	-
	- długoterminowe	52 846,63	
	- krótkoterminowe	16 800,00	
Pasy w a razem		56 610 575,97	25 000,00

III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.10.2010 -31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	78 391 249,64
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	15 810,99
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 045 691,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-28 560,01
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	75 374 118,59
B. Koszty działalności operacyjnej	73 820 286,07
I. Amortyzacja	509 209,52
II. Zużycie materiałów i energii	1 277 845,19
III. Usługi obce	30 240 897,66
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	134 250,25
V. Wynagrodzenia	1 646 570,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	277 644,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 710 119,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 023 749,16
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 570 963,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	624 897,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
II. Dotacje	
III. Inne przychody operacyjne	624 897,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	716 987,46
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	144 277,96
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	146 133,25
III. Inne koszty operacyjne	426 576,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 478 873,48
G. Przychody finansowe	1 000 275,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym – od jednostek powiązanych	
II. Odsetki, w tym – od jednostek powiązanych	390 154,08
III. Zysk ze zbycia inwestycji	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	
V. Inne	610 121,60
H. Koszty finansowe	401 347,33
I. Odsetki, w tym – dla jednostek powiązanych	384 296,88
II. Strata ze zbycia inwestycji	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	
IV. Inne	17 050,45
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	5 077 801,83

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	-
I.	Zyski nadzwyczajne	
II.	Straty nadzwyczajne	
L.	Odpis wartości firmy	9 376,50
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	9 376,50
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	
N.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	
O.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	5 068 425,33
P.	Podatek dochodowy	999 623,00
Q.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
R.	Zyski (straty) mniejszości	14 605,73
S.	Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	4 054 196,60

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	01.10.2010 -31.12.2011	01.10.2010
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 000,00	-
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 000,00	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	60 000,00	100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	60 000,00	100 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	60 000,00	100 000,00
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– umorzenia udziałów (akcji)		
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	160 000,00	100 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	(75 000,00)	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	75 000,00	(75 000,00)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	(75 000,00)
–		(75 000,00)
b) zmniejszenie (z tytułu)	75 000,00	-
wpłata udziałów	75 000,00	
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	(75 000,00)
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	14 777 684,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	14 777 684,00	-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	14 777 684,00	
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty		
–		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 777 684,00	-

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-		
zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-		

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
9. Wynik netto	4 054 196,60	-
a) zysk netto	4 054 196,60	
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 991 880,60	25 000,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 991 880,60	25 000,00

V. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.10.2010-31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	4 054 196,60
II. Korekty razem	(19 438 954,49)
1. Zyski (straty) mniejszości	14 605,73
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
3. Amortyzacja	509 209,52
4. Odpisy wartości firmy	9 376,50
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(4 006 027,70)
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	153 520,59
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	144 277,96
9. Zmiana stanu rezerw	1 148 221,11
10. Zmiana stanu zapasów	(25 186 560,30)
11. Zmiana stanu należności	(13 707 704,10)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 119 426,14
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 637 299,94)
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(15 384 757,89)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	2 310 658,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	264 678,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
b) w pozostałych jednostkach	-

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

– zbycie aktywów finansowych	
– dywidendy i udziały w zyskach	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
– odsetki	
– inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 045 980,00
II. Wydatki	(4 549 263,35)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 012 727,41)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(156 611,83)
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
b) w pozostałych jednostkach	(156 611,83)
– nabycie aktywów finansowych	(156 611,83)
– udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	
5. Inne wydatki inwestycyjne	(2 379 924,11)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(2 238 605,35)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	29 232 176,49
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 812 684,00
2. Kredyty i pożyczki	23 419 492,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	
II. Wydatki	(2 747 215,83)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(2 527 260,30)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON S.A. na dzień
31.12.2011

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	(219 955,53)
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	26 484 960,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	8 861 597,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 861 597,42
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	25 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 886 597,42
– o ograniczonej możliwości dysponowania	

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.

1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych:

Nota 1

2) wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana:

Nota 2

3) informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Ze względu na pierwszy rok obrotowy Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson S.A. prezentowane są tylko dane bieżące.

4) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu:

W dniu 20 lutego 2012 roku jednostka dominująca odkupiła od LPP S.A. 35% udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością LUMA. W rezultacie powyższej transakcji Esotiq & Henderson S.A. posiada od dnia 20.02.2012 roku 100% udziału w kapitale i głosach Spółki LUMA.

5) informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

6) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Nota 3, Nota 4 i Nota 5

7) wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostki powiązane:

Nota 6

8) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nota 7

9) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nota 8

10) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Nota 9

11) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Nota 10

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat:

Nota 11

13) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nota 12

14) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

Nota 13

15) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Nota 14

2.

informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia:

Nie dotyczy

3.

1) podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych:

Nota 15 i Nota 16

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nota 10

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Nota 17

6) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych:

Nota 18

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby:

Nie dotyczy

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nota 19

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nota 20

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nota 20

4.

w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:

Nie dotyczy

5.

1) w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności:

Nie ma niepewności kontynuowania działalności

2) w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

3) objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych różni się od bilansu o zobowiązania dotyczących zakupu środków trwałych.

4) informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadków, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację finansową jednostki:

Nie dotyczy

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Nota 21

d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

Nota 22

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Nota 23

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:

- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,

- pozostałe usługi:

Nota 24

5) inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными

LUMA Sp. z o.o. zawierała transakcje zakupu i sprzedaży usług z LPP S.A.

Zakup usług – 859.897,95 złotych

Sprzedaż usług – 10.565,99 złotych

Zobowiązania z tyt. zakupu usług na dzień 31.12.2011 – 50.019,86 złotych.