

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 ROKU

1. Informacje ogólne.

1.1. Informacje o jednostce dominującej

Spółka dominująca grupy kapitałowej „NOVITA” została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 5 marca 1991, Rep. A Nr 1247/91, sporządzonego w Indywidualnej Kancelarii Notarialnej nr 18 w Warszawie, ul. Długa 29. Aktem tym Minister Przekształceń Własnościowych, działając w imieniu Skarbu Państwa, przekształcił przedsiębiorstwo państwowe Fabryka Dywanów „NOVITA” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa pod nazwą „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Aktem notarialnym Rep. A Nr 7838/92, z dnia 1 lipca 1992 roku, zmieniono nazwę Spółki na : „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Siedzibą Spółki jest miasto Zielona Góra.

Aktualnie spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000013306.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Henryk Kaczmarek

Józef Wolejko

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Andrzej Majchrzak

Janusz Piczak

Marek Dybalski

Wojciech Rostworowski

Marcin Wysocki

Przewodniczący

Zastępca Przewodniczącego

Członek

Członek

Członek

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
"Lentex" S.A.	Lubliniec	820 447	32,82	32,82
Janusz Piczak	Zielona Góra	663 380	26,54	26,54
OFE Pocztylion	Warszawa	252 188	10,09	10,09
pozostali		763 985	30,55	30,55
Razem		2 500 000	100	100

1.2. Informacje o grupie kapitałowej

Na dzień 31.12.2009r. w skład grupy kapitałowej „NOVITA” wchodzi NOVITA S.A. jako podmiot dominujący oraz spółka zależna NOVITEX Sp. z o.o.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek tworzących grupę sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.

Rokiem obrotowym spółki dominującej oraz spółki zależnej jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność grupy kapitałowej 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.

Spółki grupy kapitałowej NOVITA (grupa kapitałowa) wchodziły w skład grupy Kapitałowej LENTEX jako spółki zależne do 30.06.2009r. Spółka LENTEX z dniem 01.07.2009r utraciła kontrolę nad grupą kapitałową NOVITA w rozumieniu MSR 27 pkt 13 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą grupy kapitałowej. 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.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

2.2. Standardy zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupa zastosowała po raz pierwszy następujące regulacje:

- (a) Zmiana do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – opublikowana w dniu 6 września 2007 i zatwierdzona UE w dniu 17 grudnia 2008 roku i mająca zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Zmiana obejmuje zmiany dotyczące nazewnictwa podstawowych sprawozdań finansowych oraz prezentacji bilansu, rachunku zysków i strat oraz zmian w kapitale własnym. Grupa zastosowała do niniejszego sprawozdania finansowego znowelizowany standard wprowadzając zmiany w sposób retrospektywny. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, a jedynie na prezentację sprawozdań finansowych oraz tytułu tych sprawozdań.
- (b) Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – zmiana opublikowana w dniu 29 marca 2007 i zatwierdzona UE w dniu 10 grudnia 2008 roku i mająca zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Zmiana standardu obejmuje eliminację dotychczasowej opcji możliwości ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Grupa do poprzednich sprawozdań finansowych stosowała zasadę ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Od 01 stycznia 2009 roku stosuje zasadę kapitalizacji zgodnie ze znowelizowanym standardem. Zgodnie z przepisami przejściowymi, zmiana ta wprowadzona została prospektywnie. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- (c) MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – opublikowany w dniu 30 listopada 2006 roku i zatwierdzony w UE w dniu 21 listopada 2007 roku, i mający zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Standard zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość według segmentów działalności” i wymaga między innymi by segmenty operacyjne były określane na podstawie sprawozdań wewnętrznych dotyczących komponentów jednostki gospodarczej podlegających okresowym przeglądowi dokonywanym przez członka kierownictwa odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w celu alokacji zasobów do poszczególnych segmentów i oceny ich działania. Standard został zastosowany przez grupę retrospektywnie, zgodnie z wymogami przejściowymi. Zastosowanie standardu nie miało wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych zaś w nocie nr 3 opisano szczegółowo informacje na temat segmentów.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Podstawa sporządzenia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez grupę. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez grupę przedstawione zostały poniżej.

3.2. Zasady konsolidacji.

3.2.1. Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą.

Pod pojęciem kontroli rozumie się możliwość kierowania polityką operacyjną i finansową jednostki przez podmiot dominujący w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej – NOVITA S.A. oraz sprawozdanie kontrolowanej przez jednostkę dominującą spółki zależnej.

3.2.2. Jednostka zależna.

Spółka zależna tj. NOVITEX Sp. z o.o. włączona została do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, począwszy od dnia objęcia kontroli przez Spółkę dominującą. Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje gospodarcze pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej, wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w stosunku do poprzednio publikowanych sprawozdań finansowych za 2008 rok dokonano wyłączenia wieczystego użytkowania gruntów należących do Spółki zależnej w kwocie 960 tys. zł. Korektę odniesiono na wynik z lat ubiegłych – zyski zatrzymane.

Podmiot dominujący posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.

3.2.3. Udziały we wspólnych przedsięwzięciach.

Grupa kapitałowa NOVITA S.A. nie posiada udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, które konsolidowane byłoby metodą proporcjonalną.

3.2.4. Jednostki stowarzyszone.

W składzie grupy kapitałowej NOVITA S.A. nie występują jednostki stowarzyszone.

3.2.5. Wartość firmy.

Na dzień objęcia udziałów w jednostce zależnej wystąpiła ujemna wartość firmy, która została w latach poprzednich w całości odpisana na zwiększenie zysku zatrzymanego.

3.3. Waluty obce

W sprawozdaniach finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej transakcje w walucie obcej zostały przeliczone według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa przeliczone zostały według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych.

3.4. Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.5. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania.

Aktywa trwale dostępne do sprzedaży i działalność zaniechana 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 grupy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

3.6. Rzeczowe aktywa trwale.

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

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwale wykazywane są początkowo wg ceny nabycia lub koszcie wytworzenia. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

W związku ze sporządzeniem przez Grupę Novita pierwszego skonsolidowanego 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 netto 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 grupy. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych grupy.

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

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 5 do 40 lat
Maszyny i urządzenia	od 3 do 10 lat
Środki transportu	od 5 do 20 lat
Pozostałe środki trwale	od 4 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.

Zysk lub straty ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych i określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

3.7. Wartości niematerialne.

Wartości niematerialne obejmują aktywa grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do grupy. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych, podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełniania następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania. W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych obciążają koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

3.8. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwości 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.

3.9. Zapasy.

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

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

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

- surowce i materiały – w cenie nabycia 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 grupa 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 jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, dokonuje się odpisów aktualizujących, które korygują koszt własny sprzedaży. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

3.10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności wykazywane są w pozycji koszty ogólnego zarządu.

3.11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

3.12. Kredyty i pożyczki oprocentowane.

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są jako inne zobowiązania finansowe. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych. W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wycenione według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

3.13. Rezerwy.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółkach wchodzących w skład grupy ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje

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

3.14. Leasing.

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na spółki zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki 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 pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.15 Koszty świadczeń pracowniczych.

Zdecydowana większość pracowników zatrudnionych przez jednostkę dominującą jest uprawniona do świadczeń emerytalno - rentowych po okresie zatrudnienia oraz nagród jubileuszowych. Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie) ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na koniec każdego roku. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w rachunku zysków i strat. Kwoty świadczeń pracowniczych przypadające do wypłaty w roku następnym po dniu bilansowym są zaliczane do rezerw krótkoterminowych. Pozostała część rezerwy zaliczana jest do rezerw długoterminowych. Tworzona jest również rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz na wypłaty nagród dla Zarządu i pracowników za wyniki półroczna objętego raportem. Spółka zależna nie zatrudnia pracowników na umowę o pracę i koszty świadczeń pracowniczych nie występują.

3.16 Przychody.

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółki grupy uzyskają korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustaleniu przychodów:

- sprzedaż towarów i produktów;
przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- 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 inwestycyjnych oraz innych nieruchomości ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

3.17. Opodatkowanie

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy została ustalona w odniesieniu do wszystkich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych jak również niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice.

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

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

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

3.18 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzystają spółki grupy należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółek.

Spółki grupy posiadają też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez grupę działalności.

Spółki zawierają również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, w postaci walutowych kontraktów terminowych typu *forward*.

Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności spółek oraz wynikających z używanych przez nie źródeł finansowania.

Zasadą stosowaną przez grupę jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko płynności, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Szczegółowe informacje na temat ryzyka finansowego przedstawiono w notach nr od 10a do 10d

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.

		Za okres	
Przychody ze sprzedaży netto		od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Kraj	-wyroby gotowe	33 790	32 966
	-usługi	8 222	5 887
	-towary i materiały	1 222	1 476
	razem	43 234	40 329
Eksport	-wyroby gotowe	22 468	26 473
	-usługi	70	130
	-towary i materiały	30	152
	razem	22 568	26 755
Unia Europejska	-wyroby gotowe	16 509	17 828
	-usługi	129	51
	-towary i materiały	349	107
	razem	16 987	17 986
Ogółem	-wyroby gotowe	72 767	77 267
	-usługi	8 421	6 068
	-towary i materiały	1 601	1 735
	razem rok	82 789	85 070

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

		Za okres	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Kraj	-wyroby gotowe	28 128	26 545
	-usługi	5 160	2 748
	-towary i materiały	230	357
	razem	33 518	29 650
Eksport	-wyroby gotowe	18 070	20 559
	-usługi		
	-towary i materiały	30	120
	razem	18 100	20 679
Unia Europejska	-wyroby gotowe	12 081	13 546
	-usługi		
	-towary i materiały	320	38
	razem	12 401	13 584
Ogółem	-wyroby gotowe	58 279	60 650
	-usługi	5 160	2 748
	-towary i materiały	580	515
	razem rok	64 019	63 913

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Amortyzacja	6 618	6 646
Zużycie materiałów i energii	51 005	51 478
Usługi obce	4 860	5 537
Podatki i opłaty	1 348	1 348
Wynagrodzenia	8 685	8 932
Ubezpieczenia społeczne	1 711	1 756
Pozostałe koszty	451	449
Razem koszty według rodzaju	74 678	76 146
Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	-590	-1 478
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-26	-27
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-204	-65
Odpisy aktualizujące wartość należności	147	-107
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	736	710
Koszty sprzedaży	-3 180	-3 613
Koszty zarządu	-7 542	-7 653
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	64 019	63 913

Nota 3. Segmenty operacyjne

3.1 Zastosowanie MSSF 8 segmenty operacyjne

Od 1 stycznia 2009 roku Grupa zastosowała nowy MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółek, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wynik finansowy.

Po przyjęciu MSSF 8 nie zmieniła się identyfikacja segmentów sprawozdawczych.

3.2 Informacje ogólne

Dla potrzeb zarządzania w działalności Grupy 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 jednostki dominującej.

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. Segment ten nie spełnia progów ilościowych, bowiem wyniki segmentu stanowią 9,8% zysku wszystkich segmentów, jednak jest to segment, któremu Zarząd Spółki nadał dużą rangę.

Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej spółki a ich wyniki są poddawane analizie i ocenie przez zarząd Grupy.

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 2009

Segment	Włókniyny igłowane	"spun-lace"	Usługi	Towary i materiały	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	27 652	45 115	8 421	1 601	82 789
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-883	4 859	3 113	959	8 048
Amortyzacja	2 888	3 394	336	-	6 618
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwałe segmentu sprawozdawczego	428	218	511	-	1 157
Utrata wartości aktywów	-99	-	-	155	56
Aktywa segmentu sprawozdawczego	29 726	34 913	7 653	4 243	76 535
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	3 570	5 031	214	-	8 815

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

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	82 789
Pozostałe przychody	642
Wylączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	83 431

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	8 048
Innego rodzaju zysk lub strata	39
Wylączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-805
Zysk przed uwzględnieniem podatku	7 282

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	76 535
Pozostałe aktywa	10 617
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	87 152

Zobowiązania

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	8 815
Pozostałe zobowiązania	78 337
Kwoty nieprzypisane	
Zobowiązania jednostki	87 152

Okres porównywalny rok 2008

Segment	Włókniny igłowane	"spun-lace"	Usługi	Towary i materiały	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	31 109	46 157	6 069	1 735	85 070
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-154	5 724	3 161	1 160	9 891
Amortyzacja	2 895	3 230	521	-	6 646
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwałe segmentu sprawozdawczego	593	509	351	-	1 453
Utrata wartości aktywów	124	48	-	-	172
Aktywa segmentu sprawozdawczego	35 953	38 244	10 716	76	84 989
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	8 839	12 294	-	2	21 135

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

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	85 070
Pozostałe przychody	527
Wylączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	85 597

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	9 891
Innego rodzaju zysk lub strata	535
Wylączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	-
Kwoty nieprzypisane	-3 283

Zysk przed uwzględnieniem podatku	7 143
-----------------------------------	-------

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	84 989
Pozostałe aktywa	9 712
Kwoty nieprzypisane	-
Aktywa jednostki	94 701

Zobowiązania

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	21 135
Pozostałe zobowiązania	73 566
Kwoty nieprzypisane	-
Zobowiązania jednostki	94 701

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 2008). Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości grupy. Wynik segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz obciążeń z tytułu podatku dochodowego.

3.4 Informacje geograficzne

Grupa działa na trzech głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącej krajem jej siedziby, Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz na obszarze Europy.
Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony 31.12.2009	okres zakończony 31.12.2008
Polska	43 613	40 392
USA	13 387	14 934
Europa (poza Polską)	25 789	29 744
Ogółem	82 789	85 070

3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 13.305 tys. zł dla firmy prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na rynku USA. Podobnie w segmencie „usługi” występuje sprzedaż dla firmy Trevira Polska Sp. z o. o. w wysokości 7.167 tys. zł.

Nota 4. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych.

	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Przychody ze sprzedaży	156	998
Wartość sprzedanych aktywów	117	463
Wynik sprzedaży	39	535

Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Refundacja kosztów uczestnictwa w targach	40	
Otrzymane odszkodowania	117	202
Zwrot kosztów postępowania sądowego	3	1
Zwrot nadpłaconych podatków	22	159
Pozostałe	30	31
Razem pozostałe przychody	212	393

Nota 6. Pozostałe koszty.

	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
VAT nie podlegający odliczeniu	2	13
Koszty postępowania sądowego	5	2
Zapłacone odszkodowania		60
Bonusy		3
Koszty likwidacji szkód		257
Koszty sprzedanych usług	52	
Pozostałe	87	158
Razem pozostałe koszty	146	493

Nota 7. Przychody finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Odsetki za zwłokę otrzymane	73	55
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące, lokaty	146	10
Dywidenda przypadająca na akcje własne	49	
Naliczone odsetki od należności	84	69
Rozwiązanie rezerw na udzieloną pożyczkę	78	
Razem przychody finansowe	430	134

Nota 8. Koszty finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Odsetki i prowizje od kredytu	453	1 111
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	246	398
Odsetki za zwłokę-zapłacone	6	63
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	312	1 417
Koszty faktoringu	200	240
Rezerwa na należne odsetki	84	69
Pozostałe		16
Czynsz inicjalny		3
Razem koszty finansowe	1 301	3 317

Nota 9. Podatek dochodowy.

	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Podatek bieżący za 2009r.	1636	
Podatek bieżący za 2008r.		961
Podatek bieżący za 2007r.		124
Podatek odroczony	-191	-169
Razem podatek dochodowy	1 445	916

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

Uzgodnienie podstawy opodatkowania i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Zysk brutto	7 282	7 143
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-235	-516
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	406	247
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	3 850	3 748
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-2 738	-5 186
Dochód	8 565	5 436
Strata spółki zależnej	46	
Straty do odliczenia z lat poprzednich		-378
Podstawa opodatkowania	8 611	5 058
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	1 636	961
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-447	-164
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	256	-5
Zysk netto za 2008/2009 rok	5 837	6 351
Korekta podatku dochodowego za 2007r		124
Wynik netto	5 837	6 227

Nota 10a. Instrumenty finansowe

Posiadane przez grupę 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	2 914	1,20	35
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	4 968	1,50	-75
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	2 514	0,50	-13

*Punkty procentowe – Wibor 1,5%, dla leasingu EURiBOR 0,5%, dla lokat bankowych zmiana 1,2%.

Nota 10b. Instrumenty finansowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne znaczące koncentracje ryzyka w odniesieniu do kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu leasingu.

Przychody/koszty z tytułu odsetek oraz zyski/straty z tytułu różnic kursowych za okres styczeń – grudzień 2009r. 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	147	8		
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	166	-43	-147	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	246	39		
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	1	15		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	202			
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK	251			

*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

**Na skutki zmian z tytułu różnic kursowych najbardziej narażone są zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. W przypadku należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług, zmiany powodowane wahaniami w kursach walut, w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

Nota 10c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości

	Wartość bilansowa	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy
Aktywa finansowe	2887		173
Środki pieniężne w EUR	360	6%	22
Środki pieniężne w USD	11	6%	1
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	1890	6%	113
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	626	6%	37
Zobowiązania finansowe	3965		-238
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	1318	6%	-79
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	133	6%	-8
Zobowiązania z tyt.leasingu finansowego w EUR	2514	6%	-151

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 6%.

Nota 10d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		na dzień	na dzień	na dzień	na dzień
		31.12.2009r	31.12.2008r	31.12.2009r	31.12.2008r
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	2 914	1651	2914	1651
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	6 737	8883	6737	8883
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	2 514	4005	2475	4572
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zob.	ZFwZK	4 558	5794	4558	5794
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	3 566	6594	3566	6594
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK	1 402	3505	1402	3505

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

Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe.

WARTOŚĆ BRUTTO

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 01.01.2008r	36 876	53 537	553	466	91 432
Zwiększenia	750	601	100		1 451
Zmniejszenia	307	1 061	18	10	1 396
Saldo na 31.12.2008r	37 319	53 077	635	456	91 487
Zwiększenia	458	569	106	24	1 157
Zmniejszenia	10	127	100	6	243
Saldo na 31.12.2009r	37 767	53 519	641	474	92 401

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 251 tys. zł, zawiera się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny”.

SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 01.01.2008r	2 286	9 914	75	73	12 348
Zwiększenia	1 016	5 460	47	90	6 613
Zmniejszenia	307	294	4	6	611
Saldo na 31.12.2008r	2 995	15 080	118	157	18 350
Zwiększenia	1 032	5 414	56	91	6 593
Zmniejszenia		105	18	2	125
Saldo na 31.12.2009r	4 027	20 389	156	246	24 818

WARTOŚĆ BILANSOWA

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 31.12.2008r	34 324	37 997	517	299	73 137
Saldo na 31.12.2009r	33 740	33 130	485	228	67 583

Nota. 12 Wartości niematerialne.

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2008r	455	409	864
Zwiększenia		1	1
Zmniejszenia		19	19
Saldo na 31.12.2008r	455	391	846
Zwiększenia			0
Zmniejszenia		17	17
Saldo na 31.12.2009r	455	374	829

SKUMULOWANA AMORTYZACJA

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 01.01.2008r	455	345	800
Zwiększenia		32	32
Zmniejszenia		19	19
Saldo na 31.12.2008r	455	358	813
Zwiększenia		25	25
Zmniejszenia		17	17
Saldo na 31.12.2009r	455	366	821
Wartość netto na 31.12.2009r.	0	8	8

WARTOŚĆ BILANSOWA

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 31.12.2008r	0	33	33
Saldo na 31.12.2009r	0	8	8

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

Grupa stosuje odrębne stawki amortyzacyjne dla celów podatkowych oraz dla celów bilansowych

Stawki amortyzacyjne dla celów bilansowych kształtują się następująco:

Grupa 1 – 2,5%

Grupa 2 – 4,5%, 6,67%, 10%, 20%

Grupa 3 – 10%

Grupa 4 – 10%, 30%

Grupa 5 – 10%, 14%, 20%

Grupa 6 – 5%, 10%, 20%, 33,3%

Grupa 7 – 5%, 6,67%, 8,33%, 10%, 14%, 20%

Grupa 8 – 5%, 6,67%, 10%, 20%, 25%

Wartości niematerialne – 30%.

Nota 13. Inne inwestycje długoterminowe.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r	31.12.2008r
Wartość nominalna	972	1 065
Odpis aktualizujący	971	1 064
Splata w okresie		
Wartość bilansowa - udziały	1	1

Powyższa pozycja przedstawia pożyczkę długoterminową udzieloną jednostce niepowiązanej, która zawarła układ z wierzycielami. Pożyczka w okresie spłaty jest nieoprocentowana i objęta w 100% odpisem aktualizującym. Kwota 1 tys. zł dotyczy udziału w jednostkach niepowiązanych.

Nota 14. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Stan bilansowy aktywów	1 207	1 538

	Stan na 01.01.2009r 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 31.12.2009r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	46	57	-	103
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	121	-49	-	72
Rezerwa na świadczenia pracownicze	647	-169	-	478
Naliczone ujemne różnice kursowe	146	-69		77
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	44	-44		0
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	0		4
Przeszacowanie środków trwałych	530	-57		473
Razem	1 538	-331	0	1 207

	Stan na 01.01.2008r 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 31.12.2008r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	113	-19	-	94
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	147	-26	-	121
Strata podatkowa z lat 2003-2004	72	-72	-	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	671	-24		647
Naliczone ujemne różnice kursowe		146		146
Przeszacowanie środków trwałych	530			530
Razem	1 533	5	0	1 538

Nota 15. Inne rozliczenia długoterminowe.

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 31.12.2009r. nie wystąpiły.

Nota 16. Zapasy.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Zapasy wg cen ewidencyjnych		
Materialy	4 651	5 267
Półprodukty i produkty w toku	417	348
Produkty gotowe	3 858	4 431
Towary	5	8
Zapasy wg kosztów historycznych	8 931	10 054
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-377	-637
Materialy wg cen nabycia	4 641	5 111
Półprodukty i produkty w toku wg kosztu wytworzenia	417	348
Produkty gotowe wg kosztu wytworzenia	3 493	3 951
Towary wg cen nabycia	3	7
Razem zapasy	8 554	9 417

Nota 17. 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 82 789 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 30 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej. Grupa dokonała odpisów aktualizujących stan należności w łącznej kwocie 5823 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji koszty ogólnego zarządu. Odpis za rok 2009 wynosi 767 tys. zł.

Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Należności od pozostałych jednostek w tym:		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	6 524	8 723
Z tytułu dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	287	158
Z tytułu opłat sądowych	-	-
Inne	1	2
Razem należności krótkoterminowe (netto)	6 812	8 883
Odpis aktualizujący należności	5 823	5 816
Razem należności krótkoterminowe (brutto)	12 635	14 699

	Stan na dzień	
	31.12.2009r	31.12.2008r
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
Od 1 m-ca do 3 m-cy	5 385	6 390
Należności przeterminowane	6 962	8 149
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	12 347	14 539
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (przeterminowane)	5 823	5 816
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	6 524	8 723

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących
wartość należności krótkoterminowych**

	Stan na dzień	
	31.12.2009r	31.12.2008r
Stan na początek okresu	5 816	6 710
Zwiększenia	767	317
Zmniejszenia	760	1 211
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	5 823	5 816

**Należności krótkoterminowe brutto
(struktura walutowa)**

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
W walucie polskiej	10 119	10 625
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 516	4 074
-jednostka/waluta USD/USD	20	342
tys zł	626	1 012
-jednostka/waluta EUR/EUR	460	734
tys zł	1 890	3 062
Pozostałe waluty w tys zł	-	-
Razem należności krótkoterminowe	12 635	14 699

Nota 18. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	75	-

Nota 19. Środki pieniężne i ekwiwalenty.

	Stan na dzień	
	31.12.2009	31. 12.2008r
Środki pieniężne w kasie	13	15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 901	1 636
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	2 914	1 651

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

Nota 20. Pozostałe aktywa obrotowe.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Zapłacone z góry zobowiązania	8	9
Ubezpieczenia majątkowe	38	28
Inne	27	4
Razem pozostałe aktywa obrotowe	73	41

Nota 21. Kapitał akcyjny.

	Stan na dzień 31.12.2009r	31.12.2008r
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 dominująca posiada jeden rodzaj akcji zwykłych na okaziciela.

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na zgromadzeniu akcjonariuszy.

Wykaz akcjonariuszy posiadających (bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA, według stanu na dzień 31 grudnia 2009r.

Imię i nazwisko	(nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
"Lentex" S.A.		820 447	32,82	820 447	32,82
Janusz Piczak		663 380	26,54	663 380	26,54
OFE Pocztylion		252 188	10,09	252 188	10,09
pozostali		763 985	30,55	763 985	30,55
Razem		2 500 000	100	2 500 000	100

Nota 22. Pozostałe kapitały.

	Stan na dzień 31.12.2009r.	31.12.2008r
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kapitały pozostałe obejmują:		
-kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku i przekształcenia kapitału z aktualizacji wyceny	30 630	28 663
-kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	1 500	1 500
kapitał rezerwowy na wykup akcji	1000	1 000
Razem pozostałe kapitały	33 130	31 163

W stosunku do opublikowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2008, dokonano zmiany poprzez przeniesienie kwoty 1.016 tys. zł z pozycji „Pozostałe kapitały” do pozycji „Zyski zatrzymane” wynikające z wypłaty dywidendy w roku 2007 przez Spółkę zależną Novitex.

Nota 23. Nabyte akcje własne

Spółka dominująca w ramach „Programu skupu akcji własnych” wg stanu na dzień 31.12.2009r. nabyła 41.535szt. akcji własnych, co stanowi 1,6614 % kapitału zakładowego. Wartość nabytych akcji według cen nabycia wynosi 1.000 tys. zł.

Nota 24. Zyski zatrzymane.

	Stan na dzień 31.12.2009r.	31.12.2008r
Wykazane w bilansie zyski obejmują:		
-wynik z lat ubiegłych	22 393	22 427
-wynik netto	5 837	6 227
Razem zyski zatrzymane	28 230	28 654

W stosunku do opublikowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2008, dokonano zmiany poprzez przeniesienie kwoty 1.016 tys. zł do pozycji „Zyski zatrzymane” z pozycji „Pozostałe kapitały” wynikające z wypłaty dywidendy w roku 2007 przez Spółkę zależną Novitex. Dokonano również wyłączenia wieczystego użytkowania gruntów należących do Spółki zależnej w kwocie 960 tys. zł – korektę odniesiono w wyniku z lat ubiegłych – zyski zatrzymane.

Nota 25. 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	3 505	31.08.2011
ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Częstochowie	6 000	0	31.08.2010
BRE Bank S.A. z siedzibą w Zielonej Górze	3 000	1 463	28.02.2011
Razem	19 436	4 968	

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	7 770	2 514	05.06.2011	zastaw rejestrowy na lini produkcyjnej perfo-jet oraz urządzenia kotłowni gazowo-olejowej

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:		
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC S.A., których płatność przypada po dniu 31.12.2010r	1 402	3 505
-zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagalne w okresie 2 do 3 lat	996	2 553
Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 398	6 058

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:		
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC	2 103	5 703
w tym:		
krótkoterminowy odnawialny		3 600
-przypadająca do spłaty w.2010r część kredytu długotermin.	2 103	2 103
-kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.	1 463	891
-kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	-	-
-zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego płatne w ciągu jednego roku	1 518	1 452
Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 084	8 046

Nota 26. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Stan bilansowy rezerw	6 828	7 306

	Stan na 01.01.2009r 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 31.12.2009r wg stawki 19%
Różnice amortyzacji	7 255	-446	-	6809
Naliczone dod. różnice kursowe	51	-37		14
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej		5		5
Razem	7 306	-478	0	6 828

	Stan na 01.01.2008r 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 31.12.2008r wg stawki 19%
Różnice amortyzacji	7 424	-169	-	7255
Ulgi inwestycyjne 1996	47	-47	-	0
Naliczone dod.różnice kursowe	0	51		51
Razem	7 471	-165	0	7 306

Nota 27. Rezerwy na świadczenia pracownicze.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Saldo długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:		
-odprawy emerytalne	262	354
-odprawy rentowe	32	38
-nagrody jubileuszowe	1 283	1 415
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 577	1 807

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Saldo krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:		
-odprawy emerytalne	33	20
-odprawy rentowe	3	3
-nagrody jubileuszowe	259	360
-niewykorzystane urlopy	107	143
-niewypłacone nagrody	256	284
niewypłacone odszkodowania		10
premie kwartalne	72	
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	730	820

Nota 28. Pozostałe rezerwy długoterminowe.

W ciągu okresu sprawozdawczego pozostałe rezerwy długoterminowe nie wystąpiły.

Nota 29. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania obejmują:		
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług; w tym wobec jednostek powiązanych	3 306	4 342
-zaliczki otrzymane na dostawy	100	9
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	649	779
-z tytułu wynagrodzeń	400	466
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	72	169
- zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych		2
-inne	31	27
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 558	5 794

Nota 30. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r.
Zobowiązanie z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	-	31

Nota 31. Pozostałe rezerwy.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r
Saldo pozostałych rezerw	24	22
Rezerwę utworzono na koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2009 oraz wyceny aktuarialnej świadczeń pracowniczych.		

Nota 32. Pozostałe pasywa.

	Stan na dzień	
	31.12.2009r.	31.12.2008r.
Pozostałe pasywa	593	0

Pozostałe pasywa w kwocie 593 tys. obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu czynszu za wynajmowane powierzchnie.

Nota 33. Zdarzenia po dacie bilansowej.

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

Nota 34. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Łączne wynagrodzenie członków Zarządów Grupy kapitałowej w 2009 roku wynosiło 697 tys. zł.
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej w 2009 roku wyniosły 222 tys. zł.

Nota 35. Informacje o pozycjach pozabilansowych.

Na dzień 31.12.2009r występowały poniższe pozycje pozabilansowe:

- wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym w spółce dominującej wynosi – 3.294 tys. zł,
- wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym w spółce zależnej wynosi – 960 tys. zł,
- aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 377 tys. zł.

Nota 36. Informacje o pozycjach warunkowych.

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień	
	31.12.2009r	31.12.2008r
Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach na rzecz Deutsche Bank PBC S.A. do kwoty	24 360	24 360
Zastaw rejestrowy na zapasach na rzecz Deutsche Bank PBC S.A. do kwoty		9 000
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz BRE Bank S.A.	3 000	3 000
Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych na rzecz ING Bank Śląski S.A.	13 000	17 600
Razem	40 360	53 960

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- Deutsche Bank PBC S.A. – weksel własny in blanco oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 26.276 tys. zł
- BRE Bank S.A. – weksel własny in blanco, cesja wierzytelności od jednego odbiorcy krajowego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 3.000 tys. zł.
- ING Bank Śląski S.A. – weksel własny in blanco, cesja wierzytelności od czterech odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 18.500 tys. zł.

Nota 37. Dane dotyczące zobowiązań wobec państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania tego rodzaju nie występują. Wszystkie budynki i budowle stanowią własność Grupy.

Nota 38. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Działalność taka nie wystąpiła w 2009 roku. Również do końca roku 2010 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

Nota 39. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2009 roku 104 tys. zł.

Nota 40. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.

Nakłady inwestycyjne w 2009 wyniosły ogółem 1 157 tys. zł.
Planowane nakłady inwestycyjne na 2010 rok wynoszą 1 003 tys. zł.

Nota 41. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w 2009 wynosiło 222 osoby, w tym:
- pracownicy produkcyjni – 113 osób,
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 38 osób,
- pracownicy umysłowi – 71 osób
i w porównaniu z rokiem poprzednim spadło o 17 osób.

Nota 42. Skład Zarządu NOVITA S.A.

Na dzień 31.12.2009r w skład Zarządu Spółki wchodził:
Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu
Józef Wolejko – Członek Zarządu.

Nota 43 Skład Zarządu NOVITEX Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2009r w skład Zarządu Spółki wchodził:
Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu
Zuzanna Janusik – Członek Zarządu

Nota 44. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.

Na dzień 31.12.2009r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodził:
Andrzej Majchrzak – Przewodniczący
Janusz Piczak – Z-ca Przewodniczącego
Marek Dybalski – Sekretarz
Wojciech Rostworowski – Członek
Marcin Wysocki – Członek

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

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

Nota 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 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r do 31.12.2008r
Zakup usług w jednostce zależnej	245	245
Zaciągnięcie pożyczki od podmiotu zależnego	0	0
Odsetki od otrzymanej pożyczki	112	185

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego (należności nie wystąpiły):

	Stan na dzień	
	31.12.2009r	31.12.2008r
Z tytułu otrzymanej pożyczki	3 129	3 129
Z tytułu zakupu usług	25	0
Z tytułu niezapłaconych odsetek od pożyczki	343	231

Do dnia 30.06.2009r. Spółka wchodziła w skład grupy Kapitałowej LENTEX jako spółka zależna. Z dniem 1 lipca spółka Lentex utraciła kontrolę nad spółkami zależnymi i stała się znaczącym inwestorem.

Transakcje ze znaczącym inwestorem Lentem S.A.:

	Za okres	
	od 01.01.2009r do 31.12.2009r	od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
Zakup produktów przez jednostkę dominującą	167	184
Zakup produktów od jednostki dominującej	497	1

Należności od znaczącego inwestora (zobowiązania nie wystąpiły):

	Stan na dzień	
	31.12.2009r	31.12.2008r.
Należności od jednostki dominującej z tyt. dostaw i odsetek od należności	-	2

PODPISY

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
10.03.2010r	Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
10.03.2010r	Józef Wolejko	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
10.03.2010r	Jan Bogusz	Prokurent Dyrektor ds. Ekonom.-Finans. Główny Księgowy	

Zielona Góra, 10 marca 2010r.