

## Wprowadzenie do raportu giełdowego „Zakładów „Lentex” S. A. za okres 1.01.2010 - 30.06. 2010

### I. Informacja o emitencie :

Zakłady „Lentex” Spółka Akcyjna

42 - 700 Lubliniec, ul. Powstańców Śląskich 54

Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000077520

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD :

1. 25.23.Z, produkcja materiałów podłogowych i innych materiałów budowlanych,
2. 17.53.Z, produkcja włókien,
3. 17.14.Z, produkcja przędzy lnianej,
4. 17.54.Z, produkcja konfekcji,
5. 17.54.Z, produkcja wyrobów włókienniczych pozostałych, gdzie indziej nie sklasyfikowana,
6. 74.20.A, usługi w zakresie wykonywania dokumentacji projektowej, konstrukcyjnej, technologicznej i technicznej,
7. 72.10.Z, doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego,
8. 72.21.Z, działalność edycyjna w zakresie oprogramowania,
9. 72.22.Z, działalność w zakresie oprogramowania, pozostała,
10. 72.30.Z, przetwarzanie danych,
11. 72.40.Z, działalność związana z bazami danych,
12. 72.50.Z, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego
13. 74.12.Z, działalność rachunkowo-księgowa,
14. 74.14.A, doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
15. 80.42.Z, usługi szkoleniowe,
16. 74.40.Z, reklama,
17. 29.40.B, usługi remontowo- inwestycyjne,
18. 63.21.Z, usługi spedycyjne, przewozowe i transportowe,
19. 22.22.Z, usługi poligraficzne,
20. 70.20.Z, usługi mieszkaniowo- socjalne,
21. 70.20.Z, wynajem nieruchomości na własny rachunek,
22. 71.32.Z, wynajem maszyn i urządzeń budowlanych,
23. 71.33.Z, wynajem maszyn i urządzeń biurowych,
24. 71.34.Z, wynajem pozostałych maszyn i urządzeń,
25. 92.61.Z, usługi turystyczne w oparciu o posiadaną bazę,
26. 63.12.C, prowadzenie składów konsygnacyjnych,
27. 51.41.Z, działalność handlowa / eksport, import / hurtowa i detaliczna w zakresie objętym przedmiotem przedsiębiorstwa oraz w zakresie innych artykułów przemysłowych pochodzenia krajowego i zagranicznego,
28. 40.30.A, wytwarzanie ciepła,
29. 40.30 B, przesyłanie i dystrybucja ciepła
30. 17.21.Z, produkcja tkanin bawełnianych
31. 17.25.Z, produkcja tkanin pozostałych,
32. 17.30.Z, wykańczanie materiałów włókienniczych,
33. 51.56.Z, sprzedaż hurtowa pozostałych produktów,
34. 52.63.B, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, gdzie indziej niesklasyfikowana
35. 60.24.B, transport drogowy towarów pojazdami uniwersalnymi.

Przedmiot działalności Zakładów „Lentex” według klasyfikacji przyjętej przez rynek podstawowy :

makrosektor - przemysł

sektor - materiały budowlane / mbu /

Czas trwania działalności Spółki nie jest oznaczony.

W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy

## II Grunty.

Na dzień 30.06.2010 roku Zakłady „Lentex” S.A. użytkowały grunty na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów, o łącznej powierzchni 17,8 ha. Prawa te Spółka otrzymała z mocy obowiązujących przepisów prawnych. Grunty będące przedmiotem prawa wieczystego użytkowania stanowią tereny przemysłowe związane z podstawową działalnością Spółki.

## III Szczególne zdarzenia.

### 1. Zakup akcji własnych w celu umorzenia.

W dniu 11 grudnia 2007r. NWZA Zakładów „Lentex” S. A. podjęło uchwałę w sprawie nabycia 1 050 000 sztuk akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia. Na mocy powyższej uchwały Zarząd Spółki został upoważniony do realizacji zakupu akcji. Zgodnie z powyższą uchwałą wykluczone było nabycie akcji w transakcjach pakietowych. Spółka nabyła 662 135 sztuk akcji o wartości netto 17 072 tys. zł.

Zakup odbywał się na przełomie grudnia 2007- kwietnia 2008 roku na rynku regulowanym, w ramach Giełdy Papierów Wartościowych. Spółka nabywając własne akcje celem ich umorzenia korzystała z pośrednictwa Biura Maklerskiego. System rozliczeń przyjęty na GPW zakłada anonimowość obrotu co oznacza, że Spółka nie posiadała informacji od kogo nabywa akcje, ani podatnik nie wiedział, że jego akcje zostały nabyte nie przez innego inwestora, ale przez Spółkę w celu ich umorzenia. Realizacja transakcji w wyżej opisanym systemie uniemożliwia wywiązanie się Spółki z obowiązków płatnika wynikających z przepisów ustaw podatkowych w zakresie podatku dochodowego. Stawka opodatkowania wynosi 19% od dochodu (przychodu) uzyskanego przez podatnika ze sprzedaży tychże akcji. Spółka w przedmiotowej sprawie skorzystała z doradztwa podatkowego znanej, renomowanej firmy. Z opinii doradcy podatkowego wynika, iż istnieją argumenty przemawiające za tym by Spółka nabywając akcje własne celem umorzenia nie była zobowiązana do pełnienia funkcji płatnika. Stanowisko w praktyce organów podatkowych nie jest jednolite. W związku z tym Spółka w dniu 25.07.2008r. zwróciła się do właściwego Urzędu Skarbowego o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie obowiązków ciężących na płatniku w przypadku zakupu akcji własnych w celu ich umorzenia, w sytuacji gdy zakup akcji miał miejsce na rynku regulowanym w ramach Giełdy Papierów Wartościowych.

Organy skarbowe w odpowiedzi na zapytanie Spółki w sprawie obowiązków podatkowych wydały interpretację przepisów prawa podatkowego w powyższym zakresie, gdzie w przypadku podatku dochodowego od osób fizycznych uznały stanowisko Spółki za nieprawidłowe nakazując pobranie podatku i jego rozliczenie nie wskazując sposobu pozyskania danych o podatnikach tego podatku w przychodach, kosztach uzyskania oraz nie wskazały w jaki sposób ustalić właściwość miejscową Urzędu Skarbowego do którego Spółka miałaby złożyć deklarację. W zakresie podatku dochodowego od osób prawnych ze względu na upływ terminu odpowiedzi na zapytanie Spółki organy skarbowe uznały w interpretacji indywidualnej stanowisko Spółki za prawidłowe.

Spółka w swoim zapytaniu wyraziła stanowisko, iż wobec braku możliwości pozyskania danych nie ciąży na niej obowiązek płatnika. Spółka przy pomocy pełnomocnika renomowanej firmy doradczej złożyła skargę do Sadu Administracyjnego na interpretację indywidualną w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych.

W przypadku niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia przedmiotowej sprawy dodatkowe obciążenie podatkowe zostanie uwzględnione w cenie nabycia i rozliczone zostanie przy umorzeniu akcji wpływając na obniżenie kapitału własnego, a jego wydatkowanie nie zagrazi utracie płynności. W celu ograniczenia ryzyka podatkowego Spółka w miesiącu październiku zawarła z Beskidzkim Domem Maklerskim S.A. z siedzibą w Bielsku Białej umowę pośrednictwa w skupie akcji własnych w celu umorzenia. BDM dokonywał na zlecenie Zakładów „Lentex” S.A. dalszego skupu akcji we własnym imieniu i na własny rachunek na rynku regulowanym, które następnie Spółka „Lentex” odkupiła. Tą drogą Spółka „Lentex” S.A. w miesiącu listopadzie i grudniu 2008r. nabyła 89 900 sztuk akcji. Powyższe nabycie zakończyło trwający blisko rok program zakupu akcji własnych, uchwalony Uchwałą nr 8 NWZA z dnia.11.12.2007 roku.

W dniu 26.08.2009 roku przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym odbyła się rozprawa ze skargi Zakładów „Lentex” S.A. na indywidualną interpretację z dnia 31 października 2008 roku Ministra Finansów wydaną przez upoważniony organ Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach dotyczącą podatku

dochodowego od osób fizycznych w zakresie obowiązków płatnika z tytułu dochodu w związku ze skupem akcji własnych w celu umorzenia.

W wyroku sądowym z dnia 7.09.2009r. uchylono niekorzystną dla Spółki interpretację podatkową. Od wyroku Izba Skarbowa w Katowicach złożyła kasację do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Pismem z dnia 19.08.2010r. Dyrektor Izby Skarbowej w Katowicach poinformował o wycofaniu skargi kasacyjnej w sprawie. Wydanie interpretacji indywidualnej nastąpi po otrzymaniu akt sprawy z Sądu Administracyjnego w Gliwicach z prawomocnym rozstrzygnięciem w sprawie cofnięcia skargi kasacyjnej.

#### IV. Władze Spółki.

##### **Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2010r.**

Przemysław Kłapiński	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Wielgus	-	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Wojciech Rostworowski	-	Sekretarz Rady Nadzorczej
Boris Synytsya	-	Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Peisert	-	Członek Rady Nadzorczej

W I połowie 2010r. nie było żadnych zmian w składzie Rady Nadzorczej.

##### **Zarząd**

Eryk Karski	Prezes Zarządu –Dyrektor Generalny od dnia 14.08.2009r.
Joanna Siempińska	Członek Zarządu – Dyrektor Ekonomiczny do dnia 5.03.2010r.

#### V. Stosowane zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Zakładów „Lentex” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości ( MSR), w szczególności MSR 34 oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), przyjętymi przez Unię Europejską, za okresy rozpoczynające się po dniu 1 stycznia 2005 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku i porównywalne dane finansowe. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdania finansowe wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

##### **Oświadczenie o zgodności**

Sprawozdanie finansowe Spółki LENTEX obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010r. oraz porównywalne dane finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a także przepisami Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim ( Dz.U.33 poz. 259).

##### **Zasady wyceny aktywów i pasywów**

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

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

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów wynoszący :

budynki – powyżej 20 lat,

maszyny i urządzenia techniczne od 5 do 15 lat.

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

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

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

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

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

ustala się zgodnie ze standardem MSR 23.

**3. Wyroby gotowe** oraz produkcja w toku na dzień bilansowy wykazywane są w koszcie wytworzenia, nie wyższym jednak od cen sprzedaży netto . Koszt wyrobów gotowych obejmuje surowce, koszty zakupu, robociznę bezpośrednią , inne koszty bezpośrednie i odnośne wydziałowe koszty produkcji (oparte o normalne zdolności produkcyjne), z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego. Ewidencję wyrobów gotowych prowadzi się techniką kosztu standardowego przy zapewnieniu ewidencji odchyleń od kosztu standardowego.

Odpisywanie wartości zapasów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na podstawie odpisów indywidualnych ( wycena bilansowa ) Dodatkowo na wszystkie zapasy wyrobów gotowych zalegających powyżej 1 roku tworzony jest odpis aktualizacyjny w wysokości 50 % ,na zapasy włóknin i konfekcji zalegające powyżej 2 lat odpis aktualizacyjny w wysokości 100 % , na zapasy wykładzin zalegające powyżej 3 lat odpis aktualizujący 100%.

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

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

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

## 5. Instrumenty finansowe

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

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego



u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39 Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

**instrumenty przeznaczone do obrotu** - składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej,

**instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności** - aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych,

**instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży** - to aktywa finansowe niebędące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,

**pożyczki i należności** - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów, lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych. Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy (zobowiązania) lub kapitał z aktualizacji wyceny.

**należności z tytułu dostaw i usług**, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj 30 do 90 dni są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych na należności nieściągalne.

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

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

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

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

### Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia instrumenty finansowe według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

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

Wycena może odbywać się także:

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

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

### Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe

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

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

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

Po początkowym ujęciu niezrealizowane zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży ujmują się w kapitale własnym. W przypadku sprzedaży lub utraty wartości instrumentów kapitałowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, skumulowane korekty wartości godziwej ujmują się w rachunku zysków i strat.

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

## 6. Podatek dochodowy

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

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

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości, metodą zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Jeśli jednak odroczonego podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w ramach innej transakcji niż połączenie jednostek gospodarczych, które nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na zysk (stratę) podatkową, nie wykazuje się go.

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

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

## 7. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

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

Czynne rozliczenia kosztów stanowią m.in.:

- ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe,
- koszty opłacone z góry, np. energia, czynsze, prenumeraty, usługi informatyczne, targi zagraniczne

## 8. Kapitał własny

Kapitał własny stanowią :

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

## 9. Zobowiązania

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

## 10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

## 11. Świadczenia pracownicze

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

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

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

## 13. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

## 14. Przychody

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują następujące kryteria :

*Sprzedaż towarów i produktów*

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności produktów i towarów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

*Odsetki*

Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem efektywnej rentowności danego aktywa).

*Dywidendy*

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

## 15. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i

korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

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

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

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

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

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

Segmenty branżowe zostały zaprezentowane w nocy nr 26

**16. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych** sporządzane jest metodą pośrednią.



## Wybrane dane finansowe

L.p.	WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
		1 półrocze 2010 okres od 01.01.2010 do 30.06.2010	1 półrocze 2009 okres od 01.01.2009 do 30.06.2009	1 półrocze 2010 okres od 01.01.2010 do 30.06.2010	1 półrocze 2009 okres od 01.01.2009 do 30.06.2009
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	77 559	80 018	19 369	17 709
II.	Zysk/strata ze sprzedaży	2 417	3 268	604	723
III.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 139	3 230	784	715
IV.	Zysk (strata) brutto	5 166	3 575	1 290	791
V.	Zysk (strata) netto	4 429	2 733	1 106	605
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 684	13 004	920	2 878
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 638	-343	-409	-76
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 538	-2 207	-1 383	-488
IX.	Przepływy pieniężne netto - razem	-3 492	10 454	-872	2 314
		30.06.2010	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2009
X.	Aktywa razem	201 277	206 843	48 550	50 349
XI.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 888	37 616	7 450	9 156
XII.	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	8 515	8 787	2 054	2 139
XIII.	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	22 373	28 829	5 397	7 017
XIV.	Kapitał własny	170 389	169 227	41 099	41 192
XV.	Kapitał zakładowy	22 328	22 328	5 386	5 435
XVI.	Liczba akcji	10 892 120	10 892 120	10 892 120	10 892 120
XVII.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	0,41	0,25	0,10	0,06
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR )	15,64	15,54	3,77	3,78

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP w dniu 30.06.2010 r.

$$1 \text{ EUR} = 4,1458 \text{ PLN}$$

a) wartość księgowa na 1 akcję = kapitał własny w tys. zł. (stan na 30.06.2010 r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.06.2010 r. =

$$170\,389 / 10\,892,12 = 15,64 \text{ zł.}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.06.2010 r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.06.2010 r. =

$$41\,099 / 10\,892,12 = 3,77 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 6 miesięcy 2010 r. przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 6 ostatnich dni 6 miesięcy 2010 r.

Sposób :

styczeń ----- 29.01.2010 4,0616

luty ----- 26.02.2010 3,9768

marzec ----- 31.03.2010 3,8622

kwiecień ----- 30.04.2010 3,9020

maj----- 31.05.2010 4,0770

czerwiec----- 30.06.2010 4,1458

$$24,0254 / 6 =$$

$$( \text{kurs średni za 6 miesięcy 2010 r.} ) \quad 4,0042$$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN : kurs średni EUR za ostatnie 6 miesięcy = 0,41 PLN /akcję : 4,0042 = 0,10 EUR / akcję

Spis treści do sprawozdania finansowego

bilans  
rachunek zysków i strat  
rachunek przepływów pieniężnych  
zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota nr

- 1 Rzeczowe aktywa trwałe
- 2 Wartości niematerialne
- 3 Aktywa finansowe
- 4 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 5 Zapasy
- 6 Należności i rozliczenia międzyokresowe
- 7 Należności z tytułu podatku dochodowego
- 8 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- 9 Kapitał podstawowy
- 10 Akcje własne
- 11 Pozostałe kapitały
- 12 Zyski zatrzymane
- 13 Rezerwy
- 14 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 15A Kredyty bankowe i pożyczki
- 15B Zobowiązania finansowe
- 16 Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
- 17 Przychody ze sprzedaży
- 17a Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów
- 18 Koszty rodzajowe
- 19 Pozostałe przychody i koszty
- 20 Przychody i koszty finansowe
- 21 Podatek dochodowy
- 22 Pozostałe dochody całkowite
- 23 Zysk na akcję
- 24 Pozycje warunkowe
- 25 Instrumenty finansowe
- 26 Segmenty branżowe

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(tys. zł.)

AKTYWA	Numer noty	Na dzień 30.06.2010	Na dzień 31.12.2009	Na dzień 30.06.2009
<b>A. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>		<b>118 754</b>	<b>125 168</b>	<b>134 769</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	92 547	95 512	99 456
2. Inne wartości niematerialne	2	90	89	86
3. Inwestycje dostępne do sprzedaży	3	22 295	26 473	33 381
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	3 802	3 073	1 815
5. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	6	20	21	31
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>82 523</b>	<b>81 675</b>	<b>92 470</b>
1. Zapasy	5	35 515	36 143	30 876
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	6	43 351	38 330	43 342
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	7	272	490	19
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	3 385	6 712	18 233
<b>Aktywa razem</b>		<b>201 277</b>	<b>206 843</b>	<b>227 239</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Numer noty</b>	<b>Na dzień 30.06.2010</b>	<b>Na dzień 31.12.2009</b>	<b>Na dzień 30.06.2009</b>
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>170 389</b>	<b>169 227</b>	<b>170 797</b>
1. Kapitał podstawowy	9	22 328	22 328	22 328
2. Akcje własne	10	-17 952	-17 952	-17 952
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	11	171 120	165 888	164 918
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	11,22	-9 919	-6 652	-1 613
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	12	4 812	5 615	3 116
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>8 515</b>	<b>8 787</b>	<b>12 254</b>
1. Rezerwy	13	379	393	379
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	5 698	5 536	5 438
3. Długoterminowe kredyty bankowe , pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu	15A	2 438	2 858	6 437
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>22 373</b>	<b>28 829</b>	<b>44 188</b>
1. Rezerwy	13	1 032	1 316	751
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe , pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu	15A	2 548	5 965	209
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	15A	3 986	5 402	5 241
4. Zobowiązania finansowe	15B	89		
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	16	14 718	16 146	37 987
<b>Pasywa razem</b>		<b>201 277</b>	<b>206 843</b>	<b>227 239</b>

26.08.2010

.....

*Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

.....

*Podpis kierownika jednostki*

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(tys. zł.)

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010	Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	17	77 559	80 018
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	18	64 128	66 948
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		13 431	13 070
D. Koszty sprzedaży		3 994	3 027
E. Koszty ogólnego zarządu		7 020	6 775
<b>F. Zysk/strata ze sprzedaży (C-D-E)</b>		2 417	3 268
G. Pozostałe przychody	19	953	260
H. Pozostałe koszty	19	231	298
<b>I. Zysk/strata z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		3 139	3 230
J. Przychody finansowe	19	2 561	799
K. Koszty finansowe	20	534	454
<b>L. Zysk/strata brutto (I+J-K)</b>		5 166	3 575
M. Podatek dochodowy	21	737	842
<b>N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>		4 429	2 733
<b>O. Pozostałe dochody całkowite</b>	22	-3 267	16 004
-Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny*		-4 034	19 758
- Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych odnoszony na kapitał własny**		767	-3 754
<b>P. Dochody całkowite razem (N+O)</b>		1 162	18 737

## Zysk na jedną akcję:

	Numer noty	Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010	Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	23	0,41	0,25

\* wycena akcji Novita 2.867 ,wycena akcji Hygienika 1.167

\*\*podatek dochodowy-aktyw z tytułu wyceny akcji Novita -545 ,Hygienika -222

26.08.2010

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

.....  
*Podpis kierownika jednostki*



**SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(tys. zł.)

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/ strata brutto</b>	<b>5 166</b>	<b>3 575</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>-1 482</b>	<b>9 429</b>
Amortyzacja	4 977	5 170
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-162	3
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-1 542	120
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-379	-196
Zmiana stanu rezerw	-298	-805
Zmiana stanu zapasów	628	4 729
Zmiana stanu należności	-3 767	-4 891
Zmiana stanu zobowiązań	-1 319	5 384
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	246	-266
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	218	181
Inne korekty	-84	
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 684</b>	<b>13 004</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	955	825
Wpływy z tytułu odsetek	146	260
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 257	1 405
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	479	
Inne	-3	-23
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 638</b>	<b>-343</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata kredytów i pożyczek	5 165	1 747
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	88	80
Zapłacone odsetki	285	380
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>-5 538</b>	<b>-2 207</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-3 492</b>	<b>10 454</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>6 712</b>	<b>7 757</b>
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	165	22
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>3 385</b>	<b>18 233</b>

26.08.2010

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

.....  
*Podpis kierownika jednostki*

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2009	22 328	-17 952	124 594	15 191	34 377	-17 617	5 299	166 220
Saldo na dzień 01.01.2009 po korektach (po przekształceniu)	22 328	-17 952	124 594	15 191	34 377	-17 617	5 299	166 220
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	16 004	2 733	18 737
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						19 758		19 758
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-3 754		-3 754
Zysk/ strata za rok obrotowy							2 733	2 733
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	-9 244	0	0	-4 916	-14 160
Dywidendy				-9 244			-4 916	-14 160
Saldo na dzień 30.06.2009	22 328	-17 952	124 594	5 947	34 377	-1 613	3 116	170 797

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2009</b>	<b>22 328</b>	<b>-17 952</b>	<b>124 594</b>	<b>15 191</b>	<b>34 377</b>	<b>-17 617</b>	<b>5 299</b>	<b>166 220</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 965</b>	<b>5 232</b>	<b>16 197</b>
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						13 537		<b>13 537</b>
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych						-2 572		<b>-2 572</b>
Zysk/ strata za rok obrotowy							5 232	<b>5 232</b>
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>970</b>	<b>-9 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 916</b>	<b>-13 190</b>
Dywidendy				-9 244			-4 916	<b>-14 160</b>
Przeznaczenie dywidendy przypadającej na akcje własne na kapitał zapasowy			970					<b>970</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2009</b>	<b>22 328</b>	<b>-17 952</b>	<b>125 564</b>	<b>5 947</b>	<b>34 377</b>	<b>-6 652</b>	<b>5 615</b>	<b>169 227</b>

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2010</b>	<b>22 328</b>	<b>-17 952</b>	<b>125 564</b>	<b>5 947</b>	<b>34 377</b>	<b>-6 652</b>	<b>5 615</b>	<b>169 227</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 267</b>	<b>-803</b>	<b>1 162</b>
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						-4 034		<b>-4 034</b>
Podział zysku			5 232				-5 232	<b>0</b>
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych						767		<b>767</b>
Zysk/ strata za rok obrotowy							4 429	<b>4 429</b>
<b>Saldo na dzień 30.06.2010</b>	<b>22 328</b>	<b>-17 952</b>	<b>130 796</b>	<b>5 947</b>	<b>34 377</b>	<b>-9 919</b>	<b>4 812</b>	<b>170 389</b>

26.08.2010

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

.....  
*Podpis kierownika jednostki*

NOTA NR 1

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009

	Grunty , Budynki i Budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>50 758</b>	<b>1 672</b>	<b>160 418</b>	<b>3 853</b>	<b>216 701</b>
Zwiększenia	279		777	804	1 860
Zmniejszenia				891	891
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>51 037</b>	<b>1 672</b>	<b>161 195</b>	<b>3 766</b>	<b>217 670</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>11 417</b>	<b>1 246</b>	<b>97 730</b>	<b>2 697</b>	<b>113 090</b>
zwiększenia	889	89	4 040	106	5 124
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>12 306</b>	<b>1 335</b>	<b>101 770</b>	<b>2 803</b>	<b>118 214</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>38 731</b>	<b>337</b>	<b>59 425</b>	<b>963</b>	<b>99 456</b>



**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE****Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009**

	<b>Grunty , Budynki i Budowle</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Maszyny, Urządzenia</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>50 758</b>	<b>1 672</b>	<b>160 418</b>	<b>3 853</b>	<b>216 701</b>
Zwiększenia	937	129	1 011		<b>2 077</b>
Zmniejszenia	702	128	1 231	278	<b>2 339</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>50 993</b>	<b>1 673</b>	<b>160 198</b>	<b>3 575</b>	<b>216 439</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>11 417</b>	<b>1 246</b>	<b>97 730</b>	<b>2 697</b>	<b>113 090</b>
zwiększenia	1 779	172	8 083	198	<b>10 232</b>
zmniejszenia	702	102	1 558	33	<b>2 395</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>12 494</b>	<b>1 316</b>	<b>104 255</b>	<b>2 862</b>	<b>120 927</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>38 499</b>	<b>357</b>	<b>55 943</b>	<b>713</b>	<b>95 512</b>

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010

	<b>Grunty , Budynki i Budowle</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Maszyny, Urządzenia</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>50 993</b>	<b>1 673</b>	<b>160 198</b>	<b>3 575</b>	<b>216 439</b>
Zwiększenia	819	84	1 332	712	<b>2 947</b>
Zmniejszenia	781		670	604	<b>2 055</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>51 031</b>	<b>1 757</b>	<b>160 860</b>	<b>3 683</b>	<b>217 331</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>12 494</b>	<b>1 316</b>	<b>104 255</b>	<b>2 862</b>	<b>120 927</b>
zwiększenia	903	69	3 884	89	<b>4 945</b>
zmniejszenia	416		670	2	<b>1 088</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>12 981</b>	<b>1 385</b>	<b>107 469</b>	<b>2 949</b>	<b>124 784</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>38 050</b>	<b>372</b>	<b>53 391</b>	<b>734</b>	<b>92 547</b>

- 1) Spółka posiada zastawy rejestrowe na 5 sztukach maszyn produkcyjnych o wartości netto 12.016 tys. zł. na dzień 30.06.2010
- 2) W ramach leasingu finansowego spółka użytkuje 1 samochód osobowy o wartości 5 tys. zł. netto na dzień 30.06.2010
- 3) Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych na dzień 30.06.2010 wynoszą 155 tys. zł.

NOTA NR 2

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY)****Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009**

(tys. zł)

	Pozostałe wartości niematerialne	
	Licencje na programy komputerowe w tym :	leasing
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	2 346	749
Zwiększenia	77	65
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	2 423	814
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	2 290	749
zwiększenia	47	65
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	2 337	814
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 337	814
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	86	0

**Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009.**

	Pozostałe wartości niematerialne	
	Licencje na programy komputerowe w tym :	leasing
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	2 346	749
Zwiększenia	119	65
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	2 465	814
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	2 290	749
zwiększenia	86	65
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	2 376	814
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 376	814
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	89	0

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY)****Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010.**

	Pozostałe wartości niematerialne	
	Licencje na programy komputerowe w tym :	leasing
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	2 465	814
Zwiększenia	34	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	2 499	814
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	2 376	814
zwiększenia	33	0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	2 409	814
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	90	0

NOTA NR 3

**AKTYWA FINANSOWE****AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY**

	Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010	Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009
<b>Akcje spółek notowanych na giełdzie</b>			
<b>Na początek okresu w jednostkach zależnych w tym:</b>	0	13 617	13 617
- w cenie nabycia	0	35 366	35 366
a) zwiększenia	0	0	16 637
- wycena			16 637
b) zmniejszenia	0	13 617	2 292
- przekwalifikowanie do grupy jednostek stowarzyszonych	0	11 325	
- przekwalifikowanie do grupy jednostek pozostałych	0	2 292	2 292
<b>Na koniec okresu jednostkach zależnych</b>	0	0	27 962
<b>Na początek okresu w jednostkach stowarzyszonych w tym :</b>	22 221		
- w cenie nabycia	28 247		
a) zwiększenia	345	22 539	0
- przekwalifikowanie z grupy jednostek zależnych		11 325	
- zakup	345		
- wycena		11 214	
b) zmniejszenia	3 355	318	0
- sprzedaż	388	318	
- wycena	2 967		
<b>Na koniec okresu jednostkach stowarzyszonych</b>	19 211	22 221	0
<b>Na początek okresu w jednostkach pozostałych w tym :</b>	4 246		
- w cenie nabycia	6 432		
a) zwiększenia	0	4 246	5 413
- przekwalifikowanie z grupy jednostek zależnych		2 292	2 292
- wycena		1 954	3 121
b) zmniejszenia	1 168		
- wycena	1 168		
<b>Na koniec okresu pozostałych jednostkach</b>	3 078	4 246	5 413
<b>Akcje spółek notowanych na giełdzie na koniec okresu</b>	22 289	26 467	33 375
<b>- w jednostkach zależnych w tym :</b>	0	0	27 962
- w cenie nabycia			28 935
<b>- w jednostkach stowarzyszonych w tym:</b>	19 211	22 221	
- w cenie nabycia	28 104	28 247	
<b>- w jednostkach pozostałych w tym:</b>	3 078	4 246	5 413
- w cenie nabycia	6 432	6 432	6 432



<b>Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie</b>			
Na początek okresu	6	6	6
Na koniec okresu	6	6	6
Razem	22 295	26 473	33 381
Akcje spółek notowanych na giełdzie	22 289	26 467	33 375
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	6	0	6

Spółka posiada zastaw rejestrowy na prawach do akcji Spółki "Novita" w ilości 389.700 sztuk akcji stanowiących zabezpieczenie spłaty kredytów inwestycyjnych. Wartość bilansowa zastawionych akcji na 30.06.2010 wynosi 9.352 tys. zł.

NOTA NR 4

#### Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

(tys. zł)

**Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009.**

	Na początek okresu	Uznanie/ obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Odpisy aktualizujące wartość należności	608	-122		486
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	702	-5		697
Strata podatkowa	0			0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	152	-27		125
Różnice kursowe	182	-145		37
Rezerwa na przyszłe koszty	126	-107		19
Nie wypłacone wynagrodzenia	344	-298		46
Wycena inwestycji finansowych	4 132		-3 754	378
Pozostałe	97	-70		27
<b>Razem :</b>	<b>6 343</b>	<b>-774</b>	<b>-3 754</b>	<b>1 815</b>

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego****Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009.**

	Na początek okresu	Uznanie/ obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Odpisy aktualizujące wartość należności	608	80		688
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	702	-296		406
Rezerwa na świadczenia pracownicze	152	-6		146
Różnice kursowe	182	-119		63
Rezerwa na przyszłe koszty	126	-23		103
Nie wypłacone wynagrodzenia	344	-300		44
Wycena inwestycji finansowych	4 132		-2 572	1 560
Pozostałe	97	-34		63
<b>Razem :</b>	<b>6 343</b>	<b>-698</b>	<b>-2 572</b>	<b>3 073</b>

**Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010.**

	Na początek okresu	Uznanie/ obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Odpisy aktualizujące wartość należności	688	-50		638
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	406	38		444
Strata podatkowa	0			0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	146	41		187
Różnice kursowe	63	-12		51
Rezerwa na przyszłe koszty	103	-103		0
Nie wypłacone wynagrodzenia	44	-1		43
Wycena inwestycji finansowych	1 560		767	2 327
Pozostałe	63	49		112
<b>Razem :</b>	<b>3 073</b>	<b>-38</b>	<b>767</b>	<b>3 802</b>

NOTA NR 5

**ZAPASY**

Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009

(tys. zł.)

	Wycena według ceny nabycia/koszt u wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały	13 152	859	290	65	634	45 193	12 518	*
Produkty w toku	2 253				0	0	2 253	
Wyroby gotowe	18 734	2 737	443	555	2 849	63 802	15 885	*
Towary	403	102	9	93	186	350	217	
<b>RAZEM</b>	34 542	3 698	742	713	3 669	109 345	30 873	0
Zaliczki otrzymane							3	
<b>Suma:</b>							30 876	

Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009

Materiały	14 320	859	591	264	532	102 611	13 788	*
Produkty w toku	1 856				0	0	1 856	
Wyroby gotowe	21 820	2 737	2 130	886	1 493	135 477	20 327	*
Towary	284	102	102	112	112	708	172	
<b>RAZEM</b>	38 280	3 698	2 823	1 262	2 137	238 796	36 143	0

**ZAPASY****Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010**

Materiały	14 573	532	174	159	517	45 921	14 056	*
Produkty w toku	1 804				0	0	1 804	
Wyroby gotowe	21 189	1 493	187	362	1 668	60 647	19 521	*
Towary	254	112	31	72	153	220	101	
<b>RAZEM</b>	<b>37 820</b>	<b>2 137</b>	<b>392</b>	<b>593</b>	<b>2 338</b>	<b>106 788</b>	<b>35 482</b>	<b>0</b>
Zaliczki otrzymane							33	
<b>Suma:</b>							<b>35 515</b>	

Odwrócenie odpisów nastąpiło w związku ze sprzedażą bądź zużyciem zapasów objętych aktualizacją

\*Zabezpieczenia kredytów : zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych- włókniny do wysokości 4 mln zł, surowców do produkcji włókien do wysokości 5 mln zł., wyrobów gotowych-wykładziny oraz materiałów do produkcji wykładzin do wysokości 15 mln zł..

NOTA NR 6

**NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

(tys. zł.)

Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009

	Na początek okresu	Na koniec okresu
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	38 682	43 538
- część długoterminowa	184	
- część krótkoterminowa	38 498	43 538
<b>Pozostałe należności:</b>	5 616	3 793
- część długoterminowa	435	31
- część krótkoterminowa	5 181	3 762
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	258	529
- część krótkoterminowa	258	529
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	5 518	5 518
<b>Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</b>		150
<b>Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości</b>		1 181
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	5 518	4 487
<b>RAZEM</b>	39 038	43 373

Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009

	Na początek okresu	Na koniec okresu
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	38 682	41 553
- część długoterminowa	184	
- część krótkoterminowa	38 498	41 553
<b>Pozostałe należności:</b>	5 616	2 570
- część długoterminowa	435	21
- część krótkoterminowa	5 181	2 549
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	258	322
- część krótkoterminowa	258	322
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	5 518	5 518
<b>Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</b>		2 137
<b>Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości</b>		1 561
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	5 518	6 094
<b>RAZEM</b>	39 038	38 351

**NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010

	Na początek okresu	Na koniec okresu
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	41 553	45 174
- część krótkoterminowa	41 553	45 174
<b>Pozostałe należności:</b>	2 570	3 617
- część długoterminowa	21	20
- część krótkoterminowa	2 549	3 597
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	322	105
- część krótkoterminowa	322	105
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	6 094	6 094
<b>Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</b>		77
<b>Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości</b>		646
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	6 094	5 525
<b>RAZEM</b>	38 351	43 371

NOTA NR 7

**NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO**

(tys. zł.)

	Na dzień 30.06.2010	Na dzień 31.12.2009	Na dzień 30.06.2009
podatek zapłacony	319	1 069	175
podatek wg deklaracji	537	579	156
podatek nadpłacony za 2009 r.	490		
<b>razem należności z tytułu podatku dochodowego</b>	272	490	19

NOTA NR 8

**ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY****(tys. zł.)****Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009**

	<b>Na początek okresu</b>	<b>Na koniec okresu</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie	948	1 150
Lokaty krótkoterminowe	6 809	17 083
Razem	7 757	18 233

**Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009**

	<b>Na początek okresu</b>	<b>Na koniec okresu</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie	948	2 775
Lokaty krótkoterminowe	6 809	3 937
Razem	7 757	6 712

**Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010**

	<b>Na początek okresu</b>	<b>Na koniec okresu</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 775	2 924
Lokaty krótkoterminowe	3 937	461
Razem	6 712	3 385

## NOTA NR 9

**KAPITAŁ PODSTAWOWY**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji w KNF	Prawo do dywidendy (od daty)
- A	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	3 805 000	7 800	1995-09-01	1995-09-01
- B	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	1 500 000	3 075	1995-02-20	1997-01-01
- C	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	120 060	246	2000-10-11	2000-01-01
- D	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	21 000	43	2005-07-22	2005-07-22
- E	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	5 446 060	11 164	2007-01-26	2006-01-01
Liczba akcji , razem				10 892 120			
Kapitał zakładowy , razem					22 328		
Wartość nominalna jednej akcji wynosi 2,05 zł.							

Akcjonariusze :	ilość akcji	% kapitału
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny Sp. z o.o. Sp. k.	2 044 695	18,77%
Krzysztof Moska	1 821 979	16,73%
Oleksandr Gerega	1 091 789	10,02%
Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty	976 932	8,97%
"Lentex"	746 035	6,85%
Pozostali	4 210 690	38,66%
	10 892 120	100,00%



## NOTA NR10

**AKCJE WŁASNE**

	Liczba akcji	wartość wg cen nabycia	cel nabycia
stan na 30.06.2008	662 135	17 097	*
stan na 31.12.2008	746 035	17 952	*
stan na 30.06.2009	746 035	17 952	*

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

## NOTA NR 11

**POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE I ZAPASOWE**

(tys. zł.)

	Na dzień 30.06.2010	Na dzień 31.12.2009	Na dzień 30.06.2009
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują :			
kapitał zapasowy	130 796	125 564	124 594
kapitał z aktualizacji wyceny	-9 919	-6 652	-1 613
kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	34 377	34 377	34 377
pozostałe kapitały rezerwowe	5 947	5 947	5 947
<b>Razem pozostałe kapitały</b>	<b>161 201</b>	<b>159 236</b>	<b>163 305</b>

## NOTA NR 12

**ZYSKI ZATRZYMANE**

(tys. zł.)

	Na dzień 30.06.2010	Na dzień 31.12.2009	Na dzień 30.06.2009
Zysk wykazany w bilansie obejmuje :			
- niepodzielony zysk z lat ubiegłych	147	147	147
- niepodzielony zysk z lat ubiegłych wg MSR	236	236	236
- wynik netto	4 429	5 232	2 733
<b>Razem zyski zatrzymane</b>	<b>4 812</b>	<b>5 615</b>	<b>3 116</b>

NOTA NR 13

**REZERWY**

(tys. zł.)

**Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009**

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	755	1 180	1 935
-krótkoterminowe na początek okresu	376	1 180	1 556
-długoterminowe na początek okresu	379		379
Zwiększenia	0	485	485
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących		485	485
Zmniejszenia	98	1 192	1 290
-wykorzystane w ciągu roku	98	1 192	1 290
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	657	473	1 130
-krótkoterminowe na koniec okresu	278	473	751
-długoterminowe na koniec okresu	379		379

**Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009**

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	755	1 180	1 935
-krótkoterminowe na początek okresu	376	1 180	1 556
-długoterminowe na początek okresu	379		379
Zwiększenia	121	1 776	1 897
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	121	1 776	1 897
Zmniejszenia	112	2 011	2 123
-wykorzystane w ciągu roku	112	1 994	2 106
-rozwiązane ale niewykorzystane		17	17
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	764	945	1 709
-krótkoterminowe na koniec okresu	371	945	1 316
-długoterminowe na koniec okresu	393		393

**REZERWY****Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010**

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	764	945	1 709
<i>-krótkoterminowe na początek okresu</i>	371	945	1 316
<i>-długoterminowe na początek okresu</i>	393		393
Zwiększenia	305	689	994
<i>-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących</i>	305	689	994
Zmniejszenia	83	1 209	1 292
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	83	1 056	1 139
<i>-rozwiązane ale niewykorzystane</i>		153	153
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	986	425	1 411
<i>-krótkoterminowe na koniec okresu</i>	607	425	1 032
<i>-długoterminowe na koniec okresu</i>	379		379

Rezerwy długoterminowe dotyczą świadczeń pracowniczych z tytułu odpraw emerytalnych obliczone metodą aktuarialną pomniejszoną o wypłacone świadczenia w I półroczu .

Rezerwy krótkoterminowe dotyczą pozostałych świadczeń pracowniczych tj. urlopy wypoczynkowe ,wynagrodzenia oraz oszacowanych kosztów usług , które wystąpiły w I półroczu 2010 i nie zostały zafakturowane .

NOTA NR 14

**REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

(tys. zł.)

**Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009.**

	Na początek okresu	Uznanie/obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Różnice kursowe	422	-275		147
Różnice amortyzacji	4 860	195		5 055
Ulgi inwestycyjne	244	-8		236
<b>Razem :</b>	5 526	-88		5 438

**Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009.**

	Na początek okresu	Uznanie/obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Różnice kursowe	422	-349		73
Różnice amortyzacji	4 860	372		5 232
Ulgi inwestycyjne	244	-15		229
Wycena inwestycji finansowych		2		2
<b>Razem :</b>	5 526	10		5 536

**Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010.**

	Na początek okresu	Uznanie/obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Na koniec okresu
Różnice kursowe	73	113		186
Różnice amortyzacji	5 232	58		5 290
Ulgi inwestycyjne	229	-7		222
<b>Razem :</b>	5 536	164		5 698

NOTA NR 15 A

**KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI****Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010**

(tys. zł.)

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na	
			początek okresu	koniec okresu
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5,80%	31.12.2010	160	143
Kredyt bankowy inwestycyjny- ING Bank Śląski S.A. w Katowicach	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	31.12.2010	4 195	2 796
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A. w Katowicach	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	31.01.2011	5 965	2 548
Kredyt bankowy inwestycyjny- PKO BP Warszawa	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	31.12.2010	1 047	1 047
<b>Razem</b>			11 367	6 534
Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na	
			początek okresu	koniec okresu
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5,80%	31.01.2011	184	113
Kredyt bankowy inwestycyjny- PKO BP Warszawa	WIBOR 1 MIESIĘCZNY +marża	28.08.2013	2 674	2 325
<b>Razem</b>			2 858	2 438

Zabezpieczenia kredytów : zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych- włókniny do wysokości 4 mln zł, surowców do produkcji włókien do wysokości 3,9 mln zł., wyrobów gotowych-wykładziny oraz materiałów do produkcji wykładzin do wysokości 15 mln zł. ,zastaw rejestrowy na 3 sztukach maszyn produkcyjnych, zastaw rejestrowy na prawach do akcji Spółki "Novita" , w ilości 389.700 sztuk akcji

NOTA NR 16

**ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

(tys. zł.)

**Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009**

	Na początek okresu	Na koniec okresu
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	16 531	19 698
- część krótkoterminowa	16 531	19 698
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:</b>	0	2
- część krótkoterminowa		2
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	2 400	18 215
- część krótkoterminowa	2 400	18 215
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	67	72
- część krótkoterminowa	67	72
<b>RAZEM</b>	18 998	37 987

**Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009**

	Na początek okresu	Na koniec okresu
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	16 531	13 205
- część krótkoterminowa	16 531	13 205
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	2 400	2 937
- część krótkoterminowa	2 400	2 937
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	67	4
- część krótkoterminowa	67	4
<b>RAZEM</b>	18 998	16 146

**Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010**

	Na początek okresu	Na koniec okresu
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	13 205	12 004
- część krótkoterminowa	13 205	12 004
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	2 937	2 681
- część krótkoterminowa	2 937	2 681
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	4	33
- część krótkoterminowa	4	33
<b>RAZEM</b>	16 146	14 718

NOTA NR 16

**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW**

(tys. zł.)

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
<i>kraj</i>		
- przychody ze sprzedaży produktów	40 800	51 938
- przychody ze sprzedaży usług	890	869
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	351	632
<i>zagranica</i>		
- przychody ze sprzedaży produktów	35 469	26 461
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	49	118
<b>RAZEM</b>	<b>77 559</b>	<b>80 018</b>
- przychody ze sprzedaży produktów	76 269	78 399
- przychody ze sprzedaży usług	890	869
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	400	750

NOTA NR 17

**KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW**

(tys. zł.)

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
<i>kraj</i>		
- koszty sprzedanych produktów	35 111	44 900
- koszty sprzedanych usług	852	831
- koszty sprzedanych towarów i materiałów	263	963
<i>zagranica</i>		
- koszty sprzedanych produktów	27 858	20 157
- koszty sprzedanych towarów i materiałów	44	97
<b>RAZEM</b>	<b>64 128</b>	<b>66 948</b>
- koszty sprzedanych produktów	62 969	65 057
- koszty sprzedanych usług	852	831
- koszty sprzedanych towarów i materiałów	307	1 060

NOTA NR 18

**KOSZTY RODZAJOWE**

(tys. zł.)

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
Amortyzacja	4 977	5 170
Zużycie surowców , materiałów i energii	51 232	49 827
Koszty usług obcych	6 287	5 750
Koszty podatków i opłat	1 021	988
Wynagrodzenia	7 698	8 072
Ubezpieczenia społeczne	2 441	2 569
Pozostałe koszty	956	719
<b>Razem koszty wg rodzaju</b>	<b>74 612</b>	<b>73 095</b>
Zmiana stanu zapasów	950	3 309
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-834	-504
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	201	-29
Odpisy aktualizujące wartość należności	-68	-21
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	281	900
Koszty sprzedaży	-3 994	-3 027
Koszty ogólnego zarządu	-7 020	-6 775
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>64 128</b>	<b>66 948</b>

NOTA NR 19

**POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY**

(tys. zł.)

**POZOSTAŁE PRZYCHODY**

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
Dotacje państwowe		
Zysk na transakcjach z rzeczowych aktywów trwałych	365	196
Rozwiązanie rezerw	153	
Zwrot kosztów sądowych	23	30
Refundacje, odszkodowania	255	19
Pozostałe	157	15
<b>RAZEM</b>	<b>953</b>	<b>260</b>



**POZOSTAŁE KOSZTY**

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
Rezerwy na przewidywane straty		135
Koszty postępowania sądowego	22	30
Rekompensaty dla zwolnionych	15	35
Składki na rzecz organizacji		2
Szkody i odszkodowania	148	95
Darowizny	4	
Kary	32	
Pozostałe	10	1
<b>RAZEM</b>	<b>231</b>	<b>298</b>

NOTA NR 20

**PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE****KOSZTY FINANSOWE**

(tys. zł.)

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	271	359
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	13	21
Rezerwa na należne odsetki	17	36
Zabezpieczenia walutowe (forwady)	99	
Strata na sprzedaży akcji	133	
Koszt sprzedaży wierzytelności		1
Pozostałe	1	37
<b>RAZEM</b>	<b>534</b>	<b>454</b>

**PRZYCHODY FINANSOWE**

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
Przychody z tytułu odsetek	146	219
Przychody z dywidend	1 681	
Naliczone odsetki od należności	17	36
Sprzedaż wierzytelności		1
Zabezpieczenia walutowe (forwady)	96	
Zyski z tytułu różnic kursowych	621	462
Pozostałe		81
<b>RAZEM</b>	<b>2 561</b>	<b>799</b>

NOTA NR 21

**PODATEK DOCHODOWY**

(tys. zł.)

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
Podatek bieżący	537	156
Podatek odroczony	200	686
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>737</b>	<b>842</b>

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

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
<b>Zysk brutto</b>	<b>5 166</b>	<b>3 575</b>
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych	2 919	522
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	0	0
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	1 060	916
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-481	-2 459
Dochód	2 826	1 510
Darowizny		
Strata do odliczenia z lat poprzednich		
Podstawa opodatkowania	2 826	1 510
Podatek wg stawki 19%	537	287
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	161	-88
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	-39	-643
<b>Zysk netto</b>	<b>4 429</b>	<b>2 733</b>

NOTA NR 22

**POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE**

(tys. zł.)

**Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009.**

	Na początek okresu	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu wyceny wg wartości godziwej	Podatek dochodowy odroczony	razem: zwiększenia/zmniejszenia ujęte jako dochody całkowite okresu	Na koniec okresu
Wycena inwestycji finansowych -NOVITA	-14 264	16 637	-3 161	13 476	-788
Wycena inwestycji finansowych-Hygienika	-3 353	3 121	-593	2 528	-825
<b>Razem :</b>	-17 617	19 758	-3 754	16 004	-1 613

**Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010.**

	Na początek okresu	Zwiększenia /zmniejszenia kapitału własnego z tytułu wyceny wg wartości godziwej	Podatek dochodowy odroczony	razem: zwiększenia/zmniejszenia ujęte jako dochody całkowite okresu	Na koniec okresu
Wycena inwestycji finansowych- NOVITA	-4 881	-2 867	545	-2 322	-7 203
Wycena inwestycji finansowych-Hygienika	-1 771	-1 167	222	-945	-2 716
<b>Razem :</b>	-6 652	-4 034	767	-3 267	-9 919

## NOTA NR 23

**ZYSK NA AKCJĘ**

	<b>Za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010</b>	<b>Za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>
Zysk netto (tys. zł.)	4 429	2 733
Liczba akcji	10 892 120	10 892 120
Zysk na akcję (PLN)	0,41	0,25

## NOTA NR 24

**Pozycje warunkowe**

	<b>Na dzień 30.06.2010</b>	<b>Na dzień 31.12.2009</b>	<b>Na dzień 30.06.2009</b>
1. Należności warunkowe	0		1 400
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0		1 400
- dywidenda			1 400
2. Zabezpieczenia na majątku	35 695	33 299	34 012
- zastaw rejestrowy na prawach do akcji Novita	779	1 259	1 259
- zastaw rejestrowy na maszynach produkcyjnych	12 016	8 040	8 753
- zastaw na zapasach ( zabezpieczenie kredytu )	22 900	24 000	24 000
3. Inne	1 344	1 332	1 633
- sprawy sądowe przeciwko "Lentex"	1 344	1 332	1 633
<b>Razem pozycje warunkowe :</b>	<b>37 039</b>	<b>34 631</b>	<b>37 045</b>

NOTA NR 25

**INSTRUMENTY FINANSOWE** (tys. zł)

NOTA NR 25 A

**INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI**

Na dzień 30.06.2009

(tys. zł.)

	w tys.	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenia kursu w procentach	Wpływ na wynik
<b>Aktywa finansowe</b>		14 608	10	1 426	10	-1 426
Środki pieniężne w EUR	191	853	10	85		-85
Środki pieniężne w USD	71	224	10	22		-22
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	2 610	11 664	10	1 166	10	-1 166
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	482	1 528	10	153	10	-153
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w GBP	64	339				
<b>Zobowiązania finansowe</b>		13 733		-3 038		3 038
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	3 013	13 466		-3 012	10	3 012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	83	265		-26	10	26
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CHF	1	2				

Powyższa analiza zakłada zmianę kursu EUR i USD o 10% w odniesieniu do złotego . Wpływ zmiany kursu CHF i GBP uznano za nieistotny

**INSTRUMENTY FINANSOWE** (tys. zł)

Na dzień 30.06.2010

	w tys.	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenia kursu w procentach	Wpływ na wynik
<b>Aktywa finansowe</b>		23 871	10	2 380	10	-2 380
Środki pieniężne w EUR	288	1 193	10	119		-119
Środki pieniężne w USD	477	1 620	10	162		-162
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	4 220	17 494	10	1 750	10	-1 750
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	1 031	3 502	10	349	10	-349
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w GBP	12	62				
<b>Zobowiązania finansowe</b>		6 717		-670		670
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	1 606	6 660		-665	10	665
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	17	57		-5	10	5

Powyższa analiza zakłada zmianę kursu EUR i USD o 10 % w odniesieniu do złotego . Wpływ zmiany kursu GBP uznano za nieistotny

NOTA NR 25 B

**INSTRUMENTY FINANSOWE - WARTOŚCI GODZIWE (tys. zł)****WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2009	Na dzień 30.06.2010	Na dzień 31.12.2009	Na dzień 30.06.2010
<b>Aktywa finansowe</b>		71 704	69 218	71 704	69 218
Środki pieniężne	WwWGPWF	6 712	3 385	6 712	3 385
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	38 519	43 538	38 519	43 538
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	26 473	22 295	26 473	22 295
<b>Zobowiązania finansowe</b>		30 367	23 746	30 367	23 746
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	344	256	344	256
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	16 142	14 774	16 142	14 774
Kredyty bankowe	ZFwZK	13 881	8 716	13 881	8 716

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

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

NOTA NR 25 C

**INSTRUMENTY FINANSOWE - PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSKI I STRATY (tys. zł)****POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH****Za okres od 01.01 do 31.12.2009**

	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
<b>Aktywa finansowe</b>		450	-1 716	-1 708	130
Środki pieniężne	WwWGPWF	272	56	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	178	-1 772	-1 708	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS			0	130
<b>Zobowiązania finansowe</b>		-743	1 594	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	-40		0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	-43	1 594	0	0
Kredyty bankowe	ZFwZK	-660		0	0

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



**INSTRUMENTY FINANSOWE - PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSKI I STRATY (tys. zł)****POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Za okres od 01.01 do 30.06.2010

	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
<b>Aktywa finansowe</b>		145	-227	180	0
Środki pieniężne	WwWGPWF	2	77	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	143	-304	180	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS			0	-133
<b>Zobowiązania finansowe</b>		262	855	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	13		0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	2	855	0	0
Kredyty bankowe	ZFwZK	247		0	0

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

NOTA NR 25 D

**INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI****Na dzień 30.06.2010**

		<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe*</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>
<b>Aktywa finansowe</b>		69 218		40
Środki pieniężne		3 385	1,2	40
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		22 295		
Pozostałe aktywa finansowe		43 538		
<b>Zobowiązania finansowe</b>		23 746		-131
Kredyty bankowe i pożyczki		8 716	1,5	-130
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu		256	0,5	-1
Pozostałe zobowiązania finansowe		14 774		

\* punkty procentowe -WIBOR 1,5% ,dla lokat bankowych zmiana 1,2%

## **NOTA NR 26 Segmenty branżowe – prezentacja wg MSSF 8**

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

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

- 1/ wykładziny
- 2/ włókniny- hydroniny
- 3/ włókniny płaskie i termoniny
- 4/ włókniny puszyste

Produkty w ramach segmentów :

- 1/ wykładziny : wykładzina podłogowa z PCV w dwóch grupach asortymentowych o szerokości do 4 m :
  - na nośnikach z welonu szklanego ( BONUS,WALOR,MAXIMA,MAGMA)
  - na nośnikach z welonu szklanego, uszlachetnione wiórkami PCV ( MAGMA)
- 2/ włókniny – hydroniny : wodnoigłowane
- 3/ włókniny płaskie i termoniny : lateksowe , bezlateksowe termozgrzewalne
- 4/ włókniny puszyste : lateksowe , bezlateksowe termozgrzewalne

Przychody segmentów sklasyfikowane jako pozostałe obejmują prowadzoną na niewielką skalę działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, sprzedaży materiałów, towarów oraz pozostałe rodzaje włókien, znajdujące się poniżej progów ilościowych określonych w par.13 MSSF 8.

Prezentowane segmenty branżowe dotyczą działalności kontynuowanej.

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

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

Wszystkie przychody przypisane poszczególnym segmentom stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Wynik segmentów to zysk lub strata wygenerowana przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz obciążeń z tytułu podatku dochodowego. Pozostałe segmenty nieznacznie przewyższają 10% wartości sprzedaży. Według przewidywań Spółki wartość ta za rok sprawozdawczy nie osiągnie 10% przychodów ze sprzedaży.

## Wyniki segmentów za okres 1.01.2010 – 30.06.2010 w tys. zł

Wyszczególnienie	Wykładziny	Włókny hydroniny	Włókny płaskie i termoniny	Włókny puszyste	Wszystkie pozostałe segmenty	Wartość sprawozdania finansowego
Przychody od klientów zewnętrznych	34 701	14 831	9 967	9 761	8 299	77 559
<b>Wyniki segmentów</b>	981	-268	1 838	36	-170	2 417
Pozostałe przychody nieprzypisane						953
Pozostałe koszty nieprzypisane						231
Zysk z działalności operacyjnej						3 139
Nieprzypisane przychody finansowe						2 561
Nieprzypisane koszty finansowe						534
Podatek dochodowy						737
Zysk/strata netto ogółem						4 429
Nakłady inwestycyjne	129	57		23	442	651
amortyzacja	1 694	1 354	405	640	884	4 977
Aktywa segmentu	72 238	40 249	12 440	12 503	29 537	201 277
w tym: nieprzypisane aktywa grupy						34 310

Wyniki segmentów za okres 1.01.2009 – 30.06.2009 w tys. zł

Wyszczególnienie	Wykładziny	Włókny hydroniny	Włókny płaskie i termoniny	Włókny puszyste	Wszystkie pozostałe segmenty	Wartość sprawozdania finansowego
Przychody od klientów zewnętrznych	44 675	9 159	8 920	8 731	8 533	80 018
<b>Wyniki segmentów</b>	5 139	-1 399	903	-528	-847	3 268
Pozostałe przychody nieprzypisane						260
Pozostałe koszty nieprzypisane						298
Zysk z działalności operacyjnej						3 230
Nieprzypisane przychody finansowe						799
Nieprzypisane koszty finansowe						454
Podatek dochodowy						842
Zysk/strata netto ogółem						2 733
Nakłady inwestycyjne	266	141	72	28	293	801
amortyzacja	1 710	1 220	350	763	1 127	5 170
Aktywa segmentu	70 702	38 528	14 885	13 551	30 929	227 239
w tym: nieprzypisane aktywa grupy						58 644

**Informacja dotycząca obszarów geograficznych**

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

Wyszczególnienie	Polska		Zagranica	
	I półrocze 2010	I półrocze 2009	I półrocze 2010	I półrocze 2009
Przychody ze sprzedaży	42 090	53 557	35 469	26 461

Oświadczenie Zarządu Zakładów „Lentex” S. A.  
w sprawie rzetelności sporządzenia  
sprawozdania finansowego

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, półroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Półroczne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Członek Zarządu  
Dyrektor Ekonomiczny

Joanna Siempinska

Prezes Zarządu  
Dyrektor Generalny

Eryk Karski

Oświadczenie Zarządu Zakładów „Lentex” S. A.  
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. dokonująca przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Członek Zarządu  
Dyrektor Ekonomiczny

Joanna Siempinska

Prezes Zarządu  
Dyrektor Generalny

Eryk Karski