

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2011 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 sprawozdania finansowego, skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Henryk Kaczmarek

Prezes Zarządu

Józef Wolejko

Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Andrzej Majchrzak

Przewodniczący

Janusz Piczak

Zastępca Przewodniczącego

Marek Dybalski

Członek

Wojciech Rostworowski

Członek

Marcin Wysocki

Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

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

#### 1.2 Informacje o grupie kapitałowej.

Na dzień 30.06.2011r. 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.

### **1.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

## **2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.**

### **2.1. Oświadczenie o zgodności.**

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

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

### **2.2 Zmiany do standardów i interpretacji.**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego grupy za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku.

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

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

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej Novita. Zmiany te nie miały również wpływu na przedstawioną sytuację finansową ani na wyniki działalności Grupy.

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

Ponadto na dzień 25 sierpnia 2011 roku zostały przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE następujące standardy i interpretacje:

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

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółki Grupy zasady (politykę) rachunkowości.

### **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 jednostkowego 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 jednostkę 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.

### **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 sprawozdaniu finansowym 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 wynik finansowy 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 stanowiący 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 kosztu wytworzenia. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

W związku ze sporządzeniem przez Spółki Grupy Kapitałowej Novita pierwszego jednostkowego sprawozdania finansowego wg MSSF środki trwale z wyłączeniem sprzętu komputerowego (grupa 491) i stojaków do prezentacji wykładzin (grupa 808) zostały wycenione na dzień 01.01.2006r. wg wartości godziwej, która z tym dniem stała się wartością księgową stanowiącą podstawę dokonywania odpisów amortyzacji i umorzenia.

Środki trwale w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych 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 trwałe	od 5 do 20 lat

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

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

### **3.7 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 możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych środków nad ich wartością odzyskiwaną. Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie.

### **3.9 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 spółka przyjęła metodę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

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

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

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

### **3.10 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 grupy zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielone pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwale podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu spółka otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### **3.15 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.

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe obliczona została metodą indywidualną, dla każdego pracownika osobno. Wyceniona jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych, długoterminowych zobowiązań Spółki dominującej z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych.

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

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

Obliczona w powyższy sposób kwota jest dyskontowana aktuarialnie na dzień 31 grudnia 2010 roku. Dyskonto aktuarialne oznacza iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego jako pracownika Spółki.

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

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

Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw odpraw emerytalno-rentowych:

- 3% w latach 2011-2012,
- 2% w latach 2013-2020,
- 2,5% w pozostałych latach.

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

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

- 0% w 2011 roku,
- 4% w latach 2012-2020,
- 3,5% w pozostałych latach.

Tworzona jest również rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz na wypłaty nagród dla Zarządu oraz pracowników za wyniki okresu objętego raportem. 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 sposób wiarygodny;
- odsetki - przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania;
- 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 grupy.

### **3.18 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.**

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

Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez grupę jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

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

### **3.19 Polityka zarządzania ryzykiem.**

Grupa w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują:

1. Ryzyko rynkowe:
  - Ryzyko zmian cen surowców (ryzyko cenowe)
  - Ryzyko zmian kursów walut (ryzyko walutowe)
  - Ryzyko zmian stóp procentowych (ryzyko stóp procentowych)
2. Ryzyko płynności,
3. Ryzyko kredytowe.

Odpowiednia polityka i procedury obowiązujące w Grupie wspierają proces zarządzania ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

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

#### **Ryzyko zmian cen surowców**

Produkcja Spółki dominującej jest uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z kraju, jak i z importu. Podstawowa grupa to surowce włókiennicze i chemiczne. Ich ceny kształtowane są tendencjami na rynkach światowych i mają wpływ na poziomy kosztów produkcji w całej branży. Generalnie w ostatnich latach obserwuje się wzrosty cen tych surowców. W efekcie można ocenić, że wpływ cen surowców i materiałów oraz komponentów na koszty produkcji spółki jest istotny, częstotliwość i wysokość negatywnie wpływa na rentowność sprzedawanych wyrobów.

#### **Ryzyko zmian kursów walutowych**

Grupa w odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach międzynarodowych jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

#### **Ryzyko zmian stóp procentowych**

Spółka dominująca jest stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Zarówno własne doświadczenia Spółki, jak też istniejąca sytuacja na rynku finansowym nie wskazują, by istniały związane z tym zagrożenia. W ocenie Spółki nie ma potrzeby dokonywania zabezpieczeń w odniesieniu do tego rodzaju ryzyka.



## **Ryzyko płynności**

Ze względu na sprzyjające zaciąganiu nowych kredytów warunki rynkowe oraz wysoka ocena zdolności kredytowej Grupy nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. Z zarządzaniem ryzykiem płynności związane jest też opisane poniżej ryzyko kredytowe.

## **Ryzyko kredytowe / inwestycyjne**

Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom weryfikacyjnym, a stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Dodatkowo ryzyko kredytowe w przypadku należności jest ograniczone poprzez dużą liczbę i dywersyfikację klientów Spółki. W konsekwencji Grupa nie jest narażona na znaczące ryzyko kredytowe.

### **3.20. Ważne oszacowania i założenia.**

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, wymaga od Zarządu spółek osądów, szacunków i założeń, dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. W przypadku świadczeń pracowniczych Zarząd spółki dominującej opiera się na opinii niezależnych ekspertów. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeżeli zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i przyszłych okresów.

Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych, w szczególności odpisów aktualizujących należności, zmian wysokości rezerw zostały ujęte w odpowiednich notach do sprawozdania.

Podstawowe osądy i szacunki dokonane w procesie stosowania zasad rachunkowości jednostki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmowały:

- **Utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Grupa dokonuje oceny posiadanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod kątem utraty ich wartości. Ocena polega na porównaniu wartości bilansowej poszczególnych składników środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z ich wartością odzyskiwalną. W przypadku identyfikacji utraty wartości tworzony jest odpis aktualizujący.

- **Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych**

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w punkcie 3.15.

- **Stawki amortyzacyjne**

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

## NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### *Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.*

		Za okres	
Przychody ze sprzedaży netto		od 01.01.2011r do 30.06.2011r	od 01.01.2010r do 30.06.2010r
Kraj	-wyroby gotowe	15 747	16 615
	-usługi	4 169	3 981
	-towary i materiały	623	579
	<b>razem</b>	<b>20 539</b>	<b>21 175</b>
Eksport	-wyroby gotowe	11 952	11 312
	-usługi	73	55
	-towary i materiały		16
	<b>razem</b>	<b>12 025</b>	<b>11 383</b>
Unia Europejska	-wyroby gotowe	11 550	6 937
	-usługi	75	76
	-towary i materiały	19	102
	<b>razem</b>	<b>11 644</b>	<b>7 115</b>
Ogółem	-wyroby gotowe	39 249	34 864
	-usługi	4 317	4 112
	-towary i materiały	642	697
	<b>razem rok</b>	<b>44 208</b>	<b>39 673</b>

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

		od 01.01.2011r do 30.06.2011r	od 01.01.2010r do 30.06.2010r
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Kraj	-wyroby gotowe	13 531	13 565
	-usługi	2 648	2 828
	-towary i materiały	188	168
	<b>razem</b>	<b>16 367</b>	<b>16 561</b>
Eksport	-wyroby gotowe	10 126	9 946
	-usługi		
	-towary i materiały		15
	<b>razem</b>	<b>10 126</b>	<b>9 961</b>
Unia Europejska	-wyroby gotowe	9 374	5 579
	-usługi		
	-towary i materiały		74
	<b>razem</b>	<b>9 374</b>	<b>5 653</b>
Ogółem	-wyroby gotowe	33 031	29 090
	-usługi	2 648	2 828
	-towary i materiały	188	257
	<b>razem rok</b>	<b>35 867</b>	<b>32 175</b>

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2011r do 30.06.2011r	od 01.01.2010r do 30.06.2010r
Amortyzacja	3 085	3 075
Zużycie materiałów i energii	29 972	27 726
Usługi obce	2 819	2 807
Podatki i opłaty	753	749
Wynagrodzenia	4 151	4 016
Ubezpieczenia społeczne	956	935
Pozostałe koszty	245	205
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>41 981</b>	<b>39 513</b>
 Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	 -1 070	 -2 637
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-39	-12
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1	98
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	188	258
Koszty sprzedaży	-1 879	-1 808
Koszty zarządu	-3 315	-3 237
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>35 867</b>	<b>32 175</b>

### **Nota 3. Segmenty operacyjne.**

#### **3.1 Zastosowanie MSSF 8 segmenty operacyjne**

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wynik finansowy.

#### **3.2 Informacje ogólne**

Dla potrzeb zarządzania w działalności 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 spółki.

Z uwagi na prowadzone w ostatnich latach procesy restrukturyzacji, których wynikiem jest zwalnianie znacznych powierzchni produkcyjnych i przeznaczanie ich pod wynajem, segment usług ma rosnącą rolę w przychodach i wynikach finansowych.

Segment towary i materiały obejmuje zarówno sprzedaż zbędnych materiałów oraz odpadów jak i obrót zakupionymi dla dalszej odsprzedaży towarami handlowymi.

Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej spółki a ich wyniki są poddawane analizie i ocenie przez zarząd 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 I półrocze 2011**

Segment	Włóknyiny igłowane	"spun-lace"	Usługi	Towary i materiały	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	14 135	25 114	4 317	642	44 208
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-372	1 680	1 410	429	3 147
Amortyzacja	1 191	1 713	181		3 085
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	168	584	455	32	1 239
Utrata wartości aktywów	-59	2	59	1	1
Aktywa segmentu sprawozdawczego	28 038	30 223	6 945	220	65 426
Zobowiązania segmentu ogółem	5 611	8 604	92	73	14 380

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

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	44 208
Pozostałe przychody	203
Wylączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	44 411

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	3 147
Innego rodzaju zysk lub strata	-6
Wylączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-299
Zysk przed uwzględnieniem podatku	2 842

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	65 426
Pozostałe aktywa	24 402
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	89 828

**Zobowiązania**

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	14 380
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	75 448
Zobowiązania jednostki	89 828

**Okres porównywalny I półrocze 2010**

Segment	Włóknyiny igłowane	"spun-lace"	Usługi	Towary i materiały	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	13 392	21 472	4 112	697	39 673
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-89	878	1 245	419	2 453
Amortyzacja	1 239	1 693	143		3 075
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwałe segmentu sprawozdawczego	139	300	570	-	1 009
Utrata wartości aktywów	78	20	-		98
Aktywa segmentu sprawozdawczego	30 891	32 407	4 119	162	67 579
Zobowiązania segmentu ogółem	5 391	6 485	10		11 886

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

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	39 673
Pozostałe przychody	480
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	40 153

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	2 453
Innego rodzaju zysk lub strata	4
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	137
Zysk przed uwzględnieniem podatku	2 594

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	67 579
Pozostałe aktywa	
Kwoty nieprzypisane	26 238
Aktywa jednostki	93 817

**Zobowiązania**

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	11 886
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	81 931
Zobowiązania jednostki	93 817

Wszystkie przychody przypisane poszczególnym segmentom stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W roku obrachunkowym nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami (podobnie jak w roku 2010).

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

### 3.4 Informacje geograficzne.

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 rozbiu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony 30.06.2011	okres zakończony 30.06.2010
Polska	20 539	21 294
USA	9 342	7 362
Europa (poza Polską)	14 327	11 017
<b>Ogółem</b>	<b>44 208</b>	<b>39 673</b>

### 3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 8.888 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 3.372 tys. zł.

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

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 30.06.2011r	od 01.01.2010r do 30.06.2010r
Przychody ze sprzedaży		10
Wartość sprzedanych aktywów	6	6
Wynik sprzedaży (likwidacji)	-6	4

#### Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 30.06.2011r	od 01.01.2010r do 30.06.2010r
Refundacja kosztów uczestnictwa w targach		
Otrzymane odszkodowania	68	169
Zwrot kosztów postępowania sądowego	3	4
Zwrot nadpłaconych podatków	34	
Pozostałe	6	4
<b>Razem pozostałe przychody</b>	<b>111</b>	<b>177</b>

#### Nota 6. Pozostałe koszty.

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 30.06.2011r	od 01.01.2010r do 30.06.2010r
VAT nie podlegający odliczeniu		6
Koszty postępowania sądowego	3	5
Koszty sprzedanych usług		
Pozostałe	41	1
<b>Razem pozostałe koszty</b>	<b>44</b>	<b>12</b>

***Nota 7. Przychody finansowe.***

	<b>Za okres</b>	
	<b>od 01.01.2011r do 30.06.2011r</b>	<b>od 01.01.2010r do 30.06.2010r</b>
Odsetki za zwłokę otrzymane	46	22
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące		20
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		230
Naliczone odsetki od należności	46	31
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>92</b>	<b>303</b>

***Nota 8. Koszty finansowe.***

	<b>Za okres</b>	
	<b>od 01.01.2011r do 30.06.2011r</b>	<b>od 01.01.2010r do 30.06.2010r</b>
Odsetki i prowizje od kredytu	174	126
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	25	68
Odsetki za zwłokę-zapłacone	2	
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	154	
Koszty faktoringu	57	106
Rezerwa na należne odsetki	45	31
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>457</b>	<b>331</b>

***Nota 9. Podatek dochodowy.***

	<b>Za okres</b>	
	<b>od 01.01.2011r do 30.06.2011r</b>	<b>od 01.01.2010r do 30.06.2010r</b>
Podatek bieżący za 2010/2011r.	746	645
Podatek odroczony	-170	-133
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>576</b>	<b>512</b>

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

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

	<b>Za okres</b>	
	<b>od 01.01.2011r do 30.06.2011r</b>	<b>od 01.01.2010r do 30.06.2010r</b>
Zysk brutto	2 843	2 594
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-40	-161
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	97	231
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	2 263	2 168
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-1 272	-1 416
Dochód	3 891	3 416
Straty do odliczenia z lat poprzednich		-21
Podstawa opodatkowania	3 891	3 395
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	746	645
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-267	-211
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	-98	78
Wynik netto	2 267	2 082

#### **Nota 10a. Instrumenty finansowe**

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

	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne	409	1,1	5
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty bankowe i pożyczki	7 681	1,2	92
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

\*Punkty procentowe – Wibor 1,2%, dla lokat bankowych zmiana 1,1%.

#### **Nota 10b. Instrumenty finansowe**

Przychody/koszty z tytułu odsetek oraz zyski/straty z tytułu różnic kursowych za okres styczeń – czerwiec 2011r. związane z posiadanymi instrumentami finansowymi przedstawiają się następująco:

	<b>Kat.zgodnie z MSR 39*</b>	<b>Przychody / koszty z tyt. odsetek</b>	<b>Zyski / straty z tyt.różnic kursowych</b>	<b>Rozwiązania/ utworzenie odpisów aktualizujących</b>	<b>Zyski/ straty ze sprzedaży instrumentów finansowych</b>
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF				
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	92	81	45	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	25			
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	2	73		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	169			
Pożyczki	ZFwZK				
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				



\*Kategorie zgodne z MSR 39: DDS – dostępne do sprzedaży, PiN – pożyczki i należności, WwWGpWF – wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK – zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu

\*\*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 wznoszą się wzajemnie.

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

	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne EUR	58	5%	3
Środki pieniężne USD	17	5%	1
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	894	5%	45
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	294	5%	15
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
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	663	5%	-33
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	89	5%	-4
Zobowiązania z tyt.leasingu finansowego w EUR			

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 5%.

**Nota 10d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe**

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 30.06.2011r.	Na dzień 30.06.2010r.	Na dzień 30.06.2011r.	Na dzień 30.06.2010r.
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGpWF	409	472	409	472
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	11 965	11 388	11 965	11 388
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	0	1 774	0	1 758
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	12 118	9 790	12 118	9 790
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	7 681	10 807	7 681	10 807
Pożyczki	ZFwZK				
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK		351		351

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

**Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe.**

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa					
Saldo na 01.01.2010r	37 767	53 519	641	474	92 401
Zwiększenia	747	389	25		1 161
Zmniejszenia	57	10			67
Saldo na 30.06.2010r	38 457	53 898	666	474	93 495
Wartość początkowa					
Saldo na 01.01.2010r	37 767	53 519	641	474	92 401
Zwiększenia	4 254	501	208		4 963
Zmniejszenia	62	867			929
Saldo na 31.12.2010r	41 959	53 153	849	474	96 435
Wartość początkowa					
Saldo na 01.01.2011r	41 959	53 153	849	474	96 435
Zwiększenia	500	754			1 254
Zmniejszenia		235	45		280
Saldo na 30.06.2011r	42 459	53 672	804	474	97 409

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 3 954 tys. zł, 258 tys. zł zawierają się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny, natomiast 3 696 tys. zł zawiera się w grupie „Budynki i budowle”

**SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI**

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa					
Saldo na 01.01.2010r	4 027	20 389	156	246	24 818
Zwiększenia	538	2 486	34	26	3 084
Zmniejszenia	16	4			20
Saldo na 30.06.2010r	4 549	22 871	190	272	27 882
Wartość początkowa					
Saldo na 01.01.2010r	4 027	20 389	156	246	24 818
Zwiększenia	1 063	4 982	74	51	6 170
Zmniejszenia	17	82			99
Saldo na 31.12.2010r	5 073	25 289	230	297	30 889
Wartość początkowa					
Saldo na 01.01.2011r	5 073	25 289	230	297	30 889
Zwiększenia	536	2 480	47	22	3 085
Zmniejszenia		233	41		274
Saldo na 30.06.2011r	5 609	27 536	236	319	33 700

**WARTOŚĆ BILANSOWA**

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 30.06.2010r.	33 908	31 027	476	202	65 613
Saldo na 31.12.2010r.	36 886	27 864	619	177	65 546
Saldo na 30.06.2011r.	36 850	26 136	568	155	63 709

W bilansie składniki rzeczowego majątku trwałego zostały wycenione według modelu kosztu wytworzenia lub ceny nabycia.

W związku ze sporządzeniem przez Spółkę Novita pierwszego jednostkowego sprawozdania finansowego wg MSSF środki trwale z wyłączeniem sprzętu komputerowego ( grupa 491) i stojaków do prezentacji wykładzin ( grupa 808) zostały wycenione na dzień 01.01.2006r. wg wartości godziwej, która z tym dniem stała się wartością księgową stanowiącą podstawę dokonywania odpisów amortyzacji i umorzenia

**Nota. 12 Wartości niematerialne.**

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2010r	455	374	829
Zwiększenia			0
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2010r	455	374	829
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2010r	455	374	829
Zwiększenia		169	169
Zmniejszenia			0
Saldo na 31.12.2010r	455	543	998
Wartość brutto			
Saldo na 01.01.2011r	455	542	997
Zwiększenia		115	115
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2011r	455	657	1 112

**SKUMULOWANA AMORTYZACJA**

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 01.01.2010r	455	366	821
Zwiększenia		6	6
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2010r	455	372	827
Saldo na 01.01.2010r	455	366	821
Zwiększenia		8	8
Zmniejszenia			0
Saldo na 31.12.2010r	455	374	829
Saldo na 01.01.2011r	455	374	829
Zwiększenia		1	1
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2011r	455	375	830

**WARTOŚĆ BILANSOWA**

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 30.06.2010r	0	2	2
Saldo na 31.12.2010r		169	169
Saldo na 30.06.2011r	0	282	282

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

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

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

**Nota 13. Inne inwestycje długoterminowe.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r.
Wartość nominalna	861	972	861
Odpis aktualizujący	860	971	860
Splata w okresie			
Wartość bilansowa - udziały	1	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		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Stan bilansowy aktywów	1 030	1 103	1 128

Grupa NOVITA  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
na dzień 30 czerwca 2011 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 30.06.2011r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	88	6	0	94
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	77	-13	0	64
Rezerwa na świadczenia pracownicze	439	-56	0	383
Nieopłacona składka ZUS	41	-3		38
Naliczone ujemne różnice kursowe	21	-21	0	0
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	0	0	0	0
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-4	0	0
Rezerwa na bony	0	0	0	0
Przeszacowanie środków trwałych	458	-7		451
<b>Razem</b>	<b>1 128</b>	<b>-98</b>	<b>0</b>	<b>1 030</b>

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 30.06.2010r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	103	-10	-	93
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	72	-2	-	70
Rezerwa na świadczenia pracownicze	478	-30	-	448
Naliczone ujemne różnice kursowe	77	-26	-	51
Przeszacowanie środków trwałych	447	-7	-	440
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-4	-	-
Rezerwa na bony		1	-	1
<b>Razem</b>	<b>1 181</b>	<b>-78</b>	<b>0</b>	<b>1 103</b>

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2010r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	103	-15	-	88
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	72	5	-	77
Rezerwa na świadczenia pracownicze	478	-39	-	439
Nieopłacone składki ZUS	0	41		41
Naliczone ujemne różnice kursowe	77	-56		21
Rezerwy na koszty badania bilansu	4			4
Przeszacowanie środków trwałych	447	-15		458
<b>Razem</b>	<b>1 181</b>	<b>-79</b>	<b>0</b>	<b>1 128</b>

**Nota 15. Inne rozliczenia długoterminowe.**

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 30.06.2011r. nie wystąpiły.

**Nota 16. Zapasy.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r.
<b>Zapasy wg cen ewidencyjnych</b>			
Materialy	6 147	9 484	5 388
Półprodukty i produkty w toku	591	469	114
Produkty gotowe	5 763	5 329	5 437
Towary	5	7	6
<b>Zapasy wg kosztów historycznych</b>	<b>12 506</b>	<b>15 289</b>	<b>10 945</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-338	-369	-300
Materialy - wartość bilansowa	6 147	9 484	5 387
Półprodukty i produkty w toku - wartość bilansowa	591	469	114
Produkty gotowe - wartość bilansowa	5 428	4 962	5 142
Towary - wartość bilansowa	2	5	2
<b>Razem zapasy</b>	<b>12 168</b>	<b>14 920</b>	<b>10 645</b>

**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 44.293 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 70 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 2.073 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

**Należności krótkoterminowe**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r.	31.12.2010r.
<b>Należności od pozostałych jednostek w tym:</b>			
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	11 745	11 294	7664
Z tytułu dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	210	92	351
Inne	10	2	1
<b>Razem należności krótkoterminowe (netto)</b>	<b>11 965</b>	<b>11 388</b>	<b>8 016</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	2 073	5 768	2 025
<b>Razem należności krótkoterminowe (brutto)</b>	<b>14 038</b>	<b>17 156</b>	<b>10 041</b>

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
<b>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>			
Od 1 m-ca do 3 m-cy	9 678	9 149	6 592
Należności przeterminowane	4 140	7 921	3 097
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)</b>	<b>13 818</b>	<b>17 070</b>	<b>9 689</b>
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (przeterminowane)	2 073	5 768	2 025
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>11 745</b>	<b>11 302</b>	<b>7 664</b>

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących  
wartość należności krótkoterminowych**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Stan na początek okresu	2 025	5 823	5 823
Zwiększenia	102	16	126
Zmniejszenia	54	71	3 924
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b>	<b>2 073</b>	<b>5 768</b>	<b>2 025</b>

**Należności krótkoterminowe brutto  
(struktura walutowa)**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
W walucie polskiej	9 384	12 868	7 578
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 654	4 288	2 463
-jednostka/waluta USD/USD	311	155	357
tys zł	855	526	1 058
-jednostka/waluta EUR/EUR	952	907	355
tys zł	3 798	3 762	1 405
Pozostałe waluty w tys zł	1	-	-
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>14 038</b>	<b>17 156</b>	<b>10 041</b>

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

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	453

Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego na dzień 30.06.2011r. nie wystąpiły.

**Nota 19. Środki pieniężne i ekwiwalenty.**

	Stan na dzień		
	30. 06.2011r	30. 06.2010r	31.12.2010r.
Środki pieniężne w kasie	33	28	21
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	376	444	1 301
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty</b>	<b>409</b>	<b>472</b>	<b>1 322</b>

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

**Nota 20. Pozostałe aktywa obrotowe.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Zapłacone z góry zobowiązania	19	19	26
Ubezpieczenia majątkowe	42	97	41
Rozliczenia międzyokresowe z tyt.ZFŚS	124	124	
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu	79	78	
Inne			
<b>Razem pozostałe aktywa obrotowe</b>	<b>264</b>	<b>318</b>	<b>67</b>

**Nota 21. Kapitał akcyjny.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Zarejestrowany:			
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	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 30 czerwca 2011r.

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

**Nota 22. Pozostałe kapitały.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:			
-kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	27 418	31 384	31 384
-kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	4 517	2 500	1 500
kapitał rezerwowy na wykup akcji	1000		1000
<b>Razem pozostałe kapitały</b>	<b>32 935</b>	<b>33 884</b>	<b>33 884</b>

**Nota 23. Nabyte akcje własne**

Spółka w ramach „Programu skupu akcji własnych” wg stanu na dzień 30.06.2011r. nabyła 41 535 szt. 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		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r.
Wykazane w bilansie zyski obejmują:			
-wynik z lat ubiegłych	22 325	22 288	22 313
-wynik netto	2 267	2 082	5 209
<b>Razem zyski zatrzymane</b>	<b>24 592</b>	<b>24 370</b>	<b>27 522</b>



**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	351	31.08.2011
ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Częstochowie	6 000	2 765	31.08.2011
BRE Bank S.A. z siedzibą w Zielonej Górze	5 000	4 565	28.02.2012
<b>Razem</b>	<b>21 436</b>	<b>7 681</b>	

**ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU**

Na dzień 30.06.2011r zobowiązania z tytułu leasingu nie występują.

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:			
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC S.A., których płatność przypada po dniu 30.06.2011r	0	351	0
-zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagalne w okresie 2 do 3 lat	0	238	0
<b>Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>0</b>	<b>589</b>	<b>0</b>

	Stan na dzień		
	30.06.2011r.	30.06.2010r.	31.12.2010r
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:			
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC	351	2 103	1 402
-przypadająca do spłaty w 2010r/2009r. część kredytu długoterminowego		2 103	1 402
-kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.	4 565	2 763	1 612
-kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	2 765	5 941	2 501
-zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego płatne w ciągu jednego roku		1 536	471
<b>Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>7 681</b>	<b>12 343</b>	<b>5 986</b>

**Nota 26. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Stan bilansowy rezerwy	6 475	6 618	6 744

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 30.06.2011r wg stawki 19%
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	-	-	-	0
Różnice amortyzacji	6 732	-257	-	6475
Naliczone dod. różnice kursowe	12	-12	-	0
<b>Razem</b>	<b>6 744</b>	<b>-269</b>	<b>0</b>	<b>6 475</b>

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 30.06.2010r wg stawki 19%
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	5	-5	-	0
Różnice amortyzacji	6 809	-199	-	6610
Naliczone dod. różnice kursowe	14	-6	-	8
<b>Razem</b>	<b>6 828</b>	<b>-210</b>	<b>0</b>	<b>6 618</b>

	Stan na 01.01.2010r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2010r wg stawki 19%
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	5	-5	-	0
Różnica amortyzacji	6 809	-77	-	6732
Naliczone dod. różnice kursowe	14	-2	-	12
<b>Razem</b>	<b>6 828</b>	<b>-84</b>	<b>0</b>	<b>6 744</b>

**Nota 27. Rezerwy na świadczenia pracownicze.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
<b>Saldo długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:</b>			
-odprawy emerytalne	251	262	251
-odprawy rentowe	31	31	30
-nagrody jubileuszowe	1 182	1 283	1 183
<b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe</b>	<b>1 464</b>	<b>1 576</b>	<b>1 464</b>

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
<b>Saldo krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:</b>			
- odprawy emerytalne	3	25	42
- odprawy rentowe	2		2
- nagrody jubileuszowe	206	223	265
- niewykorzystane urlopy	20	10	149
- niewypłacone nagrody	180	161	222
- rezerwy na premie	138	164	165
<b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe</b>	<b>549</b>	<b>583</b>	<b>845</b>

**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		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:			
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 579	6 163	4 959
w tym wobec jednostek powiązanych			
-zaliczki otrzymane na dostawy		13	
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	608	594	771
-z tytułu wynagrodzeń	414	403	393
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	51	130	14
- zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	73	19	673
-zobowiązania wobec akcjonariuszy	6 146	2 216	
-inne	82	107	70
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>11 953</b>	<b>9 645</b>	<b>6 880</b>

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

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r.
Zobowiązanie z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	165	145	-

**Nota 31. Pozostałe rezerwy.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r	30.06.2010r	31.12.2010r
Saldo pozostałych rezerw	5	11	22
Rezerwę utworzono na koszty rozmów telefonicznych.			

**Nota 32. Pozostałe pasywa.**

	Stan na dzień		
	30.06.2011r.	30.06.2010r.	31.12.2010r.
Pozostałe pasywa	9	53	0

Pozostałe pasywa obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu sprzedaży wyrobów gotowych

**Nota 33. Zdarzenia po dacie bilansowej.**

W wyniku przeprowadzonej w Spółce dominującej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Zielonej Górze kontroli w zakresie prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, w dniu 19 lipca 2011 roku wydano decyzje o nr 461-598, na podstawie których żąda się skorygowania deklaracji ZUS za lata 2008-2010 w stosunku do pracowników wymienionych w tych decyzjach i uznania tym samym, że wydatkowane środki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych należy uwzględnić w podstawie wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Szacunkowa kwota korekty, uwzględniająca naliczone odsetki za zwłokę, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 495 tys. złotych.

Spółka w dniu 17.08.2011r. złożyła odwołanie od wydanych decyzji wskazując na nieprawidłową interpretację faktów i obowiązujących przepisów prawa, tym Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W przypadku podtrzymania przez ZUS swojego stanowiska, Spółka skieruje sprawę na drogę postępowania sądowego i utworzy odpowiednią rezerwę.

**Nota 34. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.**

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

Henryk Kaczmarek	290 989,51
w tym	
wynagrodzenie za 2011r. i odprawa emerytalna	147 683,40
wynagrodzenie motywacyjne za 2010r.	143 306,11
Józef Wolejko	123 568,70
w tym	
wynagrodzenie za 2011r.	70 800,00
wynagrodzenie motywacyjne za 2010r.	52 768,70

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2011 w kwocie 120 tys. zł

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej w I półroczu 2011 roku wyniosły 112 tys. zł.

Wynagrodzenia członków Zarządu spółki zależnej w I półroczu 2011 roku wyniosły 11 tys. zł.

**Nota 35. Informacje o pozycjach pozabilansowych.**

Na dzień 31.06.2011r. 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 – 408 tys. zł.

**Nota 36. Informacje o pozycjach warunkowych.**

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień	
	30.06.2011r	30.06.2010r
Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach na rzecz Deutsche Bank PBC S.A. do kwoty	-	24 360
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz BRE Bank S.A.	3 000	3 000
Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych na rzecz ING Bank Śląski S.A.	13 000	13 000
<b>Razem</b>	<b>16 000</b>	<b>40 360</b>

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- Deutsche Bank PBC S.A. – weksel własny in blanco.
- BRE Bank S.A. – weksel własny in blanco, 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 I półroczu 2011 roku. Również do końca roku 2011 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 w I półroczu 2011 roku wyniósł 207 tys. zł.

**Nota 40. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.**

Nakłady inwestycyjne za I półrocze 2011 wyniosły ogółem 1 481 tys. zł.  
Planowane nakłady inwestycyjne na 2011 rok wynoszą 1 680 tys. zł.

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

Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2011 wynosiło 209 osób, w tym:

- pracownicy produkcyjni – 106 osób,
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 35 osób,
- pracownicy umysłowi – 68 osób

i w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyło się o 4 osoby.

**Nota 42. Skład Zarządu NOVITA S.A.**

Na dzień 30.06.2011r w skład Zarządu Spółki wchodził:  
Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu  
Józef Wolejko - Członek Zarządu

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

Na dzień 30.06.2011r w skład Zarządu Spółki wchodził:  
Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu  
Julia Garczyk - Członek Zarządu

**Nota 44. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.**

Na dzień 30.06.2011r 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.

Transakcje z podmiotem zależnym:

	Za okres	
	od 01.01.2011r do 30.06.2011r	od 01.01.2010r do 30.06.2010r
Zakup usług od jednostce zależnej	194	122
Sprzedaż usług dla jednostki zależnej	84	
Odsetki od otrzymanej pożyczki	7	53

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego :

	Stan na dzień	
	30.06.2011r	30.06.2010r
Z tytułu otrzymanej pożyczki	119	3 129
Z tytułu zakupu usług		25
Z tytułu niezapłaconych odsetek od pożyczki	1	304

Należności od podmiotu zależnego:

	Stan na dzień	
	30.06.2011r	30.06.2010r
Z tytułu sprzedaży usług	104	

PODPISY

<b>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</b>			
<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko/Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
25.08.2011 r.	Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
25.08.2011 r.	Józef Wolejko	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	

<b>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</b>			
<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko/Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
25.08.2011r.	Jan Bogusz	Prokurent Dyrektor ds. Ekonom.-Finans. Główny Księgowy	

Zielona Góra, 25 sierpień 2011r.