

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2012 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

Józef Wolejko

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Michał Leski

Janusz Piczak

Karol Piczak

Wojciech Hoffmann

Michał Mróz

Przewodniczący

Zastępca Przewodniczącego

Członek

Członek

Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2012 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Zakłady "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
Razem		2 500 000	100,00	100,00

1.2 Informacje o grupie kapitałowej .

Na dzień 30.06.2012r. 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.

Informacje na temat jednostki zależnej:

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	NOVITEX spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	65-722 Zielona Góra, Dekoracyjna 3
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS
d) przedmiot działalności	działalność usługowa
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	09.09.1998r
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE) na dzień 30 czerwca 2012 roku. Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, MSSF składają się z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Zakres informacji ujawnionych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest zgodny z postanowieniami MSSF oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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. Nr 33, poz. 259).

2.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

Przy sporządzaniu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęto te same ogólne zasady, które zostały zastosowane przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku.

W wyniku zmian do MSR 17 *Leasing* w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu za 2011 rok Grupa po raz pierwszy aktywowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej w księgach rachunkowych i zaprezentowała jako składnik rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio podwyższając wartość kapitałów własnych na skutek niemożliwości ustalenia zobowiązania z tego tytułu. Wcześniej Grupa traktowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów jako leasing operacyjny i prezentowała w wartości godziwej jako pozycję pozabilansową. W związku z przeniesieniem otrzymanego bezpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji bilansowej Grupa dokonała korekty danych.

W celu zachowania porównywalności dokonano przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2011 roku, wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 17 449 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 3 107 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 14 342 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

2.2.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W roku bieżącym Grupa przyjęła wszystkie nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje, przedstawione poniżej, wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (UE), mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2012 roku.

- Zmiany do MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Przyjęcie powyższych zmian standardu nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

2.2.2. Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie mające jeszcze zastosowania

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*” – prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „*Świadczenia pracownicze*” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów.

2.2.3. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 30 czerwca 2012 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie);
- MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdania finansowe*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 11 „*Wspólne ustalenia umowne*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 12 „*Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 13 „*Wycena wartości godziwej*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „*Jednostkowe sprawozdania finansowe*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Pożyczki rządowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” oraz MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe;
- Zmiany do MSR 12 „*Podatek dochodowy*” – Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie);

- Zmiany do MSR 32 „*Instrumenty finansowe: prezentacja*” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (2012)*” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie);

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

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 spółki grupy. 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.

Podmiot dominujący posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.

3.2.3 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach.

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

3.2.4 Jednostki stowarzyszone.

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

3.2.5 Wartość firmy.

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

3.3 Waluty obce

W 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 stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo grupy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

3.6 Rzeczowe aktywa trwałe.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 ujmowane są 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, podlegają 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.
- 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 szczegółowej identyfikacji.

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. Natomiast, w przypadku braku możliwości przypisania utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności do danego segmentu działalności, ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

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 uwagi na fakt, iż w spółkach grupy występuje mała rotacja pracowników wycena aktuarialna dokonywana jest tylko na koniec każdego roku. Na dzień 30.06.2012 roku zaktualizowano wartości ustalone na 31.12.2011 roku o dokonane w pierwszym półroczu 2012r wypłaty świadczeń pracowniczych.

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 2011 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 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 12a, 12b, 12c, 12d.

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.

3.21 Informacje ujawniane na temat podmiotów zależnych

Spółka na koniec okresu sprawozdawczego prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe („jednostką sprawozdawczą”).

- a) osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:
 - I. sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą,
 - II. ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
- III. jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- b) Jednostka jest związana z jednostką sprawozdawczą, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
 - I. Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
 - II. Jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka).
- III. Obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu.
- IV. Jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki.
- V. Jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą.
- VI. Jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę określoną w pkt a).
- VII. Osoba określona w pkt a) ppkt I. i ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).

Związki pomiędzy jednostkami dominującymi, a ich jednostkami zależnymi ujawnia się niezależnie od faktu, czy pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje.

Jeśli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje, Spółka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi.

Spółka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest akcjonariuszem / udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna zarówno w sposób pośredni, jak i bezpośredni. Jednostka dominująca za podmioty powiązane uznaje również Członków Zarządu oraz członków ich rodzin.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.

		Za okres	
		od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Przychody ze sprzedaży netto			
Kraj	-wyroby gotowe	17 418	15 747
	-usługi	4 515	4 169
	-towary i materiały	776	623
	razem	22 709	20 539
Eksport	-wyroby gotowe	8 290	11 952
	-usługi	15	73
	-towary i materiały		
	razem	8 305	12 025
Unia Europejska	-wyroby gotowe	13 435	11 550
	-usługi	92	75
	-towary i materiały		19
	razem	13 527	11 644
Ogółem	-wyroby gotowe	39 143	39 249
	-usługi	4 622	4 317
	-towary i materiały	776	642
	razem rok	44 541	44 208

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

		Za okres	
		od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Kraj	-wyroby gotowe	14 477	13 531
	-usługi	2 994	2 648
	-towary i materiały	267	188
	razem	17 738	16 367
Eksport	-wyroby gotowe	6 474	10 126
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	6 474	10 126
Unia Europejska	-wyroby gotowe	10 673	9 374
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	10 673	9 374
Ogółem	-wyroby gotowe	31 624	33 031
	-usługi	2 994	2 648
	-towary i materiały	267	188
	razem rok	34 885	35 867

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Amortyzacja	2 854	3 085
Zużycie materiałów i energii	30 784	29 972
Usługi obce	2 866	2 819
Podatki i opłaty	843	753
Wynagrodzenia	4 283	4 151
Ubezpieczenia społeczne	1 086	956
Pozostałe koszty	184	245
Razem koszty według rodzaju	42 900	41 981
 Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	 -2 366	 -1 070
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-46	-39
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-52	1
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	267	188
Koszty sprzedaży	-1 999	-1 879
Koszty zarządu	-3 819	-3 315
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	34 885	35 867

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.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Okres bieżący I półrocze 2012

Segment	Włóknyiny		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"			
Przychody od klientów zewnętrznych	14 544	24 599	4 622	776	44 541
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	-487	2 257	1 576	492	3 838
Amortyzacja	838	1 811	205		2 854
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	224	692	791	-	1 707
Utrata wartości aktywów	26	83	41		150
Aktywa segmentu sprawozdawczego	34 733	31 179	15 975	4 137	86 024
Zobowiązania segmentu ogółem	1 899	3 619	5	-	5 523

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

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	44 541
Pozostałe przychody	139
Wylączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	44 680

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	3 838
Innego rodzaju zysk lub strata	0
Wylączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-141
Zysk przed uwzględnieniem podatku	3 697

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	86 024
Pozostałe aktywa	17 258
Kwoty nieprzypisane	
Aktywa jednostki	103 282

Zobowiązania

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	5 523
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	97 759
Zobowiązania jednostki	103 282

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości składników aktywów składających się na segment włókien igłowanych, Spółka kierowała się przesłankami wymienionymi w MSR 36 pkt 12. Zdaniem Spółki dominującej nie występują przesłanki pochodzące tak z zewnętrznych jak i z wewnętrznych źródeł informacji.

Okres porównywalny I półrocze 2011

Segment	Włóknyiny		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"			
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	31 837	34 603	16 215	220	82 875
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
Wyłączenie 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
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-299

Zysk przed uwzględnieniem podatku	2 842
-----------------------------------	-------

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	82 875
Pozostałe aktywa	
Kwoty nieprzypisane	24 402
Aktywa jednostki	107 277

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	14 380
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	92 897
Zobowiązania jednostki	107 277

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 2011). 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 rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony 30.06.2012	okres zakończony 30.06.2011
Polska	22 709	20 539
USA	6 004	9 342
Europa (poza Polską)	15 828	14 327
Ogółem	44 541	44 208

3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 5 279 tys. zł od firmy prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na rynku USA. W przychodach segmentu „włókniny igłowane” uwzględniono przychody w wysokości 7 544 tys. zł od firmy CETCO-POLAND prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na terenie kraju.

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

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Przychody ze sprzedaży	-	-
Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów	-	6
Wynik sprzedaży (likwidacji)	-	-6

Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Otrzymane odszkodowania	19	68
Zwrot kosztów postępowania sądowego	2	3
Zwrot nadpłaconych podatków	20	34
Wpłaty uprzednio odpisanych należności	27	-
Pozostałe	12	6
Razem pozostałe przychody	80	111

Nota 6. Pozostałe koszty.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
VAT nie podlegający odliczeniu	1	-
Koszty postępowania sądowego	12	3
Pozostałe	12	41
Razem pozostałe koszty	25	44

Nota 7. Przychody finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Odsetki za zwłokę otrzymane	21	46
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące	15	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Naliczone odsetki od należności	23	46
Razem przychody finansowe	59	92

Nota 8. Koszty finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Odsetki i prowizje od kredytu	91	174
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	25
Odsetki za zwłokę-zapłacone	-	2
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	84	154
Koszty faktoringu	57	57
Rezerwa na należne odsetki	23	45
Razem koszty finansowe	255	457

Nota 9. Podatek dochodowy.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Podatek bieżący za 2012/2011r.	909	746
Podatek odroczony	-271	-170
Razem podatek dochodowy	638	576

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:

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Zysk brutto	3 697	2 843
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-101	-40
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	91	97
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	2 720	2 263
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-1 608	-1 272
Dochód	4 799	3 891
Straty do odliczenia z lat poprzednich		
Podstawa opodatkowania	4 799	3 891
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	909	746
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-285	-267
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	-14	-98
Wynik netto	3 059	2 267

Nota 10. Zysk przypadający na jedną akcję.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Zysk netto	3 059	2 267
Liczba akcji (tys.)	2 500	2 500
Podstawowy/rozwodniowy zysk na akcję (zł/akcję)	1,22	0,91

Nota 11. Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym.

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Zadeklarowane	7 129	6 146
Wypłacone	-	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	7 129	6 146

Zgodnie z Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. z dnia 28.06.2012 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 7 129 tys. zł, co stanowi 2,90 zł na jedną akcję.

Przeznaczona do podziału kwota składa się z części zysku osiągniętego w 2011 roku w wys. 5 163 tys. zł i z istniejącego w Spółce rezerwowego funduszu dywidendowego w wys. 1 966 tys. zł.

Dywidendą objętych jest 2 458 465 sztuk akcji, dzień dywidendowy został ustalony na 31 lipca 2012r natomiast wypłata zostanie dokonana w dwóch ratach tj. 14 sierpnia 2012r – pierwsza rata w wysokości 1,40 zł na jedną akcję, 18 grudnia 2012r druga rata w wysokości 1,50 zł na jedną akcję.

Z dywidendy wyłączonych jest 41 535 sztuk akcji własnych.

Nota 12a. Instrumenty finansowe

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

	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	1 484	0,6	9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	2 339	0,9	21
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

*Punkty procentowe – WIBOR 0,9%, dla lokat bankowych zmiana 0,6%.

Nota 12b. Instrumenty finansowe

Przychody/koszty z tytułu odsetek oraz zyski/straty z tytułu różnic kursowych za okres styczeń – czerwiec 2012r. związane z posiadanymi instrumentami finansowymi przedstawiają się następująco:

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Przychody(+) koszty(-) z tyt. odsetek	Zyski(+) straty(-) z tyt.różnic kursowych	Rozwiązania(+) utworzenie(-) odpisów aktualizujących	Zyski(+) straty(-) ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	15			
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	44		-202	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	-81	-84		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-90			
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 znoszą się wzajemnie.

Nota 12c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości

	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne EUR	836	4%	33
Środki pieniężne USD	362	4%	14
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	2 761	4%	110
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	1 122	4%	45
Zobowiązania finansowe			
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	3 633	4%	-145
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	151	4%	-6
Zobowiązania z tyt.leasingu finansowego w EUR			

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 4%.

Nota 12d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 30.06.2012r.	Na dzień 30.06.2011r.	Na dzień 30.06.2012r.	Na dzień 30.06.2011r.
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 484	409	1484	409
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	11 023	11 965	11 023	11 965
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	14 844	12 118	14 844	12 118
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	2 339	7 681	2 339	7 681
Pożyczki	ZFwZK	-	-	-	-

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

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe.

WARTOŚĆ BRUTTO

	Grunty prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 01.01.2011r	17 449	41 959	53 153	849	474	113 884
Zwiększenia		500	754			1 254
Zmniejszenia			235	45		280
Saldo na 30.06.2011r	17 449	42 459	53 672	804	474	114 858
Saldo na 01.01.2011r	17 449	41 959	53 153	849	474	113 884
Zwiększenia		1 385	1 763			3 148
Zmniejszenia			265	45		310
Saldo na 31.12.2011r	17 449	43 344	54 651	804	474	116 722
Saldo na 01.01.2012r	17 449	43 344	54 651	804	474	116 722
Zwiększenia		762	755	191		1 708
Zmniejszenia						0
Saldo na 30.06.2012r	17 449	44 106	55 406	995	474	118 430

W wyniku zmian do MSR 17 *Leasing* z dniem 01 stycznia 2011 roku Grupa aktywowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej w księgach rachunkowych i zaprezentowała jako składnik rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio podwyższając wartość kapitałów własnych na skutek niemożliwości ustalenia zobowiązania z tego tytułu. Wcześniej Grupa traktowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów jako leasing operacyjny i prezentowała w wartości godziwej jako pozycję pozabilansową. W związku z przeniesieniem otrzymanego bezpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji bilansowej Grupa dokonała korekty danych.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2011 roku i na dzień 01 stycznia 2011 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 17 449 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 3 107 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 14 342 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 5 212 tys. zł, w tym 4 507 tys. zł zawiera się w grupie „Budynki i budowle”, 615 tys. zł zawiera się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny” natomiast 90 tys. zł w „Środki transportu”.

SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI

	Grunty prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
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
Saldo na 01.01.2011r	-	5 073	25 289	230	297	30 889
Zwiększenia		1 071	4 980	93	43	6 187
Zmniejszenia			263	41		304
Saldo na 31.12.2011r	-	6 144	30 006	282	340	36 772
Saldo na 01.01.2012r	-	6 144	30 006	282	340	36 772
Zwiększenia		545	2 198	47	21	2 811
Zmniejszenia						0
Saldo na 30.06.2012r	-	6 689	32 204	329	361	39 583

WARTOŚĆ NETTO

	Grunty prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 30.06.2011r.	17 449	36 850	26 136	568	155	81 158
Saldo na 31.12.2011r	17 449	37 200	24 645	522	134	79 950
Saldo na 30.06.2012r.	17 449	37 417	23 202	666	113	78 847

Nota. 14 Wartości niematerialne.

WARTOŚĆ BRUTTO

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 01.01.2011r	455	542	997
Zwiększenia		115	115
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2011r	455	657	1 112
Saldo na 01.01.2011r	455	542	997
Zwiększenia		116	116
Zmniejszenia		64	64
Saldo na 31.12.2011r	455	594	1 049
Saldo na 01.01.2012r	455	594	1 049
Zwiększenia			0
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2012r	455	594	1 049

SKUMULOWANA AMORTYZACJA

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 01.01.2011r	455	374	829
Zwiększenia		1	1
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2011r	455	375	830
Saldo na 01.01.2011r	455	374	829
Zwiększenia		44	44
Zmniejszenia		64	64
Saldo na 31.12.2011r	455	354	809
Saldo na 01.01.2012r	455	354	809
Zwiększenia		42	42
Zmniejszenia			0
Saldo na 30.06.2012r	455	396	851

WARTOŚĆ NETTO

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 30.06.2011r	-	282	282
Saldo na 31.12.2011r	-	240	240
Saldo na 30.06.2012r	-	198	198

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

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

Grupa 0 – nie podlega
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%.

W związku z przeprowadzonymi w ostatnich latach pracami modernizacyjnymi składnika rzeczowych aktywów trwałych z grupy 5 KŚT, Spółka dominująca dokonała weryfikacji okresu ekonomicznej użyteczności, czego efektem była zmiana (obniżka) z dniem 01 stycznia 2012 roku bilansowej stawki amortyzacyjnej z 10% do 5%.
Obniżenie stawki wpłynie na poprawę wyników finansowych Grupy o ok. 791 tys. zł w roku bieżącym.

Nota 15. Inne inwestycje długoterminowe.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wartość nominalna	764	861	764
Odpis aktualizujący	763	860	763
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 16. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Stan bilansowy aktywów	1 228	1 030	1 242

	Stan na 01.01.2012r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 30.06.2012r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	165	38	-	203
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	90	-20	-	70
Rezerwa na świadczenia pracownicze	387	-47	-	340
Nieopłacone składki ZUS	41	4	-	45
Naliczone ujemne różnice kursowe	12	15	-	27
Rezerwa na koszty badania bilansu	4	-4	-	0
Rezerwa - ZUS	99	7	-	106
Różnice amortyzacji	444	-7	-	437
Razem	1 242	-14	0	1 228

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012r.
(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	-	94
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	77	-13	-	64
Rezerwa na świadczenia pracownicze	439	-56	-	383
Nieopłacona składka ZUS	41	-3		38
Naliczone ujemne różnice kursowe	21	-21	-	0
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-4	-	0
Różnice amortyzacji	458	-7	-	451
Razem	1 128	-98	0	1 030

	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 31.12.2011r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	88	77	-	165
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	77	13	-	90
Rezerwa na świadczenia pracownicze	439	-52	-	387
Nieopłacone składki ZUS	41	-	-	41
Naliczone ujemne różnice kursowe	21	-9	-	12
Rezerwa na koszty badania bilansu	4	-	-	4
Rezerwa - ZUS	-	99	-	99
Różnice amortyzacji	458	-	-	444
Razem	1 128	114	0	1 242

Nota 17. Inne rozliczenia długoterminowe.

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 30.06.2012r, 30.06.2011r oraz na dzień 31.12.2011r nie wystąpiły.

Nota 18. Zapasy.

Stan za okres od 01.01.2012r do 30.06.2012r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	4 027	184	6 348	17	10 576
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu	4		470		474
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych odpisów w okresie			279		279
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	2		381		383
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu	4		368		372
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	30 784		37 265	136	68 185
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	4 023	184	5 980	17	10 204
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	*				

* Zabezpieczenie kredytów – nie występuje.

Odwrocenie odpisów nastąpiło w związku z sprzedażą bądź zużyciem zapasów objętych aktualizacją.

Stan za okres od 01.01.2011r do 30.06.2011r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	6 147	591	5 763	5	12 506
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu	1		367	1	369
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	1		1 036		1 037
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt			1 071	2	1 073
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu			335	3	338
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	29 972		38 000	28	68 000
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	6 147	591	5 428	2	12 168
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	*				

* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowy na zapasach surowców do wysokości 3 677 tys. zł.

Odwrocenie odpisów nastąpiło w związku z sprzedażą bądź zużyciem zapasów objętych aktualizacją.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan za okres od 01.01.2011r do 31.12.2011r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	4 234	36	4 922	2	9 194
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu	2		298	2	302
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych odpisów w okresie			2 970	2	2 972
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	2		3 142		3 144
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu	4		470		474
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	64 490		90 398	137	155 025
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	4 230	36	4 452	2	8 720
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	*				

* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowy na zapasach surowców do wysokości 3 677 tys. zł.

Odwrócenie odpisów nastąpiło w związku z sprzedażą bądź zużyciem zapasów objętych aktualizacją.

Nota 19. 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 44.541 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 89 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej. Spółka dokonała odpisów aktualizujących stan należności w łącznej kwocie 2 636 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Należności od pozostałych jednostek w tym:			
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	10 295	11 705	10 233
Przedpłaty	353	40	286
Z tytułu dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	371	210	410
Inne	4	10	1
Razem należności krótkoterminowe (netto)	11 023	11 965	10 930
Odpis aktualizujący wartość należności	2 636	2 073	2 448
Razem należności krótkoterminowe (brutto)	13 659	14 038	13 378

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
Od 1 m-ca do 3 m-cy	9 251	9 638	8 059
Należności przeterminowane	3 680	4 140	4 622
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	12 931	13 778	12 681
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (przeterminowane)	2 636	2 073	2 448
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	10 295	11 705	10 233

Zmiana stanu odpisów aktualizujących
wartość należności krótkoterminowych

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Stan na początek okresu	2 448	2 025	2 025
Zwiększenia	245	102	690
Zmniejszenia	57	54	267
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	2 636	2 073	2 448

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji odpisów aktualizujących wartość należności pod względem możliwości odzyskania:

- na dzień 30 czerwca 2012 roku wykorzystano na 17 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 40 tys. zł,
- na dzień 30 czerwca 2011 roku dokonano rozwiązania na kwotę 54 tys. zł,
- na dzień 31 grudnia 2011 roku wykorzystano na 21 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 246 tys. zł.

Należności krótkoterminowe brutto
(struktura walutowa)

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
W walucie polskiej	9 776	9 384	9 037
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 883	4 654	4 341
-jednostka/waluta USD/USD	331	311	462
tys zł	1 121	855	1 577
-jednostka/waluta EUR/EUR	648	952	626
tys zł	2 761	3 798	2 764
Pozostałe waluty w tys zł	1	1	-
Razem należności krótkoterminowe	13 659	14 038	13 378

Nota 20. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	145

Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego na dzień 30.06.2012r. nie wystąpiły.

Nota 21. Środki pieniężne i ekwiwalenty.

	Stan na dzień		
	30. 06.2012r	30. 06.2011r	31.12.2011r
Środki pieniężne w kasie	19	33	24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 465	376	4 357
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	1 484	409	4 381

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

Nota 22. Pozostałe aktywa obrotowe.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Zapłacone z góry zobowiązania	40	19	5
Ubezpieczenia majątkowe	40	42	30
Rozliczenia międzyokresowe z tyt.ZFŚS	126	124	
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu	79	79	
Inne	12		29
Razem pozostałe aktywa obrotowe	297	264	64

Nota 23. Kapitał akcyjny.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
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	5 000	5 000	5 000

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 2012r.

Imię i nazwisko (nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Zakłady "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
Razem	2 500 000	100,00	2 500 000	100,00

Nota 24. Pozostałe kapitały.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:			
-kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	23 446	27 418	27 418
-kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	7 550	5 517	5 517
Razem pozostałe kapitały	30 996	32 935	32 935

Nota 25. Nabyte akcje własne

Spółka w ramach „Programu skupu akcji własnych” wg stanu na dzień 30.06.2012r. nabyła 41 535 szt. akcji własnych, co stanowi 1,6614 % kapitału zakładowego. Wartość nabytych akcji według cen nabycia wynosi 1 000 tys. zł.

Nota 26. Zyski zatrzymane.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie zyski obejmują:			
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	22 368	22 325	22 325
- aktywowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów	17 449	17 449	17 449
- odroczony podatek dochodowy związany z aktywowaniem prawa wieczystego użytkowania gruntów	-3 107	-3 107	-3 107
- wynik netto	3 059	2 267	5 233
Razem zyski zatrzymane	39 769	38 934	41 900

W wyniku zmian do MSR 17 *Leasing* z dniem 01 stycznia 2011 roku Grupa aktywowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej w księgach rachunkowych i zaprezentowała jako składnik rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio podwyższając wartość kapitałów własnych na skutek niemożliwości ustalenia zobowiązania z tego tytułu. Wcześniej Grupa traktowała otrzymane bezpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów jako leasing operacyjny i prezentowała w wartości godziwej jako pozycja pozabilansowa. W związku z przeniesieniem otrzymanego bezpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji bilansowej Grupa dokonała korekty danych.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2011 roku i na dzień 01 stycznia 2011 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 17 449 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 3 107 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 14 342 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

Nota 27. 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
ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Częstochowie	6 000	480	31.08.2012
DnB NORD Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	2 000	1 859	15.10.2012
Razem	8 000	2 339	

	Stan na dzień		
	30.06.2012r.	30.06.2011r.	31.12.2011r
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:			
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC		351	
-kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.		4 565	865
-kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	480	2 765	2 725
-kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A.	1 859		1 915
Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 339	7 681	5 505

Nota 28. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	5 884	6 475	6 170
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	3 107	3 107	3 107
Stan bilansowy rezerw	8 991	9 582	9 277

	Stan na 01.01.2012r 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 30.06.2012r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107	-	-	3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	5	-5	-	0
Różnice amortyzacji	6 147	-263	-	5 884
Naliczone dod. różnice kursowe	18	-18	-	0
Razem	9 277	-286	0	8 991

	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 aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107	-	-	3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	-	-	-	0
Różnice amortyzacji	6 731	-256	-	6 475
Naliczone dod. różnice kursowe	12	-12	-	0
Razem	9 850	-268	0	9 582

	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 31.12.2011r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107	-	-	3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	-	5	-	5
Różnice amortyzacji	6 731	-584	-	6 147
Naliczone dod. różnice kursowe	12	6	-	18
Razem	9 850	-573	0	9 277

Nota 29. Rezerwy na świadczenia pracownicze.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Saldo długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:			
-odprawy emerytalne	142	251	142
-odprawy rentowe	18	31	18
-nagrody jubileuszowe	1 162	1 182	1 162
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 322	1 464	1 322

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Saldo krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:			
- odprawy emerytalne	30	3	41
- odprawy rentowe	2	2	2
- nagrody jubileuszowe	91	206	133
- niewykorzystane urlopy	38	20	193
- niewypłacone nagrody	145	180	215
- rezerwy na premie	158	138	130
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	464	549	714

Nota 30. Pozostałe rezerwy długoterminowe.

W ciągu okresu sprawozdawczego pozostałe rezerwy długoterminowe nie wystąpiły.

Nota 31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:			
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług; w tym wobec jednostek powiązanych	5 704	4 579	7 813
-zaliczki otrzymane na dostawy	65		44
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 037	608	793
-z tytułu wynagrodzeń	426	414	431
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	75	51	14
- zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	170	73	317
-zobowiązania wobec akcjonariuszy	7 129	6 146	
- inne	92	82	65
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14 698	11 953	9 477

Nota 32. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r.
Zobowiązanie z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	146	165	-

Nota 33. Pozostałe rezerwy.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
- rezerwa na koszty badania sprawozdania, aktuariat			21
- rezerwa-sprawa sporna ZUS	552		522
- pozostałe rezerwy	5	5	
Razem pozostałe rezerwy	557	5	543

Aktualnie NOVITA S.A. jest stroną w toczącej się w Sądzie Okręgowym w Zielonej Górze IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych sprawie, którą Spółka założyła w sierpniu 2011 roku w wyniku kontroli prawidłowości wykorzystania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za lata 2008-2010. Spółka nie zgadza się z ustaleniami Protokołu z kontroli i odrzuca zawarte w nim zarzuty.

Rezerwa obejmuje sumę składek ZUS wraz z odsetkami

Nota 34. Pozostałe pasywa.

	Stan na dzień		
	30.06.2012r.	30.06.2011r.	31.12.2011r.
Pozostałe pasywa	-	9	-

Nota 35. Zdarzenia po dacie bilansowej.

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

Nota 36. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITA S.A. w I półroczu 2012 roku wyniosły (kwoty w zł):

Henryk Kaczmarek	245 166,02
w tym	
wynagrodzenie za 2012r.	150 000,00
wynagrodzenie motywacyjne za 2011r.	95 166,02
 Józef Wolejko	 130 343,03
w tym	
wynagrodzenie za 2012r. i odprawa emerytalna	64 699,85
wynagrodzenie motywacyjne za 2011r.	35 643,18
wynagrodzenie funkcyjne za 2012r.	30 000,00

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2012 w kwocie 145 tys. zł

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej w I półroczu 2012 roku wyniosły 119 tys. zł.

Wynagrodzenia członków Zarządu spółki zależnej w I półroczu 2012 roku wyniosły 11 tys. zł.

Nota 37. Informacje o pozycjach pozabilansowych.

Na dzień 30.06.2012r występowały poniższe pozycje pozabilansowe:

- aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 386 tys. zł.

Nota 38. Informacje o pozycjach warunkowych.

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień	
	30.06.2012r	30.06.2011r
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz BRE Bank S.A.	-	3 000
Zastaw rejestrowy na zapasach na rzecz BRE Bank S.A.	-	3 677
Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych na rzecz ING Bank Śląski S.A.	13 000	13 000
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz DnB NORD Polska S.A.	3 000	-
Razem	16 000	19 677

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- ING Bank Śląski S.A. – weksel własny in blanco, cesja wierzytelności od czterech odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowych oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 18.500 tys. zł.
- DnB NORD Polska S.A. – cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 4.800 tys. zł.

Nota 39. 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 40. 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 2012 roku. Również do końca roku 2012 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

Nota 41. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby w I półroczu 2012 roku wyniósł 608 tys. zł.

Nota 42. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.

Nakłady inwestycyjne za I półrocze 2012 wyniosły ogółem 1 707 tys. zł.
Planowane nakłady inwestycyjne na 2012 rok wynoszą 2 716 tys. zł.

Nota 43 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2012 wynosiło 202 osoby, w tym:

- pracownicy produkcyjni – 100 osób,
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 35 osób,
- pracownicy umysłowi – 67 osób

i w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyło się o 7 osób.

Nota 44. Skład Zarządu NOVITA S.A.

Na dzień 30.06.2012r w skład Zarządu Spółki wchodził:

Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu
Józef Wolejko - Członek Zarządu

Nota 45. Skład Zarządu NOVITEX Sp. z o.o.

Na dzień 30.06.2012r w skład Zarządu Spółki wchodził:

Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu
Julia Garczyk - Członek Zarządu

Nota 46. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.

Uchwałą Zwyczajnego Wlanego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2012r powołano nowy skład Rady Nadzorczej na X kadencję obejmującą lata 2012-2014.

Na dzień 30.06.2012r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Michał Leski	– Przewodniczący
Janusz Piczak	– Z-ca Przewodniczącego
Karol Piczak	– Członek
Wojciech Hoffmann	– Członek
Michał Mróz	– Członek

Nota 47. 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 48. Korekta błędów poprzednich okresów.

W opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2011r do 30.06.2011r mylnie wykazano w „przepływach pieniężnych z działalności finansowej” w pozycji dywidendy wypłacone kwotę 6 146 tys. zł. Sporządzając sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2012r dokonano przekształcenia danych w okresie porównywalnym.

Nota 49. Informacje na temat Grupy Kapitałowej.

Grupa kapitałowa NOVITA obejmuje tylko dwie jednostki: emitenta oraz jednostkę zależną tj. NOVITEX Spółka z o.o. Sprawozdanie skonsolidowane obejmować będzie obie jednostki i sporządzone zostanie metodą konsolidacji pełnej.

Transakcje z podmiotem zależnym:

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Zakup usług od jednostce zależnej	264	194
Sprzedaż usług dla jednostki zależnej	15	84
Odsetki od otrzymanej pożyczki	-	7

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego :

	Stan na dzień	
	30.06.2012r	30.06.2011r
Z tytułu otrzymanej pożyczki	-	119
Z tytułu zakupu usług	-	-
Z tytułu niezapłaconych odsetek od pożyczki	-	1

Należności od podmiotu zależnego:

	Stan na dzień	
	30.06.2012r	30.06.2011r
Z tytułu sprzedaży usług	5	104

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PODPISY

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
28.08.2012 r.	Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
28.08.2012 r.	Józef Wolejko	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
28.08.2012r.	Jan Bogusz	Prokurent Dyrektor ds. Ekonom.-Finans. Główny Księgowy	

Zielona Góra, 28 sierpnia 2012r.