

## **INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne.**

Spółka Akcyjna „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.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- 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.

Spółka wchodzi w skład grupy Kapitałowej LENTEX jako spółka zależna. Spółka LENTEX objęła kontrolę nad w/w jednostką z dniem 1.01.2008 roku w związku z powołaniem w skład pięcioosobowej Rady Nadzorczej Spółki „Novita” S.A. trzeciego pracownika Zakładów LENTEX i dzięki temu uzyskała zdolność do powoływania lub odwoływania większości członków zarządu.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) spółki.

### **2. Zastosowane zasady rachunkowości.**

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

Niniejsze sprawozdanie sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej i jest z nimi zgodne.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy NOVITY S.A. odbyte w dniu 4 grudnia 2007 r. w Zielonej Górze, Uchwałą Nr 1 wyraziło zgodę na sporządzenie jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), poczynając od pierwszego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2007r.

#### **2.2. Podstawa sporządzenia.**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny rzeczowych aktywów trwałych, które zostały wykazane według wartości godziwej.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez spółkę przedstawione zostały poniżej.

#### **2.3. Koszty finansowania zewnętrznego.**

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związane z nabyciem, budową lub kosztem wytworzenia aktywów wymagającego długiego okresu czasu przygotowania do użytkowania powiększają wartość początkową danego składnika rzeczowego majątku trwałego, przez okres jego przygotowania.

#### **2.4. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności.**

Informacje dotyczące segmentów działalności są prezentowane w dwóch formatach. Pierwszy segment, podstawowy dotyczy podziału działalności na grupy asortymentowe produktów: wyroby igłowane i wyroby w technice „*spun – lace*”. Ponadto jako odrębne segmenty traktuje się świadczenie usług oraz sprzedaż towarów i materiałów. Druga forma prezentuje prowadzoną działalność gospodarczą w podziale na segmenty, jako rynki geograficzne.

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

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

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

#### **2.5. 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 jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

#### **2.6. Rzeczowe aktywa trwałe.**

Grunty, budynki i budowle oraz urządzenia i sprzęt użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług, jak również dla celów administracyjnych wykazane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania środków trwałych ujmowane jest w pozycji zyski zatrzymane.

Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji zyski zatrzymane.

Amortyzację przeszacowanych środków trwałych ujmuje się w rachunku zysków i strat. W momencie sprzedaży lub wycofania przeszacowanych środków trwałych z użytkowania, nierozliczona nadwyżka z przeszacowania tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych. Takiego przeniesienia dokonuje się jednak wyłącznie, gdy dany składnik aktywów zostaje usunięty ze sprawozdania finansowego.

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 spółki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych spółki.

Stawki amortyzacji nalicza się w celu odpisania kosztu środków trwałych w użytkowaniu.

Odpisów takich dokonuje się metodą liniową przez okres użytkowania ekonomicznego odpowiednich pozycji.

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

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

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

#### **2.7. Nieruchomości inwestycyjne.**

Utrzymywane przez spółkę nieruchomości w celu osiągnięcia dochodów z dzierżawy lub przyrostu ich wartości wyceniane są na moment nabycia według oceny nabycia (kosztu wytworzenia), na dzień bilansowy według ich wartości godziwej. Przychody i koszty związane z doprowadzeniem ich wartości do wartości godziwej odnoszone są do rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

#### **2.8. Wartości niematerialne.**

Wartości niematerialne nabyte od jednostki gospodarczej w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia.

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 i prawne 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.

#### **2.9. Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych.**

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwości utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

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

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

#### **2.10. Zapasy.**

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 jednostka przyjęła metodę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, jednostka dokonuje 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.

#### **2.11. 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.

#### **2.12. 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

#### **2.13. 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.

#### **2.14. Rezerwy.**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### **2.15. Leasing.**

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na spółkę 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.

#### **2.16. Świadczenia pracownicze.**

Zdecydowana większość pracowników zatrudnionych przez spółkę jest uprawniona do świadczeń emerytalno - rentowych po okresie zatrudnienia oraz nagród jubileuszowych.

Świadczenia emerytalno - rentowe związane z programem świadczeń po okresie zatrudnienia określone są jako zdyskontowana (uwzględniająca wartość pieniądza w czasie) wartość przyszłych zobowiązań. Tak otrzymana wartość jest następnie korygowana o zyski lub straty aktuarialne oraz wszelkie inne zmiany wynikające ze zmian założeń programu.

Wysokość rezerw na poczet przyszłych zobowiązań spółki wobec pracowników z tytułu nagród jubileuszowych jest również określona drogą wyceny aktuarialnej.

Kwoty świadczeń pracowniczych przypadające do wypłaty w roku następnym po dniu bilansowym są zaliczane do rezerw krótkoterminowych. Pozostała część rezerwy zaliczana jest do rezerw długoterminowych.

Tworzona jest również rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz na wypłaty nagród dla Zarządu za wyniki roku poprzedniego.

#### **2.17. Przychody.**

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

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 wygodny sposób;
- odsetki;  
przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania;
- dywidendy;  
dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania;
- przychody z tytułu najmu;  
przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych oraz innych nieruchomości ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

#### **2.18. Podatek dochodowy.**

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy została ustalona w odniesieniu do wszystkich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych jak również niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych

okresach sprawozdawczych w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice.

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

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

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

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

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

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

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

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

Zasadą stosowaną przez Spółkę jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

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

## NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

| Przychody ze sprzedaży netto |                     | Za okres                         |                                  |
|------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                              |                     | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| <b>Kraj</b>                  | -wyroby gotowe      | 32 966                           | 30 880                           |
|                              | -usługi             | 5 887                            | 2 724                            |
|                              | -towary i materiały | 1 476                            | 1 344                            |
|                              | <b>razem</b>        | <b>40 329</b>                    | <b>34 948</b>                    |
| <b>Eksport</b>               | -wyroby gotowe      | 26 473                           | 31 987                           |
|                              | -usługi             | 130                              | 51                               |
|                              | -towary i materiały | 152                              | 343                              |
|                              | <b>razem</b>        | <b>26 755</b>                    | <b>32 381</b>                    |
| <b>Unia Europejska</b>       | -wyroby gotowe      | 17 828                           | 17 644                           |
|                              | -usługi             | 51                               | 53                               |
|                              | -towary i materiały | 107                              | 205                              |
|                              | <b>razem</b>        | <b>17 986</b>                    | <b>17 902</b>                    |
| <b>Ogółem</b>                | -wyroby gotowe      | 77 267                           | 80 511                           |
|                              | -usługi             | 6 068                            | 2 828                            |
|                              | -towary i materiały | 1 735                            | 1 892                            |
|                              | <b>razem rok</b>    | <b>85 070</b>                    | <b>85 231</b>                    |

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

| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów |                     | Za okres                         |                                  |
|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                    |                     | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| <b>Kraj</b>                                        | -wyroby gotowe      | 26 545                           | 24 215                           |
|                                                    | -usługi             | 2 509                            | 1 073                            |
|                                                    | -towary i materiały | 357                              | 702                              |
|                                                    | <b>razem</b>        | <b>29 411</b>                    | <b>25 990</b>                    |
| <b>Eksport</b>                                     | -wyroby gotowe      | 20 559                           | 26 713                           |
|                                                    | -usługi             |                                  |                                  |
|                                                    | -towary i materiały | 120                              | 427                              |
|                                                    | <b>razem</b>        | <b>20 679</b>                    | <b>27 140</b>                    |
| <b>Unia Europejska</b>                             | -wyroby gotowe      | 13 546                           | 13 455                           |
|                                                    | -usługi             |                                  |                                  |
|                                                    | -towary i materiały | 38                               | 30                               |
|                                                    | <b>razem</b>        | <b>13 584</b>                    | <b>13 485</b>                    |
| <b>Ogółem</b>                                      | -wyroby gotowe      | 60 650                           | 64 383                           |
|                                                    | -usługi             | 2 509                            | 1 073                            |
|                                                    | -towary i materiały | 515                              | 1 159                            |
|                                                    | <b>razem rok</b>    | <b>63 674</b>                    | <b>66 615</b>                    |

NOVITA S.A.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

| <b>Koszty według rodzaju</b>                              | <b>Za okres</b>                          |                                          |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                           | <b>od 01.01.2008r<br/>do 31.12.2008r</b> | <b>od 01.01.2007r<br/>do 31.12.2007r</b> |
| Amortyzacja                                               | 6 476                                    | 6 116                                    |
| Zużycie materiałów i energii                              | 51 478                                   | 53 759                                   |
| Usługi obce                                               | 5 783                                    | 6 391                                    |
| Podatki i opłaty                                          | 1 144                                    | 1 116                                    |
| Wynagrodzenia                                             | 8 908                                    | 8 634                                    |
| Ubezpieczenia społeczne                                   | 1 756                                    | 1 978                                    |
| Pozostałe koszty                                          | 443                                      | 610                                      |
| <b>Razem koszty według rodzaju</b>                        | <b>75 988</b>                            | <b>78 604</b>                            |
| Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.       | -1 478                                   | -1 269                                   |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby            | -27                                      | -32                                      |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów                      | -65                                      | 773                                      |
| Odpisy aktualizujące wartość należności                   | -107                                     | 960                                      |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                  | 710                                      | 807                                      |
| Koszty sprzedaży                                          | -3 613                                   | -3 854                                   |
| Koszty zarządu                                            | -7 734                                   | -9 374                                   |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b> | <b>63 674</b>                            | <b>66 615</b>                            |

**Nota 3. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych.**

Dla potrzeb zarządzania w działalności spółki wyróżnia się cztery segmenty branżowe (operacyjne): sprzedaż włókien igłowanych; włókniny „spun-lace”; towary według materiały oraz usługi. Podział według segmentów branżowych jest podziałem podstawowym działalności operacyjnej jednostki.

Poniżej zaprezentowano informacje dotyczące segmentów działalności operacyjnej:

**Okres bieżący rok 2008**

| Segment branżowy                                           | Włókniny<br>igłowane | "spun-lace" | Towary i<br>materiały | Usługi | Ogółem         |
|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|--------|----------------|
| <b>Przychody</b>                                           |                      |             |                       |        |                |
| Sprzedaż na rzecz klientów zew.                            | 31 109               | 46 157      | 1 735                 | 6 069  | 85 070         |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami                               |                      |             |                       |        |                |
| Przychody ogółem                                           | 31 109               | 46 157      | 1 735                 | 6 069  | 85 070         |
| <b>Wynik</b>                                               |                      |             |                       |        |                |
| Wynik segmentu                                             | -154                 | 5 724       | 1 160                 | 3 320  | 10 050         |
| Zysk/strata z zbycia<br>niefinansowych aktywów<br>trwałych |                      |             |                       |        | 535            |
| Pozostałe przychody                                        |                      |             |                       |        | 393            |
| Pozostałe koszty                                           |                      |             |                       |        | 493            |
| Zysk/strata z działalności<br>operacyjnej                  |                      |             |                       |        | 10 485         |
| Przychody finansowe                                        |                      |             |                       |        | 135            |
| Koszty finansowe                                           |                      |             |                       |        | 3 500          |
| Zysk/strata przed<br>opodatkowaniem                        |                      |             |                       |        | 7 120          |
| Podatek dochodowy                                          |                      |             |                       |        | 903            |
| Zysk/strata po opodatkowaniu                               |                      |             |                       |        | 6 217          |
| <b>Pozostałe informacje</b>                                |                      |             |                       |        |                |
| Nakłady na ST/WN                                           | 593                  | 509         |                       | 351    | 1 453          |
| Amortyzacja                                                | 2 895                | 3 230       |                       | 351    | 6 476          |
| Utrata wartości ujęta w<br>rachunku zysków i strat         | 124                  | 48          |                       |        | 172            |
| <b>Bilans</b>                                              |                      |             |                       |        |                |
| <b>Aktywa</b>                                              |                      |             |                       |        |                |
| Aktywa segmentu                                            | 35 953               | 38 244      | 76                    | 10 716 | 84 989         |
| Inwestycje w jednostkach<br>stowarzyszonych                |                      |             |                       |        |                |
| Nieprzypisane aktywa                                       |                      |             |                       |        | 15 768         |
| <b>Aktywa ogółem</b>                                       |                      |             |                       |        | <b>100 757</b> |
| <b>Pasywa</b>                                              |                      |             |                       |        |                |
| Pasywa segmentu                                            | 8 839                | 12 294      | 2                     |        | 21 135         |
| Nieprzypisane pasywa                                       |                      |             |                       |        | 79 622         |
| <b>Pasywa ogółem</b>                                       |                      |             |                       |        | <b>100 757</b> |

NOVITA S.A.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Okres porównywalny rok 2007**

| Segment branżowy                                           | Włóknyiny<br>igłowane | "spun-lace" | Towary i<br>materiały | Usługi | Ogółem         |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|--------|----------------|
| <b>Przychody</b>                                           |                       |             |                       |        |                |
| Sprzedaż na rzecz klientów zew.                            | 29 130                | 51 381      | 1 893                 | 2 827  | 85 231         |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami                               |                       |             |                       |        |                |
| Przychody ogółem                                           | 29 130                | 51 381      | 1 893                 | 2 827  | 85 231         |
| <b>Wynik</b>                                               |                       |             |                       |        |                |
| Wynik segmentu                                             | -838                  | 3 780       | 691                   | 1 755  | 5 388          |
| Zysk/strata z zbycia<br>niefinansowych aktywów<br>trwałych |                       |             |                       |        | 1 577          |
| Pozostałe przychody                                        |                       |             |                       |        | 846            |
| Pozostałe koszty                                           |                       |             |                       |        | 399            |
| Zysk/strata z działalności<br>operacyjnej                  |                       |             |                       |        | 7 412          |
| Przychody finansowe                                        |                       |             |                       |        | 1 869          |
| Koszty finansowe                                           |                       |             |                       |        | 3 042          |
| Zysk/strata przed<br>opodatkowaniem                        |                       |             |                       |        | 6 239          |
| Podatek dochodowy                                          |                       |             |                       |        | 1 352          |
| Zysk/strata po opodatkowaniu                               |                       |             |                       |        | 4 887          |
| <b>Pozostałe informacje</b>                                |                       |             |                       |        |                |
| Nakłady na ST/WN                                           | 3 225                 | 430         |                       |        | 3 655          |
| Amortyzacja                                                | 1 560                 | 3 960       |                       | 596    | 6 116          |
| Utrata wartości ujęta w<br>rachunku zysków i strat         | 1 524                 | 208         | 1                     |        | 1 733          |
| <b>Bilans</b>                                              |                       |             |                       |        |                |
| <b>Aktywa</b>                                              |                       |             |                       |        |                |
| Aktywa segmentu                                            | 39 747                | 36 668      | 82                    | 3 258  | 79 755         |
| Inwestycje w jednostkach<br>stowarzyszonych                |                       |             |                       |        |                |
| Nieprzypisane aktywa                                       |                       |             |                       |        | 25 857         |
| <b>Aktywa ogółem</b>                                       |                       |             |                       |        | <b>105 612</b> |
| <b>Pasywa</b>                                              |                       |             |                       |        |                |
| Pasywa segmentu                                            | 3 959                 | 15 606      |                       |        | 19 565         |
| Nieprzypisane pasywa                                       |                       |             |                       |        | 86 047         |
| <b>Pasywa ogółem</b>                                       |                       |             |                       |        | <b>105 612</b> |

**Przychody i wyniki segmentów geograficznych w roku 2008.**

| Segment geograficzny | sprzedaż krajowa | dostawy wewnątrz<br>wspólnotowe | sprzedaż<br>eksportowa | ogółem |
|----------------------|------------------|---------------------------------|------------------------|--------|
| Przychody segmentu   | 40 392           | 17 987                          | 26 691                 | 85 070 |
| Wynik segmentu       | 6 401            | 2 015                           | 1 634                  | 10 050 |

**Przychody i wyniki segmentów geograficznych w roku 2007.**

| Segment geograficzny | sprzedaż krajowa | dostawy<br>wewnątrz<br>wspólnotowe | sprzedaż<br>eksportowa | ogółem |
|----------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|--------|
| Przychody segmentu   | 34 948           | 17 902                             | 32 381                 | 85 231 |
| Wynik segmentu       | 3 936            | 1 834                              | -382                   | 5 388  |

**Nota 4. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych.**

|                             | Za okres                         |                                  |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                             | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| Przychody ze sprzedaży      | 998                              | 1 723                            |
| Wartość sprzedanych aktywów | 463                              | 146                              |
| Wynik sprzedaży             | 535                              | 1 577                            |

Zbycie niefinansowych aktywów trwałych następuje w wyniku realizowanych programów restrukturyzacji produkcji (sprzedaż zbędnych maszyn i urządzeń) oraz zagospodarowania niewykorzystywanych przez spółkę gruntów (przedmiotem sprzedaży jest prawo wieczystego użytkowania gruntów).

**Nota 5. Pozostałe przychody.**

|                                               | Za okres                         |                                  |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                               | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| Zwrot wniesionych składek spółki wodnej Łącza |                                  | 514                              |
| Uzysk z likwidacji środków trwałych           |                                  | 61                               |
| Refundacja z PFRON                            |                                  | 75                               |
| Odpisanie przeterminowanych zobowiązań        |                                  | 58                               |
| Refundacja targów                             |                                  | 20                               |
| Otrzymane odszkodowania                       | 202                              | 41                               |
| Zwrot kosztów postępowania sądowego           | 1                                | 4                                |
| Zwrot nadpłaconych podatków                   | 159                              | 36                               |
| Pozostałe                                     | 31                               | 37                               |
| <b>Razem pozostałe przychody</b>              | <b>393</b>                       | <b>846</b>                       |

**Nota 6. Pozostałe koszty.**

|                                                 | Za okres                         |                                  |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                 | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| VAT nie podlegający odliczeniu                  | 13                               | 30                               |
| Odpisanie należności nieściągalnych, umorzonych |                                  | 9                                |
| Koszty postępowania sądowego                    | 2                                | 117                              |
| Zapłacone odszkodowania                         | 60                               | 68                               |
| Darowizny                                       |                                  | 15                               |
| Bonusy                                          | 3                                | 50                               |
| Koszty likwidacji szkód                         | 257                              | 16                               |
| Koszty likwidacji środków trwałych              |                                  | 23                               |
| Dodatkowe zobowiązanie podatkowe                |                                  | 68                               |
| Pozostałe                                       | 158                              | 3                                |
| <b>Razem pozostałe koszty</b>                   | <b>493</b>                       | <b>399</b>                       |

**Nota 7. Przychody finansowe.**

|                                                  | Za okres                         |                                  |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                  | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| Dywidendy                                        |                                  | 1 721                            |
| Odsetki za zwłokę otrzymane                      | 55                               | 32                               |
| Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące       | 11                               |                                  |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi |                                  | 12                               |
| Naliczone odsetki od należności                  | 69                               | 104                              |
| <b>Razem przychody finansowe</b>                 | <b>135</b>                       | <b>1 869</b>                     |

**Nota 8. Koszty finansowe.**

|                                                     | Za okres                         |                                  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                     | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| Odsetki i prowizje od kredytu                       | 1 294                            | 1 470                            |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 398                              | 586                              |
| Odsetki dyskontowe od weksli                        |                                  | 1                                |
| Odsetki za zwłokę-zapłacone                         | 63                               | 105                              |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi    | 1 417                            | -                                |
| Odpisy aktualizujące wartości aktywów finansowych   |                                  | 615                              |
| Koszty faktoringu                                   | 240                              | 139                              |
| Rezerwa na należne odsetki                          | 69                               | 104                              |
| Czynsz inicjalny                                    | 3                                | 20                               |
| Pozostałe                                           | 16                               | 2                                |
| <b>Razem koszty finansowe</b>                       | <b>3 500</b>                     | <b>3 042</b>                     |

**Nota 9. Podatek dochodowy.**

|                                | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Podatek bieżący za 2008r.      | 961                              |                                  |
| Podatek bieżący za 2007r.      | 124                              | 430                              |
| Podatek odroczony              | -182                             | 922                              |
| <b>Razem podatek dochodowy</b> | <b>903</b>                       | <b>1 352</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:

|                                                      | Za okres                         |                                  |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                      | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| Zysk brutto                                          | 7 120                            | 6 239                            |
| Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod. | -333                             | -2 223                           |
| Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych | 247                              | 557                              |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania              | 3 586                            | 1 829                            |
| Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi     | -5 186                           | -3 244                           |
| Dochód                                               | 5 434                            | 3 158                            |
| Straty do odliczenia z lat poprzednich               | -378                             | -893                             |
| Podstawa opodatkowania                               | 5 056                            | 2 265                            |
| Podatek wg ustawowej stawki 19 %                     | 961                              | 430                              |
| Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy   | -177                             | 687                              |
| Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy  | -5                               | 235                              |
| Zysk netto za 2008 rok                               | 6 341                            | 4 887                            |
| Korekta podatku dochodowego za 2007r.                | 124                              |                                  |
| Wynik netto                                          | 6 217                            | 4 887                            |

**Nota 10. Zysk na akcję.**

Kalkulacja zysku na akcję opiera się na następujących danych:

|               | <b>Za okres</b>                          |                                          |
|---------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|               | <b>od 01.01.2008r<br/>do 31.12.2008r</b> | <b>od 01.01.2007r<br/>do 31.12.2007r</b> |
| Zysk netto    | 6 217                                    | 4 887                                    |
| Liczba akcji  | 2 500 000                                | 2 500 000                                |
| Zysk na akcję | 2,49                                     | 1,95                                     |

Rozwodniony zysk na akcję nie jest wyliczany, bowiem liczba 2 500 000 akcji jest pełną liczbą akcji zwykłych na okaziciela wyemitowanych przez NOVITA S.A.

**Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe.**

|                      | <b>Grunty,<br/>budynki i<br/>budowle</b> | <b>Środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Razem</b> |
|----------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|
| Wartość początkowa   |                                          |                                    |                                                |                              |                               |              |
| Saldo na 01.01.2007r | 29 411                                   | 10 965                             | 41 309                                         | 707                          | 592                           | 82 984       |
| Zwiększenia          | 789                                      | 3 613                              | 13 508                                         | 18                           | 258                           | 18 186       |
| Zmniejszenia         | 107                                      | 14 578                             | 1 280                                          | 172                          | 384                           | 16 521       |
| Saldo na 31.12.2007r | 30 093                                   | 0                                  | 53 537                                         | 553                          | 466                           | 84 649       |
| Zwiększenia          | 232                                      | 1 452                              | 601                                            | 100                          |                               | 2 385        |
| Zmniejszenia         | 307                                      | 934                                | 1 061                                          | 18                           | 10                            | 2 330        |
| Saldo na 31.12.2008r | 30 018                                   | 518                                | 53 077                                         | 635                          | 456                           | 84 704       |

**SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI**

|                      | <b>Grunty,<br/>budynki i<br/>budowle</b> | <b>Środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Razem</b> |
|----------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|
| Wartość początkowa   |                                          |                                    |                                                |                              |                               |              |
| Saldo na 01.01.2007r | 1 114                                    |                                    | 5 065                                          | 53                           | 403                           | 6 635        |
| Zwiększenia          | 844                                      |                                    | 5 135                                          | 44                           | 49                            | 6 072        |
| Zmniejszenia         | 12                                       |                                    | 286                                            | 22                           | 379                           | 699          |
| Saldo na 31.12.2007r | 1 946                                    |                                    | 9 914                                          | 75                           | 73                            | 12 008       |
| Zwiększenia          | 847                                      |                                    | 5 460                                          | 47                           | 90                            | 6 444        |
| Zmniejszenia         | 307                                      |                                    | 294                                            | 4                            | 6                             | 611          |
| Saldo na 31.12.2008r | 2 486                                    |                                    | 15 080                                         | 118                          | 157                           | 17 841       |

**WARTOŚĆ BILANSOWA**

|                      | <b>Grunty,<br/>budynki i<br/>budowle</b> | <b>Środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Razem</b> |
|----------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|
| Saldo na 31.12.2007r | 28 147                                   | 0                                  | 43 623                                         | 478                          | 393                           | 72 641       |
| Saldo na 31.12.2008r | 27 533                                   | 518                                | 37 997                                         | 516                          | 299                           | 66 863       |

W bilansie składniki rzeczowego majątku trwałego zostały wycenione według modelu przeszacowania.

Spółka zastosowała takie rozwiązanie do wszystkich składników majątku trwałego (grupy 1-8) Klasyfikacji Środków Trwałych z wyłączeniem:

- sprzętu komputerowego – rodzaj 491,
- stojaków do prezentacji wykładzin – rodzaj 808.

W przyjętym modelu przeszacowania wartość bilansowa stanowi tzw. wartość przeszacowania ustaloną jako wartość godziwą na dzień ostatniego przeszacowania pomniejszoną o późniejsze umorzenie oraz łączną kwotę późniejszych odpisów z tytułu utraty wartości.

**Nota. 12 Wartości niematerialne.**

|                      | Koszty prac rozwojowych | Licencja na programy komputerowe | Razem |
|----------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| Wartość brutto       |                         |                                  |       |
| Saldo na 01.01.2007r | 455                     | 387                              | 842   |
| Zwiększenia          |                         | 41                               | 41    |
| Zmniejszenia         |                         | 19                               | 19    |
| Saldo na 31.12.2007r | 455                     | 409                              | 864   |
| Zwiększenia          |                         | 1                                | 1     |
| Zmniejszenia         |                         | 19                               | 19    |
| Saldo na 31.12.2008r | 455                     | 391                              | 846   |

**SKUMULOWANA AMORTYZACJA**

|                              | Koszty prac rozwojowych | Licencja na programy komputerowe | Razem |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| Saldo na 01.01.2007r         | 455                     | 320                              | 775   |
| Zwiększenia                  |                         | 44                               | 44    |
| Zmniejszenia                 |                         | 19                               | 19    |
| Saldo na 31.12.2007r         | 455                     | 345                              | 800   |
| Zwiększenia                  |                         | 32                               | 32    |
| Zmniejszenia                 |                         | 19                               | 19    |
| Saldo na 31.12.2008r         | 455                     | 358                              | 813   |
| Wartość netto na 31.12.2008r | 0                       | 33                               | 33    |

**WARTOŚĆ BILANSOWA**

|                      | Koszty prac rozwojowych | Licencja na programy komputerowe | Razem |
|----------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| Saldo na 31.12.2007r | 0                       | 64                               | 64    |
| Saldo na 31.12.2008r | 0                       | 33                               | 33    |

**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 – 6,67%, 10%, 20%  
Grupa 3 – 10%  
Grupa 4 – 10%, 20%  
Grupa 5 – 10%, 20%  
Grupa 6 – 5%, 10%, 20%, 33,3%  
Grupa 7 – 5%, 6,67%, 8,33%, 10%, 20%  
Grupa 8 – 5%, 6,67%, 10%, 20%, 50%  
Wartości niematerialne – 30%.

**Nota 13. Akcje i udziały w jednostkach zależnych.**

|                                                      | Stan na dzień |               |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                      | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| Udziały w jednostce zależnej                         | 12 948        | 12 948        |
| Odpis aktualizujący udziały                          | -40           | -40           |
| <b>Razem akcje i udziały w jednostkach zależnych</b> | <b>12 908</b> | <b>12 908</b> |

Obejmują 100% udziałów w spółce zależnej NOVITEX sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze.

**Nota 14. Inne inwestycje długoterminowe.**

|                             | Stan na dzień |             |
|-----------------------------|---------------|-------------|
|                             | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Wartość nominalna           | 1 065         | 1 136       |
| Odpis aktualizujący         | 1 064         | 1 135       |
| Splata w okresie            |               |             |
| Wartość bilansowa - udziały | 1             | 1           |

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

**Nota 15. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

|                        | Stan na dzień |             |
|------------------------|---------------|-------------|
|                        | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Stan bilansowy aktywów | 1 008         | 1 003       |

|                                            | Stan na<br>01.01.2008r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie)<br>wyniku finansowego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejściowych i straty<br>podatkowej | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych | Stan na<br>31.12.2008r wg<br>stawki 19% |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość<br>należności | 113                                     | -19                                                                                                                | -                                                                                             | 94                                      |
| Odpisy aktualizujące wartość<br>zapasów    | 147                                     | -26                                                                                                                | -                                                                                             | 121                                     |
| Strata podatkowa z<br>lat 2003-2004        | 72                                      | -72                                                                                                                | -                                                                                             | 0                                       |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze         | 671                                     | -24                                                                                                                | -                                                                                             | 647                                     |
| Naliczone ujemne różnice kursowe           | 0                                       | 146                                                                                                                |                                                                                               | 146                                     |
| <b>Razem</b>                               | <b>1 003</b>                            | <b>5</b>                                                                                                           | <b>0</b>                                                                                      | <b>1 008</b>                            |

NOVITA S.A.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

|                                            | Stan na<br>01.01.2007r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie)<br>wyniku finansowego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejściowych i straty<br>podatkowej | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych | Stan na<br>31.12.2007r wg<br>stawki 19% |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość<br>należności | 303                                     | -190                                                                                                               | -                                                                                             | 113                                     |
| Odpisy aktualizujące wartość<br>zapasów    | -                                       | 147                                                                                                                | -                                                                                             | 147                                     |
| Strata podatkowa z<br>lat 2003-2004        | 242                                     | -170                                                                                                               | -                                                                                             | 72                                      |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze         | 694                                     | -23                                                                                                                |                                                                                               | 671                                     |
| <b>Razem</b>                               | <b>1 239</b>                            | <b>-236</b>                                                                                                        | <b>0</b>                                                                                      | <b>1 003</b>                            |

**Nota 16. Inne rozliczenia długoterminowe.**

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 31.12.2008r. nie wystąpiły.

**Nota 17. Zapasy.**

|                                                     | Stan na dzień |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                     | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| <b>Zapasy wg cen ewidencyjnych</b>                  |               |               |
| Materiały                                           | 5 267         | 6 161         |
| Półprodukty i produkty w toku                       | 348           | 567           |
| Produkty gotowe                                     | 4 431         | 3 880         |
| Towary                                              | 8             | 2             |
| <b>Zapasy wg kosztów historycznych</b>              | <b>10 054</b> | <b>10 610</b> |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów                | -637          | -773          |
| Materiały wg cen nabycia                            | 5 111         | 5 811         |
| Półprodukty i produkty w toku wg kosztu wytworzenia | 348           | 567           |
| Produkty gotowe wg kosztu wytworzenia               | 3 951         | 3 458         |
| Towary wg cen nabycia                               | 7             | 1             |
| <b>Razem zapasy</b>                                 | <b>9 417</b>  | <b>9 837</b>  |

**Nota 18. 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 85.070 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 39 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 5.816 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

**Należności krótkoterminowe**

|                                                     | Stan na dzień |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                     | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| <b>Należności od pozostałych jednostek w tym:</b>   |               |               |
| Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy | 8 723         | 7 794         |
| Z tytułu dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych      | 158           | 359           |
| Z tytułu opłat sądowych                             | -             | -             |
| Inne                                                | 2             | 5             |
| <b>Razem należności krótkoterminowe (netto)</b>     | <b>8 883</b>  | <b>8 158</b>  |
| Odpis aktualizujący należności                      | 5 816         | 6 710         |
| <b>Razem należności krótkoterminowe (brutto)</b>    | <b>14 699</b> | <b>14 868</b> |

|                                                                                                    | Stan na dzień |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                    | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b> |               |               |
| Od 1 m-ca do 3 m-cy                                                                                | 6 390         | 5 069         |
| Należności przeterminowane                                                                         | 8 149         | 9 435         |
| <b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)</b>                                           | <b>14 539</b> | <b>14 504</b> |
| Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (przeterminowane)                   | 5 816         | 6 710         |
| <b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)</b>                                            | <b>8 723</b>  | <b>7 794</b>  |

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych**

|                                                                         | Stan na dzień |              |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                         | 31.12.2008r   | 31.12.2007r  |
| Stan na początek okresu                                                 | 6 710         | 6 399        |
| Zwiększenia                                                             | 317           | 1 011        |
| Zmniejszenia                                                            | 1 211         | 700          |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b> | <b>5 816</b>  | <b>6 710</b> |

**Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)**

|                                                      | Stan na dzień |               |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                      | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| W walucie polskiej                                   | 10 625        | 10 117        |
| W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |               | 4 751         |
| -jednostka/waluta USD/USD                            | 342           | 394           |
| tys zł                                               | 1 012         | 960           |
| -jednostka/waluta EUR/EUR                            | 734           | 1 058         |
| tys zł                                               | 3 062         | 3 791         |
| Pozostałe waluty w tys zł                            | -             | -             |
| <b>Razem należności krótkoterminowe</b>              | <b>14 699</b> | <b>14 868</b> |

**Nota 19. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

|                                                                                      | Stan na dzień |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                                                      | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych                      | -             | -           |
| Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego na dzień 31.12.2008r. nie wystąpiły. |               |             |

**Nota 20. Środki pieniężne i ekwiwalenty.**

|                                             | Stan na dzień |              |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                             | 31. 12.2008r  | 31. 12.2007r |
| Środki pieniężne w kasie                    | 15            | 30           |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych    | 1 588         | 900          |
| <b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty</b> | <b>1 603</b>  | <b>930</b>   |

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

**Nota 21. Pozostałe aktywa obrotowe.**

|                                              | Stan na dzień |             |
|----------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                              | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Zapłacone z góry zobowiązania za prenumeraty | 9             | 44          |
| Ubezpieczenia majątkowe                      | 28            | 22          |
| Czynsz inicjalny                             |               | 4           |
| Inne                                         | 4             | -           |
| <b>Razem pozostałe aktywa obrotowe</b>       | <b>41</b>     | <b>70</b>   |

**Nota 22. Kapitał akcyjny.**

|                                        | Stan na dzień |             |
|----------------------------------------|---------------|-------------|
|                                        | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Zarejestrowany:                        |               |             |
| 2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda | 5 000         | 5 000       |
| wyemitowany i w pełni opłacony:        |               |             |
| 2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda |               |             |

W ciągu okresu sprawozdawczego nie było zmian w kapitale akcyjnym. Spółka posiada jeden rodzaj akcji zwykłych na okaziciela.

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na zgromadzeniu akcjonariuszy.

Wykaz akcjonariuszy posiadających (bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA, według stanu na dzień 31 grudnia 2008r.

| Imię i nazwisko | (nazwa) | Liczba akcji     | Udział % kapitału<br>zakładowego | Liczba<br>głosów na WZA | Udział % w ogólnej<br>liczbie głosów na<br>WZA |
|-----------------|---------|------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| "Lentex" S.A.   |         | 823 637          | 32,94                            | 823 637                 | 32,94                                          |
| Janusz Piczak   |         | 699 750          | 27,99                            | 699 750                 | 27,99                                          |
| pozostali       |         | 976 613          | 39,07                            | 976 613                 | 39,07                                          |
| <b>razem</b>    |         | <b>2 500 000</b> | <b>100</b>                       | <b>2 500 000</b>        | <b>100</b>                                     |

**Nota 23. Pozostałe kapitały.**

|                                                                                                                    | Stan na dzień |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                    | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:                                                                   |               |               |
| -kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku i przekształcenia kapitału z aktualizacji wyceny | 28 646        | 23 907        |
| -kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy                                                                            | 1 500         |               |
| kapitał rezerwowy na wykup akcji                                                                                   | 1000          | 2 500         |
| <b>Razem pozostałe kapitały</b>                                                                                    | <b>31 146</b> | <b>26 407</b> |

**Nota 24. Zyski zatrzymane.**

|                                                                | Stan na dzień |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| Wykazane w bilansie zyski obejmują:                            |               |               |
| -strata za 2005 rok                                            |               | -148          |
| -utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze                  | -             | -             |
| -skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych             | 12 224        | 12 225        |
| -wynik netto                                                   | 6 217         | 4 887         |
| -kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na 01.01.1995r | 13 050        | 13 050        |
| <b>Razem zyski zatrzymane</b>                                  | <b>31 491</b> | <b>30 014</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                       | 5 608                             | 31.08.2011    |
| Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie  | 3 600                        | 3 600                             | 02.02.2009    |
| ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Częstochowie | 2 000                        | 0                                 | 31.01.2009    |
| BRE Bank S.A. z siedzibą w Zielonej Górze      | 3 000                        | 891                               | 28.01.2010    |
| <b>Razem</b>                                   | <b>19 036</b>                | <b>10 099</b>                     |               |

**ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU POŻYCZKI**

| Nazwa pożyczkodawcy  | Kwota pożyczki wg umowy w PLN | Kwota pożyczki pozostała do spłaty | Termin spłaty |
|----------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|
| "NOVITEX" Sp. z o.o. | 4 050                         | 3 360                              | 31.12.2011    |

**ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU**

| Nazwa banku                                                                                                              | Kwota leasingu wg umowy w PLN | Kwota leasingu pozostała do spłaty | Termin spłaty | Zabezpieczenia                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Millennium Leasing z siedzibą w Warszawie                                                                                | 7 770                         | 4 005                              | 05.06.2011    | zastaw rejestrowy na lini produkcyjnej perfo-jet urządzenia kotłowni gazowo-olejowej |
|                                                                                                                          |                               |                                    |               | <b>Stan na dzień</b>                                                                 |
|                                                                                                                          |                               |                                    |               | <b>31.12.2008r                      31.12.2007r</b>                                  |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:                                 |                               |                                    |               |                                                                                      |
| -kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC S.A., których płatność przypada po dniu 31.12.2009r                             |                               |                                    |               | 3 505                      5 859                                                     |
| -pożyczka długoterminowa zaciągnięta w spółce zależnej NOVITEX Sp. z o.o., której płatność przypada na dzień 31.12.2011r |                               |                                    |               | 3 360                      3 175                                                     |
| -zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagalne w okresie 2 do 3 lat                                               |                               |                                    |               | 2 553                      3 439                                                     |
| <b>Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>                                              |                               |                                    |               | <b>9 418                      12 473</b>                                             |

NOVITA S.A.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

|                                                                                           | Stan na dzień |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                           | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują: |               |               |
| -kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC                                                  | 5 703         | 6 819         |
| w tym                                                                                     |               |               |
| krótkoterminowy odnawialny                                                                | 3 600         | 3 313         |
| -krótkoterminowy                                                                          |               | 1 309         |
| -przypadająca do spłaty w 2009r/2008r. część kredytu długoterminowego                     | 2 103         | 2 197         |
| -kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.                                              | 891           | 2 927         |
| -kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.                                       | 0             | 1 009         |
| -zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego płatne w ciągu jednego roku                   | 1 452         | 1 222         |
| - inne                                                                                    | -             | -             |
| <b>Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>               | <b>8 046</b>  | <b>11 977</b> |

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

|                       | Stan na dzień |             |
|-----------------------|---------------|-------------|
|                       | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Stan bilansowy rezerw | 7 187         | 7 363       |

|                                                          | Stan na<br>01.01.2008r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie)<br>wyniku finansowego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejściowych | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych | Stan na<br>31.12.2008r wg<br>stawki 19% |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Różnice kursowe                                          | 0                                       | 2                                                                                           | -                                                                                             | 2                                       |
| Aktualizacja wyceny (przeszacowanie<br>środków trwałych) | 4290                                    | -247                                                                                        | -                                                                                             | 4043                                    |
| Różnice amortyzacji                                      | 3 026                                   | 67                                                                                          | -                                                                                             | 3093                                    |
| Ulgi inwestycyjne 1996                                   | 47                                      | -47                                                                                         | -                                                                                             | 0                                       |
| Naliczone dod. różnice kursowe                           | 0                                       | 49                                                                                          |                                                                                               | 49                                      |
| <b>Razem</b>                                             | <b>7 363</b>                            | <b>-176</b>                                                                                 | <b>0</b>                                                                                      | <b>7 187</b>                            |

|                                                          | Stan na<br>01.01.2007r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie)<br>wyniku finansowego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejściowych | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych | Stan na<br>31.12.2007r wg<br>stawki 19% |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Różnice kursowe                                          | 49                                      | -49                                                                                         | -                                                                                             | 0                                       |
| Aktualizacja wyceny (przeszacowanie<br>środków trwałych) | 4290                                    | -                                                                                           | -                                                                                             | 4290                                    |
| Różnice amortyzacji                                      | 2 257                                   | 769                                                                                         | -                                                                                             | 3026                                    |
| Ulgi inwestycyjne 1996                                   | 82                                      | -35                                                                                         | -                                                                                             | 47                                      |
| <b>Razem</b>                                             | <b>6 678</b>                            | <b>685</b>                                                                                  | <b>0</b>                                                                                      | <b>7 363</b>                            |

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

|                                                                    | Stan na dzień |              |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    | 31.12.2008r   | 31.12.2007r  |
| Saldo długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje: |               |              |
| -odprawy emerytalne                                                | 354           | 517          |
| -odprawy rentowe                                                   | 38            | 52           |
| -nagrody jubileuszowe                                              | 1 415         | 1 593        |
| <b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe</b>     | <b>1 807</b>  | <b>2 162</b> |

|                                                                     | Stan na dzień |             |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                                     | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Saldo krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje: |               |             |
| -odprawy emerytalne                                                 | 20            | 30          |
| -odprawy rentowe                                                    | 3             | 4           |
| -nagrody jubileuszowe                                               | 360           | 94          |
| -niewykorzystane urlopy                                             | 143           | 169         |
| -niewypłacone nagrody                                               | 284           | 470         |
| niewypłacone odszkodowania                                          | 10            |             |
| <b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe</b>     | <b>820</b>    | <b>767</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 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                               | 31.12.2008r   | 31.12.2007r  |
| Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:                                    |               |              |
| -zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                         | 4 337         | 7 351        |
| w tym wobec jednostek powiązanych                                             |               | 25           |
| -zaliczki otrzymane na dostawy                                                | 9             | 82           |
| -z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych                             | 779           | 678          |
| -z tytułu wynagrodzeń                                                         | 466           | 433          |
| - zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków                    | 169           | 269          |
| - zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych                                | 2             | 484          |
| -inne                                                                         | 27            | 45           |
| <b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b> | <b>5 789</b>  | <b>9 342</b> |

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

|                                                                    | Stan na dzień |             |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                                    | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Zobowiązanie z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych | 31            | 107         |

**Nota 31. Pozostałe rezerwy.**

|                                                                                                                            | Stan na dzień |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                                                                                            | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Saldo pozostałych rezerw                                                                                                   | 22            | -           |
| Rezerwę utworzono na koszty badania sprawozdania finansowego za 2008 rok oraz wyceny aktuarialnej świadczeń pracowniczych. |               |             |

**Nota 32. Nota objaśniająca do rachunku przepływów środków pieniężnych.**

Pozycja „Inne korekty” w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 489 tys. obejmuje:

- 354 tys. korekta wyceny środka trwałego związku z uznaną reklamacją
- 124 tys. korekta podatku dochodowego za rok 2007
- 11 tys. pozostałe korekty

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

W dniu 30 stycznia 2009r akcjonariusz posiadający ponad 10% kapitału zakładowego Spółki wystąpił z wnioskiem o niezwłoczne zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. i umieszczenie w jego porządku obrad następujących punktów:

- 1) Zmiany w składzie Rady Nadzorczej,

NOVITA S.A.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

- 2) Podjęcie uchwały o zmianie treści uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Novity S.A. z dnia 1 grudnia 2008r. w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych i w wyniku tego zwiększenie tego kapitału o kwotę 1.500.000,00 (jeden milion pięćset tysięcy złotych) do kwoty 2.500.000,00 (dwa miliony pięćset tysięcy złotych),
- 3) Podjęcie uchwały o zmianie treści uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Novity S.A. z dnia 1 grudnia 2008r. w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Novity S.A. do zakupu akcji własnych Spółki i w wyniku tego podwyższenie maksymalnej ceny zapłaty za jedną akcję do 50 (pięćdziesiąt) złotych, a łącznej wysokości zapłaty za nabywane akcje do 2.500.000,00 (dwa miliony pięćset tysięcy złotych).

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

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITA S.A. w 2008 roku wyniosły (kwoty w zł):

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| Henryk Kaczmarek                               | 474 827,67     |
| w tym                                          |                |
| wynagrodzenie za 2008r.                        | 186 996,94     |
| wynagrodzenie motywacyjne za 2007r.            | 238 940,03     |
| wynagrodzenie motywacyjne za 2008r. - zaliczka | 48 890,70      |
| <br>Radosław Muzioł                            | <br>353 887,16 |
| w tym                                          |                |
| wynagrodzenie za 2008r.                        | 162 000,00     |
| wynagrodzenie motywacyjne za 2007r.            | 159 293,36     |
| wynagrodzenie motywacyjne za 2008r. - zaliczka | 32 593,80      |

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2008 roku w kwocie 241 tys. zł w tym :

Henryk Kaczmarek 145 tys.

Radosław Muzioł 96 tys.

Łączna wysokość rezerwy obciążająca koszty 2008 roku wynosi 284 tys. zł.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej w 2008 roku wyniosły 191 tys. zł.

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej (kwoty w zł)

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Andrzej Majchrzak   | 46 157,10 |
| Sławomir Badora     | 36 266,31 |
| Łapka Aleksander    | 36 266,31 |
| Chuderski Krzysztof | 17 439,22 |
| Śmigielski Jan      | 15 851,71 |
| Marek Radwański     | 33 290,93 |
| Dybalski Marek      | 2975,38   |
| Górny Marek         | 2 975,38  |

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| <b>Razem</b> | <b>191 222,34</b> |
|--------------|-------------------|

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

Na dzień 31.12.2008r występowały poniższe pozycje pozabilansowe:

- wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym – 3.294 tys. zł,
- aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 401 tys. zł.

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

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

|                                                                                   | Stan na dzień |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                   | 31.12.2008r   | 31.12.2007r   |
| Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach<br>na rzecz Deutsche Bank PBC S.A. do kwoty | 24 360        | 24 360        |
| Zastaw rejestrowy na zapasach<br>na rzecz BRE Bank S.A.                           | 9 000         | 9 000         |
| Zastaw rejestrowy na linii technologicznej<br>na rzecz BRE Bank S.A.              | 3 000         | 3 000         |
| Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych<br>na rzecz ING Bank Śląski S.A.    | 17 600        | 17 600        |
| <b>Razem</b>                                                                      | <b>53 960</b> | <b>53 960</b> |

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- Deutsche Bank PBC S.A. – weksel własny in blanco oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 27.276 tys. zł
- BRE Bank S.A. – weksel własny in blanco, cesja wierzytelności od jednego odbiorcy krajowego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 3.000 tys. zł.
- ING Bank Śląski S.A. – weksel własny in blanco, cesja wierzytelności od dwóch odbiorców zagranicznych i jednego odbiorcy krajowego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 14.500 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 Spółki.

**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 2008 roku. Również na rok 2009 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

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

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2008 roku 278 tys. zł.

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

Nakłady inwestycyjne za 2008 rok wyniosły ogółem 1.453 tys. zł.  
Planowane nakłady inwestycyjne na 2009 rok wynoszą 576 tys. zł.

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

Przeciętne zatrudnienie w 2008 roku wynosiło 239 osób, w tym:

- pracownicy produkcyjni – 124 osób,
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 41 osób,
- pracownicy umysłowi – 74 osób

i w porównaniu z rokiem poprzednim spadło o 41 osób.

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

Na dzień 31.12.2008r w skład Zarządu Spółki wchodził:  
Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu  
Radosław Muzioł – Wiceprezes Zarządu.

**Nota 43. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.**

Na dzień 31.12.2008r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Andrzej Majchrzak – Przewodniczący  
Sławomir Badora – Z-ca Przewodniczącego  
Aleksander Łapka – Skarbnik  
Marek Górny – Członek  
Marek Dymalski – Członek

**Nota 44. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów.**

Spółka 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 45. 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 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r<br>do 31.12.2007r |
| Zakup usług w jednostce zależnej            | 245                              | 380                              |
| Zaciągnięcie pożyczki od podmiotu zależnego | 185                              | 459                              |
| Otrzymanie dywidendy                        |                                  | 1 721                            |
| Odsetki od otrzymanej pożyczki              | 185                              | 176                              |

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego (należności nie wystąpiły):

|                                             | Stan na dzień |             |
|---------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                             | 31.12.2008r   | 31.12.2007r |
| Z tytułu otrzymanej pożyczki                | 3 360         | 3 175       |
| Z tytułu zakupu usług                       | 0             | 25          |
| Z tytułu niezapłaconych odsetek od pożyczki |               |             |

Spółka wchodzi w skład grupy Kapitałowej LENTEX jako spółka zależna.

Transakcje z podmiotem dominującym:

|                                            | Za okres                         |                                    |
|--------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
|                                            | od 01.01.2008r<br>do 31.12.2008r | od 01.01.2007r.<br>do 31.12.2007r. |
| Zakup produktów przez jednostkę dominującą | 184                              | 325                                |
| Zakup produktów od jednostki dominującej   | 1                                | 121                                |

Należności od jednostki dominującej ( zobowiązania nie wystąpiły):

|                                                                           | Stan na dzień |              |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                           | 31.12.2008r   | 31.12.2007r. |
| Należności od jednostki dominującej z tyt. dostaw i odsetek od należności | 2             | 0            |

NOVITA S.A.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.  
(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 |
| 04.03..2009r                        | Henryk Kaczmarek | Prezes Zarządu<br>Dyrektor Generalny                   |        |
| 04.03.2009r                         | Radosław Muziol  | Wiceprezes Zarządu<br>Dyrektor ds. Marketingu i Handlu |        |

| Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych |                 |                                                              |        |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|--------|
| Data                                                           | Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja                                           | Podpis |
| 04.03.2009r                                                    | Jan Bogusz      | Prokurent<br>Dyrektor ds. Ekonom.-Finans.<br>Główny Księgowy |        |

Zielona Góra, 4 marca 2009r.