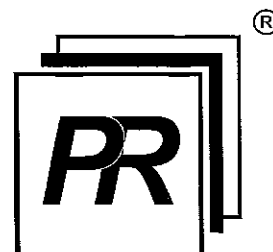


**„NOVITA” SPÓŁKA AKCYJNA
W ZIELONEJ GÓRZE**

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

KATOWICE, MARZEC 2009 ROK





Katowice - Centrala



Warszawa - Oddział



Wrocław - Oddział

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
„NOVITA” S.A. W ZIELONEJ GÓRZE

Przeprowadziłem badanie załączonego pełnego sprawozdania finansowego „NOVITA” S.A. z siedzibą w Zielonej Górze, na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
100.757 tys. złotych,
- 3/ rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości
6.217 tys. złotych,
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę
6.217 tys. złotych,
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zwiększenie się stanu środków pieniężnych o kwotę
673 tys. złotych,
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do:

- 1/ postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami),
- 2/ norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1744).

Audyt - Transakcje kapitałowe - Doradztwo podatkowe i gospodarcze - Business Process Outsourcing - Szkolenia



40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
KRS 0000109170; NIP 954-21-13-633; REGON 273550737
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Katowicach
Bank Śląski VII O/Katowice Nr 43 1050 1214 1000 0022 0059 1580
Wysokość kapitału zakładowego 350.000 zł
Tel. +48 32 2553681; +48 32 2553729; +48 32 2555405
+48 32 2561353; +48 32 2562969; +48 32 2561401
Fax. +48 32 7500677

e-mail: biuro@kpfk.pl

www.kpfk.pl



An independent member firm of
MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

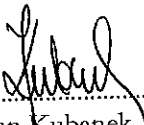
Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia miarodajnej opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

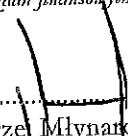
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz ze związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne w wpływających na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły rewident:


.....
Krystian Kubanek
wpisany na listę biegłych rewidentów
pod nr 9529/7105

*Kancelaria Porad Finansowo – Księgowych
Dr Piotr Rajek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*


.....
Andrzej Młynarczyk
Członek Zarządu

Katowice, dnia 4 marca 2009 roku



**RAPORT
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„NOVITA” S.A. W ZIELONEJ GÓRZE
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2008 ROKU**

***Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
„NOVITA” Spółka Akcyjna w Zielonej Górze***

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego „NOVITA” Spółka Akcyjna w Zielonej Górze za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 24 kolejno ponumerowane strony i składa się z następujących części:

	<i>Strona</i>
<i>I. Część ogólna</i>	<i>2</i>
<i>II. Sytuacja finansowa</i>	<i>8</i>
<i>III. Informacje szczegółowe</i>	<i>10</i>

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJA WSTĘPNA

„Novita” spółka akcyjna z siedzibą w Zielonej Górze powstała w 1991 roku z przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Fabryka Dywanów „Novita” w jednoosobową spółkę skarbu państwa (akt notarialny rep.A Nr 1247/91 z dnia 5 marca 1991 roku). W dniu 1 lipca 1992 roku przyjęto nazwę Spółki „Novita” S.A., pod którą występuje do dnia dzisiejszego. Dnia 7 września 1993 roku dokonano prywatyzacji poprzez sprzedaż 80% akcji „Novita” S.A. inwestorowi strategicznemu i przekazanie 20% akcji załodze.

W dniu 22 czerwca 1994 roku akcje „Novita” S.A. dopuszczone zostały przez Komisję Papierów Wartościowych do publicznego obrotu. Od grudnia 1994 roku akcje Spółki notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Siedziba Spółki mieści się w Zielonej Górze przy ulicy Dekoracyjnej nr 3.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013306.

„Novita” jest spółką akcyjną.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON” 970307115 oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej NIP 929-009-40-94.

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest:

- włókiennictwo,
- handel hurtowy i komisowy, z wyłączeniem sprzedaży pojazdów samochodowych, motocykli; naprawa artykułów użytku osobistego i domowego,
- produkcja metali,
- 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 wspomagająca transport; działalność związana z turystyką,
- działalność gospodarcza pozostała,

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, pozostałe usługi sanitarne i pokrewne.

Podstawowy przedmiot działalności jest związany z produkcją włókienniczą.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku kapitał podstawowy wynosił 5.000 tys. złotych i był podzielony na 2.500.000 akcji o wartości nominalnej 2,00 złote każda.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Zakłady „Lentex” S.A.	823.637	823.637	1.647.274	32,95
Janusz Piczak	699.750	699.750	1.399.500	27,99
Pozostali akcjonariusze	976.613	976.613	1.953.226	39,06
Razem	2.500.000	2.500.000	5.000.000	100,00

W okresie objętym badaniem nie miały miejsca zmiany wysokości kapitału podstawowego.

Kapitał własny na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2008 roku wynosił 67.637 tys. złotych i zwiększył się o kwotę 6.217 tys. złotych w odniesieniu do wartości wykazanej w danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Jednostka objęta badaniem jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Novita, w której skład wchodzi Novita S.A. jako jednostka dominująca i Novitex Sp. z o.o. jako jednostka zależna.

Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej LENTEX. jako Spółka zależna.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2008 roku wchodził:

- Prezes Zarządu - Pan Henryk Kaczmarek,
- Wiceprezes Zarządu - Pan Radosław Muziol.

W okresie objętym badaniem nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Andrzej Majchrzak,
- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Pan Sławomir Badora,
- Sekretarz Rady Nadzorczej - Pan Aleksander Łapka,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Marek Górny,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Marek Dybalski.

W okresie objętym badaniem wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W związku z wygaśnięciem VII kadencji Rady Nadzorczej, w dniu 24 czerwca 2008 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 8 powołało do składu Rady Nadzorczej na lata 2008-2010: Pana Sławomira Badorę, Pana Aleksandra Łapka, Pana Andrzeja Majchrzaka, Pana Marka Radwańskiego oraz Pana Jana Śmigielskiego.

W dniu 1 grudnia 2008 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 1 i 2 odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Marka Radwańskiego oraz Pana Jana Śmigielskiego. Jednocześnie na ich miejsce powołani zostali uchwałami nr 3 i 4 Pan Marek Dybalski oraz Pan Marek Górny.

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku obejmuje:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **100.757 tys. złotych,**
- 3/ rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości **6.217 tys. złotych,**
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **6.217 tys. złotych,**
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zwiększenie się stanu środków pieniężnych o kwotę **673 tys. złotych,**
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.2. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Powstańców 34 a „NOVITA” S.A. z siedzibą w Zielonej Górze, przy ulicy Dekoracyjnej nr 3, w dniu 18 czerwca 2008 roku.

Kancelaria została wybrana na biegłego rewidenta uchwałą nr 231 Rady Nadzorczej z dnia 3 czerwca 2008 roku.

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 13 października 1994 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz. U. Nr 121, poz. 592 wraz z późniejszymi zmianami) i została wpisana do rejestru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Zleceńbiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident Krystian Kubanek - wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 9529/7105.

W badaniu uczestniczyli:

- Tomasz Grzesiak - asystent,
- Olga Słabkowska – asystent.

Badanie przeprowadzono w lutym i marcu 2009 roku.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od jednostki badanej w rozumieniu art. 66 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

2.3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki udostępnił badającemu wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe i dokumenty, jak również udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymałem również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 4 marca 2009 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4. Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach i uzyskało opinię z objaśnieniem:

*„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracam uwagę, że Spółka na mocy Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 4 grudnia 2007 roku po raz pierwszy sporządziła na dzień 31 grudnia 2007 roku sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
W okresie 2007 r. śródroczne sprawozdania finansowe Spółki były sporządzane zgodnie z ustawą o rachunkowości.”*

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 24 czerwca 2008 roku.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz opublikowane w Monitorze Polskim B nr 1956 z dnia 5 grudnia 2008 roku.



Zgodnie z uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 24 czerwca 2008 roku zysk netto za rok obrotowy 2007 w wysokości 4.887 tys. złotych został przeznaczony na pokrycie straty za rok obrotowy 2005 w wysokości 148 tys. złotych oraz na podwyższenie kapitału zapasowego Spółki w kwocie 4.739 tys. złotych.

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2008 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2007 roku.

II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 roku oraz rok poprzedni charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tysiącach złotych)	<u>2008r.</u>	<u>2007r.</u>
Suma bilansowa	100.757	105.612
Aktywa trwałe	80.813	86.617
Kapitał własny	67.637	61.421
w tym: wynik finansowy	6.217	4.887
• EBITDA	16.961	13.528
wynik netto na działalności operacyjnej + amortyzacja		
• Rentowność sprzedaży brutto (%)	12,3	8,7
EBIT / przychody operacyjne		
• Rentowność sprzedaży netto (%)	7,3	5,7
wynik finansowy netto / przychody operacyjne		
• Rentowność kapitału własnego (%)	9,6	8,2
wynik finansowy netto / kapitał własny		
• Rentowność majątku (aktywów) (%)	6,0	4,4
wynik finansowy netto / suma bilansowa		
• Płynność I stopnia (bieżąca)	1,35	1,01
aktywa bieżące / zobowiązania krótkoterminowe		
• Płynność II stopnia (szybka)	0,71	0,49
aktywa bieżące – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe		
• Kapitał obrotowy netto (KON)	(3.757)	(9.410)
kapitał własny + zobowiązania długoterminowe – aktywa trwałe		
• Kapitał obrotowy netto w dniach obrotu (dni)	(16)	(40)
kapitał obrotowy netto x ilość dni w okresie / przychody operacyjne		
• Wskaźnik obrotu należności (dni)	35	40
należności krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu / przychody operacyjne		

(w tysiącach złotych)	<u>2008r.</u>	<u>2007r.</u>
• Wskaźnik obrotu zapasów (dni)	55	54
zapasy x liczba dni okresu / koszty operacyjne		
• Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni)	33	55
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu / koszty operacyjne		
• Wskaźnik globalnego zadłużenia (%)	33	42
suma bilansowa – kapitał własny / suma bilansowa		
• Wynik finansowy netto na 1 akcję (EPS) (zł)	2,49	1,95
wynik finansowy netto / ilość wyemitowanych akcji		

2. Komentarz:

W porównaniu do roku ubiegłego koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów zmniejszyły się o ponad 4% przy podobnym do ubiegłorocznego poziomie przychodów ze sprzedaży, co pozwoliło Spółce na osiągnięcie zysku ze sprzedaży na poziomie 21.396 tys. złotych. Jednakże po uwzględnieniu kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu (których łączny poziom w stosunku do ubiegłego roku obniżył się o 14%), zysku na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 435 tys. złotych i straty na działalności finansowej w kwocie 3.365 tys. złotych oraz podatku dochodowego w wysokości 903 tys. złotych, zysk netto za badany okres ukształtował się na poziomie 6.217 tys. złotych.

W stosunku do roku poprzedniego wzrosły następujące wskaźniki:

- rentowności sprzedaży brutto z poziomu 8,7% do poziomu 12,3% w roku badanym,
- rentowność sprzedaży netto z poziomu 5,7% do poziomu 7,3% w 2008 roku,
- rentowność kapitału własnego z poziomu 8,2% do 9,6% w 2008 roku,
- rentowności majątku (aktywów) z poziomu 4,4% do poziomu 6,0% w roku badanym,

W porównaniu do ubiegłego okresu sprawozdawczego odnotowano także wzrost wskaźników płynności bieżącej i szybkiej odpowiednio o 0,34 i 0,22 do poziomów 1,35 i 0,71 w 2008 roku.

Wskaźniki dotyczące rotacji należności, zapasów oraz zobowiązań wykazują:

- skrócenie cyklu obrotu należnościami z 40 dni w 2007 roku do 35 dni w roku badanym,
- wydłużenie cyklu obrotu zapasami o 1 dzień,
- skrócenie cyklu obrotu zobowiązań z 55 dni w roku ubiegłym do 33 dni w roku badanym.

Wskaźnik globalnego zadłużenia Spółki w badanym okresie obniżył się o 9 punktów procentowych w stosunku do roku 2007 i na 31 grudnia 2008 roku wyniósł 33%.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi Ustawy o rachunkowości i jest zgodna z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz ze związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej. Podczas badania, nie stwierdziłem mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg przy pomocy komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 Ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Spółka przeprowadziła inwentaryzację niżej wymienionych składników aktywów:

- | | |
|---|--|
| • środków pieniężnych w kasie | wg stanu na dzień
31.12.2008 roku, |
| • aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych | wg stanu na dzień
31.12.2008 roku, |
| • inwestycji długoterminowych | wg stanu na dzień
31.12.2008 roku, |
| • zapasów | wg stanu na dzień
31.10.2008, 28.11.2008 i 31.12.2008 roku, |
| • należności | wg stanu na dzień
31.10.2008 roku, |

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 Ustawy o rachunkowości.

Różnice inwentaryzacyjne zostały ustalone i rozliczone w księgach badanego okresu.

Pracownicy Kancelarii uczestniczyli w obserwacji spisów z natury materiałów w dniu 3 listopada 2008 roku oraz wyrobów gotowych w dniu 30 listopada 2008 roku.

3. Podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości (MSR), Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR i MSSF – w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2002 roku Nr 76 poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych.

a) Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów pieniężnych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych.

Aktywa i pasywa niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są po kursie obowiązującym w dniu zawarcia transakcji.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych, oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (kosztu wytworzenia) lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

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

c) Wartości niematerialne

Wartości niematerialne to możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów nie posiadające postaci fizycznej, pozostające pod kontrolą jednostki, z których jednostka osiągnie w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne obejmują licencje i oprogramowanie komputerowe.

Wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

d) Amortyzacja

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych Spółka ustala uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych są następujące:

- | | | | | | | |
|---|----|-----|---|-----|------|---|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 2,5 | % | |
| • urządzenia techniczne i maszyny | od | 5,0 | % | do | 33,3 | % |
| • środki transportu | od | 5,0 | % | do | 20,0 | % |
| • pozostałe środki trwałe | od | 5,0 | % | do | 50,0 | % |

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych:

- | | | |
|---|------|---|
| • licencje na oprogramowanie komputerów | 30,0 | % |
|---|------|---|

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, przekazania środka do likwidacji bądź sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

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

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

e) Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały i akcje w jednostkach.

Udziały i akcje wykazano według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

f) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z wystąpieniem ujemnych różnic przejściowych ustalonych przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

g) Zapasy

Zapasy obejmują materiały, towary, półprodukty i produkty w toku oraz produkty gotowe.

Zapasy wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Zapasy wyceniane są odpowiednio według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

h) Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty,
- pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego,
- wszelkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których nie zapadł prawomocny wyrok sądowy.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

i) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane w wartości nominalnej.

j) Kapitał własny

Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz statutem spółki. Do kapitałów własnych zalicza się również zysk bieżącego roku. Kapitał podstawowy Spółki wykazywany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego wg wartości nominalnej. Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk netto wynikający z rachunku zysków i strat.

k) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na wynikające z przeszłych zdarzeń pewne lub wysoce prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy obejmują:

- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe,

l) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu. Zobowiązania finansowe wykazywane są według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. W bilansie zobowiązania finansowe prezentowane są z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.

m) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym.

Zobowiązania krótkoterminowe, za wyjątkiem zobowiązań finansowych, wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

n) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki. Przychody te wykazywane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów, itp.

o) Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmują koszty sprzedanych towarów i materiałów, koszty wytworzenia sprzedanych produktów oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową.

p) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

r) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływające na wynik finansowy.

s) Podatek dochodowy

Podatek dochodowy od osób prawnych jest to podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe, powiększony o rezerwę na odroczony podatek dochodowy i zmniejszony o aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej zapłaty w przyszłości w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustalono w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku w przyszłości w związku z wystąpieniem ujemnych różnic przejściowych ustalonych przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazany w bilansie stan rzeczowych aktywów trwałych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki.

Zmiany w wielkości aktywów trwałych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja
• środki trwałe, w tym:	84.649	12.008	84.704	17.841
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	53.537	9.914	53.077	15.080

Stopień zużycia środków trwałych na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 21,2 %.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 66,4% majątku jednostki.

4.2. Wartości niematerialne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki i wynosi 33 tys. złotych. Dominujący udział w strukturze netto wartości mają zakupione przez Spółkę licencje na oprogramowanie komputerowe.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku udział wartości niematerialnych w aktywach Spółki stanowił pozycję nieistotną.

4.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują 100% udziałów w spółce zależnej NOVITEX sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, w kwocie 12.908 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku długoterminowe aktywa finansowe stanowiły 12,8% majątku jednostki.

4.4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wielkość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zgodna z danymi ewidencji księgowej.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynoszą 1.008 tys. złotych i stanowią 1,0% aktywów Spółki.

4.5. Zapasy

Wykazane w bilansie zapasy wynikają z ksiąg rachunkowych.

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%	% poz. 4/2
1.	2.	3.	4.	5.	6.
• materiały	6.161	58,1	5.267	52,4	85,5
• półprodukty i produkcja w toku	567	5,3	348	3,4	61,4
• produkty gotowe	3.880	36,6	4.431	44,1	114,2
• towary	2	0,0	8	0,1	400,0
Ogółem	10.610	100,0	10.054	100,0	94,8
Odpis aktualizujący	773	7,3	637	6,3	82,4
Wartość zapasów netto	9.837	92,7	9.417	93,7	95,7

Na dzień 31 grudnia 2008 roku zapasy stanowiły 9,4% aktywów Spółki.

4.6. Krótkoterminowe należności i pozostałe należności

Wykazany w bilansie stan należności jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według okresów spłaty przedstawiała się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
• terminowe (1-3 miesiące)	5.069	34,9	8.689	59,8
• przeterminowane (powyżej 3 miesięcy)	9.435	65,1	5.850	40,2
Należności brutto	14.504	100,0	14.539	100,0
Odpisy aktualizujące	6.710	46,3	5.816	40,0
Należności netto	7.794	53,7	8.723	60,0

Pozostałe należności obejmują głównie rozrachunki z tytułu podatków 158 tys. złotych oraz inne 2 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności stanowiły 8,8% aktywów Spółki.

4.7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wykazywana w sprawozdaniu finansowym wielkość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wynika z ksiąg rachunkowych. Główne pozycje na koniec roku obrotowego stanowiły:

	Wielkość w tys. złotych	% udziału
• środki pieniężne w kasie	15	0,9
• środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.588	99,1
Razem	1.603	100,0

Na dzień 31 grudnia 2008 roku udział środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w aktywach Spółki wyniósł 1,6%.

4.8. Pozostałe aktywa obrotowe

Wykazany w bilansie stan pozostałych aktywów obrotowych jest zgodny z księgami rachunkowymi i przedstawia się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
• prenumeraty	44	62,9	9	21,9
• ubezpieczenia	22	31,4	28	68,3
• czynsz inicjalny	4	5,7	-	-
• inne	-	-	4	9,8
Razem	70	100,0	41	100,0

Na dzień 31 grudnia 2008 roku udział pozostałych aktywów obrotowych w aktywach Spółki stanowił pozycję nieistotną.

4.9. Kapitały

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów wynikała z ksiąg rachunkowych.

	(w tys. złotych)
• kapitał podstawowy	5.000
• kapitał zapasowy	28.646
• kapitał rezerwowy	2.500
• zyski zatrzymane, w tym:	31.491
<i>zysk netto roku obrotowego</i>	6.217
Razem	67.637

Pozycja kapitałów własnych stanowi 67,1% sumy bilansowej.

4.10. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego

W skład zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego wchodzi następujące pozycje:

(w tys. złotych)	stan na 1.01.2008r.	stan na 31.12.2008r.
• kredyty bankowe, w tym:	16.614	10.099
o długoterminowe	5.859	3.505
o krótkoterminowe	10.755	6.594
• pożyczka Novitex, w tym:	3.175	3.360
o długoterminowe	3.175	3.360
• leasing, w tym:	4.661	4.005
o długoterminowe	3.439	2.553
o krótkoterminowe	1.222	1.452
Ogółem	24.450	17.464

Pozycja zobowiązań długo- i krótkoterminowych z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego na dzień bilansowy stanowi 17,3% pasywów.

4.11. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw wykazany w księgach rachunkowych jest zgodny z wielkościami wykazywanymi w bilansie.

Wielkość rezerw długoterminowych na początek i koniec roku obrotowego według tytułów kształtowała się jak niżej:

(w tys. złotych)	stan na 1.01.2008r.	stan na 31.12.2008r.
• rezerwa na odroczony podatek dochodowy	7.363	7.187
• rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, w tym:	2.929	2.627
○ <i>krótkoterminowe</i>	767	820
• pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	22
Ogółem	10.292	9.836

Na dzień 31 grudnia 2008 roku rezerwy na zobowiązania stanowiły 9,8% pasywów Spółki.

4.12. Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania obejmują :

(w tys. złotych)	stan na 1.01.2008r.	stan na 31.12.2008r.
• zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	7.351	4.337
○ <i>wobec jednostek powiązanych</i>	25	-
• zaliczki otrzymane na dostawy	82	9
• z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	678	779
• z tytułu wynagrodzeń	433	466
• zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nie przekazanych środków	269	169
• zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	484	2
• inne	45	27
Ogółem	9.342	5.789

Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na 31 grudnia 2008 roku wynoszą 31 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 5,8% ogólnej sumy pasywów.

4.13. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wykazane w roku obrotowym przychody są zgodne z księgami rachunkowymi.

Przychody ze sprzedaży krajowej stanowią 47,5% sumy przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody ze sprzedaży pozostały na zbliżonym poziomie.

4.14. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu

Wykazane w roku obrotowym koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wynikają z ksiąg rachunkowych.

W porównaniu do ubiegłego roku suma kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu zmniejszyła się o 6,0%.

4.15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

(w tys. złotych)	2007 r.	2008 r.
• 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	41	202
• zwrot kosztów postępowania sądowego	4	1
• zwrot nadpłaconych podatków	36	159
• pozostałe	37	31
Razem pozostałe przychody operacyjne	846	393

Pozostałe koszty operacyjne dotyczyły:

(w tys. złotych)	2007 r.	2008 r.
• VAT nie podlegający odliczeniu	30	13
• odpisanie należności nieściągalnych, umorzonych	9	-
• koszty postępowania sądowego	117	2
• zapłacone odszkodowania	68	60
• darowizny	15	-
• bonusy	50	3
• koszty likwidacji szkód	16	257
• koszty likwidacji środków trwałych	23	-
• dodatkowe zobowiązanie podatkowe	68	-
• pozostałe	3	158
Razem pozostałe koszty operacyjne	399	493

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka poniosła stratę w wysokości 100 tys. złotych.

4.16. Przychody i koszty finansowe

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Przychody finansowe obejmują :

(w tys. złotych)	2007 r.	2008 r.
• dywidendy	1.721	-
• odsetki za zwłokę otrzymane	32	55
• oprocentowanie rachunków bankowych	-	11
• nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	12	-
• naliczone odsetki od należności	104	69
Razem przychody finansowe	1.869	135

Koszty finansowe obejmują:

(w tys. złotych)	2007 r.	2008 r.
• odsetki i prowizje od kredytu	1.470	1.294
• odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	586	398
• odsetki dyskontowe od weksli	1	-
• odsetki za zwłokę -zapłacone	105	63
• nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	1.417
• odpisy aktualizujące wartości aktywów finansowych	615	-
• koszty faktoringu	139	240
• rezerwa na należne odsetki	104	69
• czynsz inicjalny	20	3
• pozostałe	2	16
Razem koszty finansowe	3.042	3.500

Na działalności finansowej Spółka odnotowała stratę w wysokości 3.365 tys. złotych.

5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

5.1. Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2008 roku zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich zostały wykazane prawidłowo. Dotyczą one zaciągniętych kredytów bankowych i obejmują:

Tytuł	2007 r.	2008 r.
• hipoteka kaucyjna na nieruchomościach	24 360	24 360
• zastaw rejestrowy na zapasach	9 000	9 000
• zastaw rejestrowy na linii technologicznej	20 600	20 600
Razem	53 960	53 960

Ponadto, kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- Deutsche Bank PBC S.A. – weksel własny in blanco oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 27.276 tys. zł,
- BRF 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.

5.2. Inne istotne ryzyka

Przepisy dotyczące podatków, cel, ubezpieczeń ulegały częstym zmianom, w związku, z czym praktyka stosowania systemu podatkowego powoduje występowanie w przepisach podatkowych znaczących niejasności.

Dodatkowo, często występujące różnice w interpretacji przepisów prawa podatkowego w konsekwencji powodują, że ryzyko podatkowe jest wysokie. Pomimo, że Zarząd Spółki jest przekonany o spełnianiu wymogów prawa podatkowego istnieje ryzyko błędnej interpretacji przepisów tego prawa.

Organa kontrolne mogą przeprowadzić kontrole zagadnień podatkowych w okresie 5 lat od zakończenia roku obrotowego.

6. Zdarzenia po dacie bilansu

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:

- Zmiany w składzie Rady Nadzorczej,
- 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),
- 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.

7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne.

8. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

9. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych. W trakcie badania nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

10. Inne informacje objaśniające

Dane zawarte w innych informacjach objaśniających wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdziłem istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

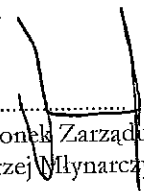
11. Sprawozdanie z działalności jednostki

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego są prawidłowe.

Biegły rewident:


.....
Krystian Kubanek
wpisany na listę biegłych rewidentów
pod nr 9529/7105

*Kancelaria Porad Finansowo – Księgowych
dr Piotr Rójek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*


.....
Członek Zarządu
Andrzej Włynarczyk

Katowice, dnia 4 marca 2009 roku