

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE  
DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2012 ROKU**

**1. Informacje ogólne.**

**1.1 Informacje o jednostce**

Spółka „NOVITA” została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 5 marca 1991, Rep. A Nr 1247/91, sporządzonego w Indywidualnej Kancelarii Notarialnej nr 18 w Warszawie, ul. Długa 29. Aktem tym Minister Przekształceń Własnościowych, działając w imieniu Skarbu Państwa, przekształcił przedsiębiorstwo państwowe Fabryka Dywanów „NOVITA” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa pod nazwą „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Aktem notarialnym Rep. A Nr 7838/92, z dnia 1 lipca 1992 roku, zmieniono nazwę Spółki na : „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Siedzibą Spółki jest miasto Zielona Góra.

Aktualnie spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000013306.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki jest następujący:

Zarząd:

Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu
Józef Wolejko	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Michał Leski	Przewodniczący
Janusz Piczak	Zastępca Przewodniczącego
Karol Piczak	Członek
Wojciech Hoffmann	Członek
Michał Mróz	Członek

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

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Zakłady "Lentex" S.A.	Lubliniec	788 621	31,54	31,54
Janusz Piczak	Zielona Góra	667 500	26,70	26,70
OFE Pocztylion	Warszawa	440 700	17,63	17,63
pozostali		603 179	24,13	24,13
<b>Razem</b>		<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Na dzień 30 czerwca 2012 roku emitent posiadał 41.535 akcji własnych stanowiących 1,6614% udziału w kapitale zakładowym.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność obejmuje:

- włókiennictwo,
- handel detaliczny, hurtowy i komisowy z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi, motocyklami,
- produkcja metalowych wyrobów gotowych z wyłączeniem maszyn i urządzeń,
- przetwarzanie odpadów,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną i gorącą wodę,
- pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,
- obsługa nieruchomości,
- działalność gospodarcza pozostała,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, pozostałe usługi sanitarne i pokrewne.
- usługi w zakresie wynajmowania nieruchomości na własny rachunek.

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

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

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

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

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

Zakres informacji ujawnionych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest zgodny z postanowieniami MSSF oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259).

### **2.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień**

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

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

W celu zachowania porównywalności dokonano przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2011 roku, wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 13 793 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 2 621 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 11 172 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

#### **2.2.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie);
- MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 11 „*Wspólne ustalenia umowne*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 12 „*Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 13 „*Wycena wartości godziwej*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „*Jednostkowe sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „*Investycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” - kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” oraz MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe;
- Zmiany do MSR 12 „*Podatek dochodowy*” - Podatek odroczone: realizacja aktywów (obowiązujące odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 32 „*Instrumenty finansowe: prezentacja*” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (2012)*” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie);

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

## 3. Stosowane zasady rachunkowości

### 3.1. Podstawa sporządzenia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

### 3.2. Waluty obce

W sprawozdaniu finansowym transakcje w walucie obcej zostały przeliczone według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa przeliczone zostały według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych.

### **3.3. Koszty finansowania zewnętrznego.**

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

### **3.4. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania.**

Aktywa trwale dostępne do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania 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.

### **3.5. Rzeczowe aktywa trwale.**

Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale i nakłady na środki trwale w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwale wykazywane są początkowo wg ceny nabycia lub koszcie wytworzenia. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

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

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

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 5 do 40 lat
Maszyny i urządzenia	od 3 do 10 lat
Środki transportu	od 5 do 20 lat
Pozostałe środki trwale	od 5 do 20 lat

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

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

### **3.6. Wartości niematerialne.**

Wartości niematerialne obejmują aktywa jednostki które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych, podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełniania następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania. W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych obciążają koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

### **3.7. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.**

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

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

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

### **3.8. Zapasy.**

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku.

Zapasy surowców, materiałów, zakupionych towarów oraz wyprodukowanych wyrobów gotowych są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- surowce i materiały – w cenie nabycia,
- produkcja w toku i wyroby gotowe – według technicznego kosztu wytworzenia (ustalonego jako koszty bezpośrednie i narzut kosztów pośrednich ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych). Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Jako metodę rozchodu zapasów spółka przyjęła metodę szczegółowej identyfikacji.

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

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

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

### **3.9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.**

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności wykazywane są w pozycji koszty ogólnego zarządu. Natomiast, w przypadku braku możliwości przypisania utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności do danego segmentu działalności, ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **3.10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.  
Saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

### **3.11. Kredyty i pożyczki oprocentowane.**

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są jako inne zobowiązania finansowe.  
W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.  
W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wycenione według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

### **3.12. 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 uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

### **3.13. Leasing.**

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki 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 pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### **3.14 Koszty świadczeń pracowniczych.**

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

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie) ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Z uwagi na fakt, iż w Spółce występuje mała rotacja pracowników wycena aktuarialna dokonywana jest tylko na koniec każdego roku. Na dzień 30.06.2012 roku zaktualizowano wartości ustalone na 31.12.2011 roku o dokonane pierwszym półroczu 2012r wypłaty świadczeń pracowniczych. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w rachunku zysków i strat.

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

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

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

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

Obliczona w powyższy sposób kwota jest dyskontowana aktuarialnie na dzień 31 grudnia 2011 roku. Dyskonto aktuarialne oznacza iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego jako pracownika Spółki.

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

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

Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw odpraw emerytalno-rentowych:

- 1,5% w latach 2012-2021,
- 2,5% w pozostałych latach.

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

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

- 0% w 2012 roku,
- 4% w latach 2013-2021,
- 3,5% w pozostałych latach.

Tworzona jest również rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz na wypłaty nagród dla Zarządu oraz pracowników za wyniki okresu objętego raportem.

### **3.15 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 korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny,
- odsetki – przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania,
- dywidendy – dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania,
- przychody z tytułu najmu – przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych oraz innych nieruchomości ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

### **3.16. Opodatkowanie.**

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

Rezerwa na odroczonego 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.

### **3.17 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.

Zasadą stosowaną przez jednostkę jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Szczegółowe informacje na temat ryzyka finansowego przedstawiono w notach nr 12a, 12b, 12c, 12d.

### **3.18 Polityka zarządzania ryzykiem.**

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

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

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

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

#### **Ryzyko zmian cen surowców**

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

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

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

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

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

#### **Ryzyko płynności**

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

#### **Ryzyko kredytowe / inwestycyjne**

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

### **3.19 Ważne oszacowania i założenia**

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

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

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

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

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

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

- **Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych**

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w punkcie 3.14.

- **Stawki amortyzacyjne**

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

### **3.20 Informacje ujawniane na temat podmiotów zależnych**

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

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

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

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

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

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

**NOTY  
DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

*Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.*

		Za okres	
		od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
<b>Przychody ze sprzedaży netto</b>			
<b>Kraj</b>	-wyroby gotowe	17 418	15 747
	-usługi	4 530	4 254
	-towary i materiały	776	623
	<b>razem</b>	<b>22 724</b>	<b>20 624</b>
<b>Eksport</b>	-wyroby gotowe	8 290	11 952
	-usługi	15	73
	-towary i materiały		
	<b>razem</b>	<b>8 305</b>	<b>12 025</b>
<b>Unia Europejska</b>	-wyroby gotowe	13 435	11 550
	-usługi	92	75
	-towary i materiały		19
	<b>razem</b>	<b>13 527</b>	<b>11 644</b>
<b>Ogółem</b>	-wyroby gotowe	39 143	39 249
	-usługi	4 637	4 402
	-towary i materiały	776	642
	<b>razem rok</b>	<b>44 556</b>	<b>44 293</b>

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

		Za okres	
		od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>			
<b>Kraj</b>	-wyroby gotowe	14 477	13 531
	-usługi	2 971	2 649
	-towary i materiały	267	188
	<b>razem</b>	<b>17 715</b>	<b>16 368</b>
<b>Eksport</b>	-wyroby gotowe	6 474	10 126
	-usługi		
	-towary i materiały		
	<b>razem</b>	<b>6 474</b>	<b>10 126</b>
<b>Unia Europejska</b>	-wyroby gotowe	10 673	9 374
	-usługi		
	-towary i materiały		
	<b>razem</b>	<b>10 673</b>	<b>9 374</b>
<b>Ogółem</b>	-wyroby gotowe	31 624	33 031
	-usługi	2 971	2 649
	-towary i materiały	267	188
	<b>razem rok</b>	<b>34 862</b>	<b>35 868</b>

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Amortyzacja	2 767	2 998
Zużycie materiałów i energii	30 784	29 972
Usługi obce	3 140	3 091
Podatki i opłaty	712	636
Wynagrodzenia	4 272	4 140
Ubezpieczenia społeczne	1 086	956
Pozostałe koszty	184	245
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>42 945</b>	<b>42 038</b>
Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	-2 347	-1 052
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-46	-39
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-52	1
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	267	188
Koszty sprzedaży	-1 999	-1 879
Koszty zarządu	-3 906	-3 389
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>34 862</b>	<b>35 868</b>

### Nota 3. Segmenty operacyjne

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

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

#### **3.2 Informacje ogólne**

Dla potrzeb zarządzania w działalności Spółki wyróżnia się następujące segmenty operacyjne: produkcja i sprzedaż włókien igłowanych; produkcja i sprzedaż włókien „spun-lace”; sprzedaż towarów i materiałów oraz świadczenie usług najmu. Podział na wyroby igłowane oraz wyroby „spun-lace” wynika z odmienności stosowanej technologii produkcji. Podział ten ma również odzwierciedlenie w strukturze produkcyjnej spółki.

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

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

Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej spółki a ich wyniki są poddawane analizie i ocenie przez zarząd Spółki.

#### **3.3 Informacje o zysku i stracie, aktywach i zobowiązaniach.**

Poniżej przedstawiono informację o zysku lub stracie oraz o aktywach i zobowiązaniach segmentów sprawozdawczych.

**Okres bieżący I półrocze 2012**

Segment	Włókniyny		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"			
Przychody od klientów zewnętrznych	14 544	24 599	4 637	776	44 556
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	- 487	2 257	1 527	492	3 789
Amortyzacja	838	1 811	118	-	2 767
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	224	692	734	-	1 650
Utrata wartości aktywów	26	83	41	-	150
Aktywa segmentu sprawozdawczego	34 733	31 179	15 980	4 137	86 029
Zobowiązania segmentu ogółem	1 899	3 619	-	-	5 518

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

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	44 556
Pozostałe przychody	139
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	44 695

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	3 789
Innego rodzaju zysk lub strata	0
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	-141
Kwoty nieprzypisane	-141
Zysk przed uwzględnieniem podatku	3 648

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	86 029
Pozostałe aktywa	16 362
Kwoty nieprzypisane	16 362
Aktywa jednostki	102 391

**Zobowiązania**

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	5 518
Pozostałe zobowiązania	96 873
Kwoty nieprzypisane	96 873
Zobowiązania jednostki	102 391

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

**Okres porównywalny I półrocze 2011**

Segment	Włókniny		Usługi	Towary i materiały	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"			
Przychody od klientów zewnętrznych	14 135	25 114	4 402	642	44 293
Przychody z tyt transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	- 372	1 680	1 420	429	3 157
Amortyzacja	1 191	1 713	94	-	2 998
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-	-	-
Nakłady na aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	168	584	69	32	853
Utrata wartości aktywów	- 59	2	59	- 1	1
Aktywa segmentu sprawozdawczego	32 818	32 171	14 010	220	79 219
Zobowiązania segmentu ogółem	5 611	8 604	92	73	14 380

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

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	44 293
Pozostałe przychody	202
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	44 495

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	3 157
Innego rodzaju zysk lub strata	-6
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	-305
Zysk przed uwzględnieniem podatku	2 846

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	79 219
Pozostałe aktywa	
Kwoty nieprzypisane	27 369
Aktywa jednostki	106 588

**Zobowiązania**

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	14 380
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	92 208
Zobowiązania jednostki	106 588

Wszystkie przychody przypisane poszczególnym segmentom stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W roku obrachunkowym nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami (podobnie jak w roku 2011). Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości jednostki. Wynik segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz obciążeń z tytułu podatku dochodowego.

### 3.4 Informacje geograficzne

Spółka działa na trzech głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącej krajem jej siedziby, Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz na obszarze Europy.

Poniżej przedstawiono przychody Spółki od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony 30.06.2012	okres zakończony 30.06.2011
Polska	22 724	20 624
USA	6 004	9 342
Europa (poza Polską)	15 828	14 327
<b>Ogółem</b>	<b>44 556</b>	<b>44 293</b>

### 3.5 Informacje o wiodących klientach

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

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

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

#### Nota 5. Pozostałe przychody.

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

#### Nota 6. Pozostałe koszty.

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

**Nota 7. Przychody finansowe.**

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Odsetki za zwłokę otrzymane	21	46
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące	15	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Naliczone odsetki od należności	23	45
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>59</b>	<b>91</b>

**Nota 8. Koszty finansowe.**

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Odsetki i prowizje od kredytu	91	180
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	25
Odsetki za zwłokę-zapłacone	-	2
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	84	154
Koszty faktoringu	57	57
Rezerwa na należne odsetki	23	45
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>255</b>	<b>463</b>

**Nota 9. Podatek dochodowy.**

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Podatek bieżący za 2012/2011r.	909	746
Podatek odroczony	-277	-177
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>632</b>	<b>569</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 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Zysk brutto	3 648	2 846
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-101	-40
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	91	96
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	2 720	2 263
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-1 572	-1 236
Dochód	4 786	3 929
Straty do odliczenia z lat poprzednich		
Podstawa opodatkowania	4 786	3 929
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	909	747
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-284	-268
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	-7	-90
<b>Wynik netto</b>	<b>3 016</b>	<b>2 277</b>

**Nota 10. Zysk przypadający na jedną akcję.**

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 30.06.2012r	od 01.01.2011r do 30.06.2011r
Zysk netto	3 016	2 277
Liczba akcji (tys.)	2 500	2 500
<b>Podstawowy/rozwodniowy zysk na akcję (zł/akcję)</b>	<b>1,21</b>	<b>0,91</b>

**Nota 11. Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym.**

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

Zgodnie z Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. z dnia 28.06.2012 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 7 129 tys. zł, co stanowi 2,90 zł na jedną akcję. Przeznaczona do podziału kwota składa się z części zysku osiągniętego w 2011 roku w wys. 5 163 tys. zł i z istniejącego w Spółce rezerwowego funduszu dywidendowego w wys. 1 966 tys. zł. Dywidendą objętych jest 2 458 465 sztuk akcji, dzień dywidendowy został ustalony na 31 lipca 2012r natomiast wypłata zostanie dokonana w dwóch ratach tj. 14 sierpnia 2012r – pierwsza rata w wysokości 1,40 zł na jedną akcję, 18 grudnia 2012r druga rata w wysokości 1,50 zł na jedną akcję. Z dywidendy wyłączonych jest 41 535 sztuk akcji własnych.

**Nota 12a. Instrumenty finansowe**

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

	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne	1 298	0,6	8
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty bankowe i pożyczki	2 339	0,9	21
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

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

**Nota 12b. Instrumenty finansowe**

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

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

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

\*\*Na skutki zmian z tytułu różnic kursowych najbardziej narażone są zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. W przypadku należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług, zmiany powodowane wahaniami w kursach walut, w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

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

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

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

**Nota 12d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe**

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 30.06.2012r.	Na dzień 30.06.2011r.	Na dzień 30.06.2012r.	Na dzień 30.06.2011r.
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 298	340	1298	340
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	11 028	12 041	11 028	12 041
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	14 838	12 100	14 838	12 100
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	2 339	7 681	2 339	7 681
Pożyczki	ZFwZK	-	120	-	120

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

**Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe.**

WARTOŚĆ BRUTTO

	Grunty prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 01.01.2011r	13 793	31 912	53 153	849	474	100 181
Zwiększenia		114	754			868
Zmniejszenia			235	45		280
<b>Saldo na 30.06.2011r</b>	<b>13 793</b>	<b>32 026</b>	<b>53 672</b>	<b>804</b>	<b>474</b>	<b>100 769</b>
Saldo na 01.01.2011r	13 793	31 912	53 153	849	474	100 181
Zwiększenia		857	1 763			2 620
Zmniejszenia			265	45		310
<b>Saldo na 31.12.2011r</b>	<b>13 793</b>	<b>32 769</b>	<b>54 651</b>	<b>804</b>	<b>474</b>	<b>102 491</b>
Saldo na 01.01.2012r	13 793	32 769	54 651	804	474	102 491
Zwiększenia		704	755	191		1 650
Zmniejszenia						0
<b>Saldo na 30.06.2012r</b>	<b>13 793</b>	<b>33 473</b>	<b>55 406</b>	<b>995</b>	<b>474</b>	<b>104 141</b>

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

W wyniku przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2011 roku i na dzień 01 stycznia 2011 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 13 793 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczonej wzrosła o kwotę 2 621 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 11 172 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 1 418 tys. zł, w tym 713 tys. zł zawiera się w grupie „Budynki i budowle”, 615 tys. zł zawiera się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny” natomiast 90 tys. zł w „Środki transportu”.

#### SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI

	Grunty prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 01.01.2011r	-	4 207	25 289	230	297	30 023
Zwiększenia		449	2 480	47	22	2 998
Zmniejszenia			233	41		274
<b>Saldo na 30.06.2011r</b>	-	<b>4 656</b>	<b>27 536</b>	<b>236</b>	<b>319</b>	<b>32 747</b>
Saldo na 01.01.2012r	-	4 207	25 289	230	297	30 023
Zwiększenia		898	4 980	93	43	6 014
Zmniejszenia			263	41		304
<b>Saldo na 31.12.2011r</b>	-	<b>5 105</b>	<b>30 006</b>	<b>282</b>	<b>340</b>	<b>35 733</b>
Saldo na 01.01.2012r	-	5 105	30 006	282	340	35 733
Zwiększenia		459	2 198	47	21	2 725
Zmniejszenia						0
<b>Saldo na 30.06.2012r</b>	-	<b>5 564</b>	<b>32 204</b>	<b>329</b>	<b>361</b>	<b>38 458</b>

#### WARTOŚĆ NETTO

	Grunty prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Saldo na 30.06.2011r.	13 793	27 370	26 136	568	155	68 022
Saldo na 31.12.2011r	13 793	27 664	24 645	522	134	66 758
Saldo na 30.06.2012r.	13 793	27 909	23 202	666	113	65 683

#### *Nota. 14 Wartości niematerialne.*

#### WARTOŚĆ BRUTTO

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 01.01.2011r	455	542	997
Zwiększenia		115	115
Zmniejszenia			0
<b>Saldo na 30.06.2011r</b>	<b>455</b>	<b>657</b>	<b>1 112</b>
Saldo na 01.01.2012r	455	542	997
Zwiększenia		117	117
Zmniejszenia		64	64
<b>Saldo na 31.12.2011r</b>	<b>455</b>	<b>595</b>	<b>1 050</b>
Saldo na 01.01.2012r	455	595	1 050
Zwiększenia			0
Zmniejszenia			0
<b>Saldo na 30.06.2012r</b>	<b>455</b>	<b>595</b>	<b>1 050</b>

#### SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 01.01.2011r	455	374	829
Zwiększenia		1	1
Zmniejszenia			0
<b>Saldo na 30.06.2011r</b>	<b>455</b>	<b>375</b>	<b>830</b>
Saldo na 01.01.2011r	455	374	829
Zwiększenia		44	44
Zmniejszenia		64	64
<b>Saldo na 31.12.2011r</b>	<b>455</b>	<b>354</b>	<b>809</b>
Saldo na 01.01.2012r	455	354	809
Zwiększenia		43	43
Zmniejszenia			0
<b>Saldo na 30.06.2012r</b>	<b>455</b>	<b>397</b>	<b>852</b>

#### WARTOŚĆ NETTO

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Saldo na 30.06.2011r	-	282	282
Saldo na 31.12.2011r	-	241	241
Saldo na 30.06.2012r	-	198	198

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

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

**Nota 15. Akcje i udziały w jednostkach zależnych.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Udziały w jednostce zależnej	12 948	12 948	12 948
Odpis aktualizujący udziały	-40	-40	-40
<b>Razem akcje i udziały w jednostkach zależnych</b>	<b>12 908</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 16. Inne inwestycje długoterminowe.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wartość nominalna	764	861	764
Odpis aktualizujący	763	860	763
Splata w okresie			
<b>Wartość bilansowa - udziały</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

**Nota 17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	Stan na dzień			31.12.2011r
	30.06.2012r	30.06.2011r	30.06.2011r	
Stan bilansowy aktywów	791	579	798	798
	Stan na 01.01.2012r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 30.06.2012r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	165	38	-	203
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	90	-20	-	70
Rezerwa na świadczenia pracownicze	387	-47	-	340
Nieopłacone składki ZUS	41	4	-	45
Naliczone ujemne różnice kursowe	12	15	-	27
Rezerwa na koszty badania bilansu	4	-4	-	0
Rezerwa - ZUS	99	7	-	106
<b>Razem</b>	<b>798</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>791</b>

NOVITA S.A.  
Półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 30.06.2011r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	88	6	-	94
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	77	-13	-	64
Rezerwa na świadczenia pracownicze	439	-56	-	383
Nieopłacona składka ZUS	41	-3	-	38
Naliczone ujemne różnice kursowe	21	-21	-	0
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-4	-	0
<b>Razem</b>	<b>670</b>	<b>-90</b>	<b>0</b>	<b>579</b>

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2011r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	88	77	-	165
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	77	13	-	90
Rezerwa na świadczenia pracownicze	439	-52	-	387
Nieopłacone składki ZUS	41	-	-	41
Naliczone ujemne różnice kursowe	21	-9	-	12
Rezerwa na koszty badania bilansu	4	-	-	4
Rezerwa - ZUS	-	99	-	99
<b>Razem</b>	<b>670</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>798</b>

**Nota 18. Inne rozliczenia długoterminowe.**

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

**Nota 19. Zapasy.**

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

\* Zabezpieczenie kredytów – nie występuje.

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

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

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

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

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

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

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

#### **Nota 20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.**

Na dzień bilansowy należności z tytułu dostaw i usług składają się z kwot należnych powstałych w wyniku sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów, która wyniosła 44.556 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 89 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej. Spółka dokonała odpisów aktualizujących stan należności w łącznej kwocie 2 636 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

#### **Należności krótkoterminowe**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
<b>Należności od pozostałych jednostek w tym:</b>			
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	10 295	11 705	10 233
Przedpłaty	353	40	286
Z tytułu dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	371	182	405
Inne	4	10	1
<b>Razem należności krótkoterminowe (netto)</b>	<b>11 023</b>	<b>11 937</b>	<b>10 925</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	2 636	2 073	2 448
<b>Razem należności krótkoterminowe (brutto)</b>	<b>13 659</b>	<b>14 010</b>	<b>13 373</b>

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r.
<b>Należności od jednostek powiązanych w tym:</b>			
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	5	104	30
Inne			
<b>Razem należności krótkoterminowe (netto)</b>	<b>5</b>	<b>104</b>	<b>30</b>
Odpis aktualizujący należności			
<b>Razem należności krótkoterminowe (brutto)</b>	<b>5</b>	<b>104</b>	<b>30</b>

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
<b>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>			
Od 1 m-ca do 3 m-cy	9 256	9 742	8 089
Należności przeterminowane	3 680	4 140	4 622
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)</b>	<b>12 936</b>	<b>13 882</b>	<b>12 711</b>
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (przeterminowane)	2 636	2 073	2 448
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>10 300</b>	<b>11 809</b>	<b>10 263</b>

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych**

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

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

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

**Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
W walucie polskiej	9 781	9 460	9 062
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 883	4 654	4 341
-jednostka/waluta USD/USD	331	311	462
tys zł	1 121	855	1 577
-jednostka/waluta EUR/EUR	648	952	626
tys zł	2 761	3 798	2 764
Pozostałe waluty w tys zł	1	1	-
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>13 664</b>	<b>14 114</b>	<b>13 403</b>

**Nota 21. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

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

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

**Nota 22. Środki pieniężne i ekwiwalenty.**

	Stan na dzień		
	30. 06.2012r	30. 06.2011r	31.12.2011r
Środki pieniężne w kasie	19	33	24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 279	307	4 207
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty</b>	<b>1 298</b>	<b>340</b>	<b>4 231</b>

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

**Nota 23. Pozostałe aktywa obrotowe.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Zapłacone z góry zobowiązania	40	19	5
Ubezpieczenia majątkowe	40	42	30
Rozliczenia międzyokresowe z tyt.ZFŚS	126	124	
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu	62	62	
Inne	12		29
<b>Razem pozostałe aktywa obrotowe</b>	<b>280</b>	<b>247</b>	<b>64</b>

**Nota 24. Kapitał akcyjny.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Zarejestrowany:			
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda wyemitowany i w pełni opłacony:	5 000	5 000	5 000
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	5 000	5 000

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

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na zgromadzeniu akcjonariuszy.

Wykaz akcjonariuszy posiadających (bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA, według stanu na dzień 30 czerwca 2012r.

Imię i nazwisko (nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Zakłady "Lentex" S.A.	788 621	31,54	788 621	31,54
Janusz Piczak	667 500	26,70	667 500	26,70
OFE Pocztylion	440 700	17,63	440 700	17,63
pozostali	603 179	24,13	603 179	24,13
<b>Razem</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>

**Nota 25. Pozostałe kapitały.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:			
-kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	23 429	27 401	27 401
-kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	7 550	5 517	5 517
<b>Razem pozostałe kapitały</b>	<b>30 979</b>	<b>32 918</b>	<b>32 918</b>

**Nota 26. Nabyte akcje własne**

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

**Nota 27. Zyski zatrzymane.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie zyski obejmują:			
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	25 274	25 274	25 274
- aktywowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów	13 793	13 793	13 793
- odroczony podatek dochodowy związany z aktywowaniem prawa wieczystego użytkowania gruntów	-2 621	-2 621	-2 621
- wynik netto	3 016	2 277	5 190
<b>Razem zyski zatrzymane</b>	<b>39 462</b>	<b>38 723</b>	<b>41 636</b>

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

W wyniku przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2011 roku i na dzień 01 stycznia 2011 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 13 793 tys. zł, wartość rezerwy na podatek odroczony wzrosła o kwotę 2 621 tys. zł, wartość kapitałów własnych (zyski zatrzymane) wzrosła o kwotę 11 172 tys. zł, z uwzględnieniem efektu podatku odroczonego.

**Nota 28. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.**

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW

Nazwa banku	Kwota kredytu wg umowy w PLN	Kwota kredytu pozostała do spłaty	Termin spłaty
ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Częstochowie	6 000	480	31.08.2012
DnB NORD Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	2 000	1 859	15.10.2012
<b>Razem</b>	<b>8 000</b>	<b>2 339</b>	

NOVITA S.A.  
Półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na dzień		
	30.06.2012r.	30.06.2011r.	31.12.2011r
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego obejmują:			
-kredyty zaciągnięte w Deutsche Bank PBC		351	
-kredyt obrotowy zaciągnięty w BRE Bank S.A.		4 565	865
-kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	480	2 765	2 725
-kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A.	1 859		1 915
-pożyczka od Novitex sp. z o.o.		120	
<b>Razem kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>2 339</b>	<b>7 801</b>	<b>5 505</b>

**Nota 29. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	5 808	6 397	6 093
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	2 621	2 621	2 621
<b>Stan bilansowy rezerw</b>	<b>8 429</b>	<b>9 018</b>	<b>8 714</b>

	Stan na 01.01.2012r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 30.06.2012r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 621	-	-	2 621
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	5	-5	-	0
Różnice amortyzacji	6 070	-262	-	5 808
Naliczone dod. różnice kursowe	18	-18	-	0
<b>Razem</b>	<b>8 714</b>	<b>-285</b>	<b>0</b>	<b>8 429</b>

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 30.06.2011r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 621	-	-	2 621
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	-	-	-	0
Różnice amortyzacji	6 653	-256	-	6 397
Naliczone dod. różnice kursowe	12	-12	-	0
<b>Razem</b>	<b>9 286</b>	<b>-268</b>	<b>0</b>	<b>9 018</b>

	Stan na 01.01.2011r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2011r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 621	-	-	2 621
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	-	5	-	5
Różnice amortyzacji	6 653	-583	-	6 070
Naliczone dod. różnice kursowe	12	6	-	18
<b>Razem</b>	<b>9 286</b>	<b>-572</b>	<b>0</b>	<b>8 714</b>

**Nota 30. Rezerwy na świadczenia pracownicze.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
<b>Saldo długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze obejmuje:</b>			
-odprawy emerytalne	142	251	142
-odprawy rentowe	18	31	18
-nagrody jubileuszowe	1 163	1 183	1 163
<b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe</b>	<b>1 323</b>	<b>1 465</b>	<b>1 323</b>

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

**Nota 31. Pozostałe rezerwy długoterminowe.**

W ciągu okresu sprawozdawczego pozostałe rezerwy długoterminowe nie wystąpiły.

**Nota 32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:			
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług; w tym wobec jednostek powiązanych	5 704	4 579	7 813
-zaliczki otrzymane na dostawy	65		44
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 031	608	786
-z tytułu wynagrodzeń	426	414	431
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	75	51	14
- zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	170	55	317
-zobowiązania wobec akcjonariuszy	7 129	6 146	
- inne	92	82	65
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>14 692</b>	<b>11 935</b>	<b>9 470</b>

**Nota 33. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

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

**Nota 34. Pozostałe rezerwy.**

	Stan na dzień		
	30.06.2012r	30.06.2011r	31.12.2011r
- rezerwa na koszty badania sprawozdania, aktuariat			19
- rezerwa-sprawa sporna ZUS	552		522
- pozostałe rezerwy	5	5	
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>557</b>	<b>5</b>	<b>541</b>

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

Rezerwa obejmuje sumę składek ZUS wraz z odsetkami

**Nota 35. Pozostałe pasywa.**

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

**Nota 36. Zdarzenia po dacie bilansowej.**

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

**Nota 37. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.**

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

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

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

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

**Nota 38. Informacje o pozycjach pozabilansowych.**

Na dzień 30.06.2012r występowały poniższe pozycje pozabilansowe:

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

**Nota 39. Informacje o pozycjach warunkowych.**

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

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

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

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

**Nota 40. 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 41. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.**

Działalność taka nie wystąpiła w I półroczu 2012 roku. Również do końca roku 2012 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

**Nota 42. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w I półroczu 2012 roku 593 tys. zł.

**Nota 43. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.**

Nakłady inwestycyjne za I półrocze 2012 wyniosły ogółem 1 650 tys. zł.  
Planowane nakłady inwestycyjne na 2012 rok wynoszą 2 716 tys. zł.

**Nota 44 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

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

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

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

**Nota 45. Skład Zarządu NOVITA S.A.**

Na dzień 30.06.2012r w skład Zarządu Spółki wchodził:  
Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu  
Józef Wolejko - Członek Zarządu

**Nota 46. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.**

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

Na dzień 30.06.2012r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

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

**Nota 47. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów.**

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 48. Korekta błędów poprzednich okresów.**

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

**Nota 49. Informacje na temat Grupy Kapitałowej.**

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

Transakcje z podmiotem zależnym:

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

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego :

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

Należności od podmiotu zależnego:

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

PODPISY

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

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

Zielona Góra, 28 sierpnia 2012r.