

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE**  
**DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013 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 |
| Krzysztof Barański | 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 2013 roku struktura akcjonariatu jednostki jest następująca:

| Podmiot               | Siedziba     | Ilość akcji      | % posiadanego kapitału | % posiadanych praw głosów |
|-----------------------|--------------|------------------|------------------------|---------------------------|
| Zakłady "Lentex" S.A. | Lubliniec    | 824 920          | 33,00                  | 33,00                     |
| Janusz Piczak         | Zielona Góra | 735 000          | 29,40                  | 29,40                     |
| OFE Pocztylion        | Warszawa     | 440 700          | 17,63                  | 17,63                     |
| pozostali             |              | 499 380          | 19,97                  | 19,97                     |
| <b>Razem</b>          |              | <b>2 500 000</b> | <b>100,00</b>          | <b>100,00</b>             |

Na dzień 30 czerwca 2013 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 2013 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 jednostkowym 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 2012 roku. W związku z zastosowaniem w 2012 roku zmiany zasady ujmowania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym umowy faktoringu niewłaściwego (niepełnego) dokonano przekształcenia danych na dzień 30.06.2012r w stosunku do danych opublikowanych w raporcie okresowym za pierwsze półrocze 2012 roku. Wcześniej Spółka traktowała otrzymane zaliczkowo środki od faktora jako częściową spłatę należności objętych umową faktoringową, natomiast z dniem 01.01.2012 roku ujmowane są jako pożyczka faktoringowa.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 30.06.2012 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług jak również pozycja kredytów pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wzrosła o kwotę 882 tys. zł. Powyższa zmiana nie wpływa na wynik finansowy Spółki.

#### **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 2013 roku.

- 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);
- MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujące odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).
- 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);

Przyjęcie powyższych zmian standardów 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:

- 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 „*Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji*” (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) „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do 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);

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 2013 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 36 „*Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 39 „*Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Interpretacja KIMSF 21 „*Oplaty*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku 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 kosztu wytworzenia. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

W związku ze sporządzeniem przez 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 20 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 kosztu 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 aktywu, 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 odyskiwaną. 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. Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

### **3.11. 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.

### **3.12 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 wyceną aktuarialną przeprowadzaną na koniec każdego roku. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w rachunku zysków i strat.

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

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe obliczona została metodą indywidualną, dla każdego pracownika osobno. Wyceniona jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych, długoterminowych zobowiązań Spółki 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 2012 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 2013 roku,
- 1,5% 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. Stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych została ustalona na poziomie 5,25%.

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

- 0% w 2013 roku,
- 4% w latach 2014-2021,
- 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. Spółka zależna nie zatrudnia pracowników na umowę o pracę i koszty świadczeń pracowniczych nie występują.

### **3.13 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 ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

### **3.14. Opodatkowanie.**

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmian 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.

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

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe, 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 13a, 13b, 13c, 13d.

### **3.16 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.

### **3.17 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 tworzone 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 3.12.

- **Stawki amortyzacyjne**

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

### **3.18 Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych.**

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.*

| Przychody ze sprzedaży netto |                     | Za okres                         |                                  |
|------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                              |                     | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| <b>Kraj</b>                  | -wyroby gotowe      | 13 958                           | 17 418                           |
|                              | -usługi             | 2 014                            | 4 530                            |
|                              | -towary i materiały | 676                              | 776                              |
|                              | <b>razem</b>        | <b>16 648</b>                    | <b>22 724</b>                    |
| <b>Eksport</b>               | -wyroby gotowe      | 5 290                            | 8 290                            |
|                              | -usługi             |                                  | 15                               |
|                              | -towary i materiały |                                  |                                  |
|                              | <b>razem</b>        | <b>5 290</b>                     | <b>8 305</b>                     |
| <b>Unia Europejska</b>       | -wyroby gotowe      | 14 464                           | 13 435                           |
|                              | -usługi             | 64                               | 92                               |
|                              | -towary i materiały | 22                               |                                  |
|                              | <b>razem</b>        | <b>14 550</b>                    | <b>13 527</b>                    |
| <b>Ogółem</b>                | -wyroby gotowe      | 33 712                           | 39 143                           |
|                              | -usługi             | 2 078                            | 4 637                            |
|                              | -towary i materiały | 698                              | 776                              |
|                              | <b>razem rok</b>    | <b>36 488</b>                    | <b>44 556</b>                    |

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

| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów |                     | Za okres                         |                                  |
|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                    |                     | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| <b>Kraj</b>                                        | -wyroby gotowe      | 11 934                           | 14 477                           |
|                                                    | -usługi             | 1 260                            | 2 971                            |
|                                                    | -towary i materiały | 313                              | 267                              |
|                                                    | <b>razem</b>        | <b>13 507</b>                    | <b>17 715</b>                    |
| <b>Eksport</b>                                     | -wyroby gotowe      | 4 019                            | 6 474                            |
|                                                    | -usługi             |                                  |                                  |
|                                                    | -towary i materiały |                                  |                                  |
|                                                    | <b>razem</b>        | <b>4 019</b>                     | <b>6 474</b>                     |
| <b>Unia Europejska</b>                             | -wyroby gotowe      | 10 714                           | 10 673                           |
|                                                    | -usługi             |                                  |                                  |
|                                                    | -towary i materiały |                                  |                                  |
|                                                    | <b>razem</b>        | <b>10 714</b>                    | <b>10 673</b>                    |
| <b>Ogółem</b>                                      | -wyroby gotowe      | 26 667                           | 31 624                           |
|                                                    | -usługi             | 1 260                            | 2 971                            |
|                                                    | -towary i materiały | 313                              | 267                              |
|                                                    | <b>razem rok</b>    | <b>28 240</b>                    | <b>34 862</b>                    |

| Koszty według rodzaju                                     | Za okres                         |                                  |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                           | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| Amortyzacja                                               | 2 893                            | 2 767                            |
| Zużycie materiałów i energii                              | 23 768                           | 30 784                           |
| Usługi obce                                               | 2 680                            | 3 140                            |
| Podatki i opłaty                                          | 697                              | 712                              |
| Wynagrodzenia                                             | 4 135                            | 4 272                            |
| Ubezpieczenia społeczne                                   | 1 077                            | 1 086                            |
| Pozostałe koszty                                          | 353                              | 184                              |
| <b>Razem koszty według rodzaju</b>                        | <b>35 603</b>                    | <b>42 945</b>                    |
| Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.       | -2 371                           | -2 347                           |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby            | -57                              | -46                              |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów                      | -143                             | -52                              |
| Odpisy aktualizujące wartość należności                   |                                  |                                  |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                  | 313                              | 267                              |
| Koszty sprzedaży                                          | -1 680                           | -1 999                           |
| Koszty zarządu                                            | -3 425                           | -3 906                           |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b> | <b>28 240</b>                    | <b>34 862</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 2013

| Segment                                           | Włókniyny     |               | Towary i materiały | Usługi        | Pozostałe | Ogółem        |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|-----------|---------------|
|                                                   | igłowane      | "spun-lace"   |                    |               |           |               |
| Przychody od klientów zewnętrznych                | 9 778         | 23 934        | 698                | 2 078         |           | 36 488        |
| Amortyzacja                                       | 728           | 1 681         | -                  | 135           |           | 2 544         |
| Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym: | (10 540)      | (21 117)      | (313)              | (1 375)       | -         | (33 345)      |
| koszt wytworzenia sprzedanych produktów           | (9 284)       | (17 382)      | -                  | (1 260)       | -         | (27 926)      |
| wartość sprzedanych towarów i materiałów          | -             | -             | (313)              | -             | -         | (313)         |
| koszty sprzedaży                                  | (460)         | (1 220)       | -                  | -             | -         | (1 680)       |
| koszty ogólnego zarządu                           | (796)         | (2 515)       | -                  | (115)         | -         | (3 426)       |
| pozostałe przychody/koszty operacyjne             |               |               |                    |               |           | -             |
| Przychody z tyt. transakcji między segmentami     |               |               |                    |               |           | -             |
| <b>Zysk/strata segmentu sprawozdawczego</b>       | <b>(762)</b>  | <b>2 817</b>  | <b>385</b>         | <b>703</b>    | <b>-</b>  | <b>3 143</b>  |
| Nakłady na aktywa trwale segmentu                 | 232           | 959           | -                  | 234           | -         | 1 425         |
| Utrata wartości aktywów                           | (273)         | 141           | -                  | (7)           |           | (139)         |
| <b>Aktywa segmentu sprawozdawczego</b>            | <b>25 028</b> | <b>24 325</b> | <b>267</b>         | <b>14 631</b> | <b>-</b>  | <b>64 251</b> |
| <b>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</b>      | <b>1 109</b>  | <b>1 611</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>      | <b>-</b>  | <b>2 720</b>  |

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

### Przychody

|                                                             |        |
|-------------------------------------------------------------|--------|
| Łączne przychody segmentów sprawozdawczych                  | 36 488 |
| Pozostałe przychody                                         | 168    |
| Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami | -      |
| Przychody jednostki                                         | 36 656 |

### Zysk lub strata

|                                                         |       |
|---------------------------------------------------------|-------|
| Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych        | 3 160 |
| Innego rodzaju zysk lub strata                          | -     |
| Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami |       |
| Kwoty nieprzypisane                                     | (231) |

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| Zysk przed uwzględnieniem podatku | 2 929 |
|-----------------------------------|-------|

### Aktywa

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych | 64 251  |
| Pozostałe aktywa                        |         |
| Kwoty nieprzypisane                     | 36 603  |
| Aktywa jednostki                        | 100 854 |

### Zobowiązania

|                                               |        |
|-----------------------------------------------|--------|
| Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych | 2 720  |
| Pozostałe zobowiązania                        |        |
| Kwoty nieprzypisane                           | 26 515 |
| Zobowiązania jednostki                        | 29 235 |

Od 01 stycznia 2013 roku Spółka zmieniła sposób prezentacji segmentu operacyjnego wyszczególniając koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu bezpośredniego związane z danym segmentem. Dotychczas prezentowano tylko wynik na danym segmencie.

Dane okresu porównywalnego za I półrocze 2012 zostały uzupełnione.

Zmianę sposobu prezentacji segmentu operacyjnego dokonano w celu zwiększenia wartości informacyjnej.

## Okres porównywalny I półroczu 2012

| Segment                                           | Włókniny      |               | Towary i materiały | Usługi        | Pozostałe | Ogółem        |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|-----------|---------------|
|                                                   | igłowane      | "spun-lace"   |                    |               |           |               |
| Przychody od klientów zewnętrznych                | 14 544        | 24 599        | 776                | 4 637         |           | 44 556        |
| Amortyzacja                                       | 738           | 1 597         | -                  | 103           |           | 2 438         |
| Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym: | (15 031)      | (22 343)      | (284)              | (3 109)       | -         | (40 767)      |
| koszt wytworzenia sprzedanych produktów           | (12 941)      | (18 683)      | -                  | (2 971)       | -         | (34 595)      |
| wartość sprzedanych towarów i materiałów          | -             | -             | (267)              | -             | -         | (267)         |
| koszty sprzedaży                                  | (632)         | (1 367)       | -                  | -             | -         | (1 999)       |
| koszty ogólnego zarządu                           | (1 458)       | (2 293)       | (17)               | (138)         | -         | (3 906)       |
| pozostałe przychody/koszty operacyjne             |               |               |                    |               |           | -             |
| Przychody z tyt. transakcji między segmentami     |               |               |                    |               |           | -             |
| <b>Zysk/strata segmentu sprawozdawczego</b>       | <b>(487)</b>  | <b>2 256</b>  | <b>492</b>         | <b>1 528</b>  | <b>-</b>  | <b>3 789</b>  |
| Nakłady na aktywa trwałe segmentu                 | 224           | 692           | -                  | 502           | -         | 1 418         |
| Utrata wartości aktywów                           | 26            | 83            | -                  | 41            |           | 150           |
| <b>Aktywa segmentu sprawozdawczego</b>            | <b>29 998</b> | <b>26 014</b> | <b>4 137</b>       | <b>12 564</b> | <b>-</b>  | <b>72 713</b> |
| <b>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</b>      | <b>1 899</b>  | <b>3 619</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>      | <b>-</b>  | <b>5 518</b>  |

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

#### Przychody

|                                                             |        |
|-------------------------------------------------------------|--------|
| Łączne przychody segmentów sprawozdawczych                  | 44 556 |
| Pozostałe przychody                                         | 139    |
| Wylączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami | -      |
| Przychody jednostki                                         | 44 695 |

#### Zysk lub strata

|                                                         |       |
|---------------------------------------------------------|-------|
| Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych        | 3 844 |
| Innego rodzaju zysk lub strata                          | -     |
| Wylączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami |       |
| Kwoty nieprzypisane                                     | (196) |

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| Zysk przed uwzględnieniem podatku | 3 648 |
|-----------------------------------|-------|

#### Aktywa

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych | 72 713  |
| Pozostałe aktywa                        |         |
| Kwoty nieprzypisane                     | 30 560  |
| Aktywa jednostki                        | 103 273 |

#### Zobowiązania

|                                                |        |
|------------------------------------------------|--------|
| Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych | 5 518  |
| Pozostałe zobowiązania                         |        |
| Kwoty nieprzypisane                            | 23 314 |
| Zobowiązania jednostki                         | 28 832 |

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 2012).

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 rozbiu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

| Obszar geograficzny  | Przychody od klientów zewnętrznych |                                |
|----------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|                      | okres zakończony<br>30.06.2013     | okres zakończony<br>30.06.2012 |
| Polska               | 16 648                             | 22 724                         |
| USA                  | 2 691                              | 6 004                          |
| Europa (poza Polską) | 17 149                             | 15 828                         |
| <b>Ogółem</b>        | <b>36 488</b>                      | <b>44 556</b>                  |

### 3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „włókniny igłowane” uwzględniono przychody w wysokości 4 774 tys. zł od firmy CETCO-POLAND prowadzącej dystrybucję wyrobów spółki na terenie kraju. W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 2 204 tys. zł od firmy prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na rynku USA..

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

|                                              | Za okres                         |                                  |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                              | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| Przychody ze sprzedaży                       | -                                | -                                |
| Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów | -                                | -                                |
| <b>Wynik sprzedaży (likwidacji)</b>          | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |

#### Nota 5. Pozostałe przychody.

|                                                                      | Za okres                         |                                  |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                                      | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| Otrzymane odszkodowania                                              | -                                | 19                               |
| Zwrot kosztów postępowania sądowego                                  | 19                               | 2                                |
| Zwrot nadpłaconych podatków                                          | 11                               | 20                               |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości należności | 16                               | 27                               |
| Refaktura                                                            | 25                               | -                                |
| Uznanie reklamacyjne                                                 | 50                               | -                                |
| Pozostałe                                                            | 4                                | 12                               |
| <b>Razem pozostałe przychody</b>                                     | <b>125</b>                       | <b>80</b>                        |

#### Nota 6. Pozostałe koszty.

|                                              | Za okres                         |                                  |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                              | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| VAT nie podlegający odliczeniu               | -                                | 1                                |
| Koszty postępowania sądowego                 | 16                               | 12                               |
| Refaktura                                    | 21                               | -                                |
| Odpis aktualizujący wartość środków trwałych | 70                               | -                                |
| Pozostałe                                    | 1                                | 12                               |
| <b>Razem pozostałe koszty</b>                | <b>108</b>                       | <b>25</b>                        |

**Nota 7. Przychody finansowe.**

|                                                  | Za okres                         |                                  |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                  | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| Odsetki za zwłokę otrzymane                      | 16                               | 21                               |
| Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące       | 2                                | 15                               |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | -                                | -                                |
| Naliczone odsetki od należności                  | 25                               | 23                               |
| <b>Razem przychody finansowe</b>                 | <b>43</b>                        | <b>59</b>                        |

**Nota 8. Koszty finansowe.**

|                                                     | Za okres                         |                                  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                     | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| Odsetki i prowizje od kredytu                       | 56                               | 91                               |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | -                                | -                                |
| Odsetki za zwłokę-zapłacone                         | -                                | -                                |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi    | 133                              | 84                               |
| Koszty faktoringu                                   | 60                               | 57                               |
| Rezerwa na należne odsetki                          | 25                               | 23                               |
| <b>Razem koszty finansowe</b>                       | <b>274</b>                       | <b>255</b>                       |

**Nota 9. Podatek dochodowy.**

|                                | Za okres                         |                                  |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| Podatek bieżący                | 652                              | 909                              |
| Podatek odroczony              | -80                              | -277                             |
| <b>Razem podatek dochodowy</b> | <b>572</b>                       | <b>632</b>                       |

|                                                             | Za okres                         |                                  |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                             | od 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| <b>Wynik finansowy brutto</b>                               | <b>2 929</b>                     | <b>3 648</b>                     |
| Stawka podatkowa (w %)                                      | 19%                              | 19%                              |
| Obciążenie podatkowe według zastosowane stawki podatkowej   | 557                              | 693                              |
| Koszty NKUP                                                 | 391                              | 517                              |
| Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych         | -284                             | -299                             |
| Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych   | 4                                | 18                               |
| Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych | -16                              | -19                              |
| Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy          | -148                             | -285                             |
| Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy         | -68                              | -7                               |
| <b>Razem podatek dochodowy</b>                              | <b>572</b>                       | <b>632</b>                       |

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

**Nota 10. Zysk/strata netto.**

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

|                                                                                     | <b>Za okres</b>                          |                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                     | <b>od 01.01.2013r<br/>do 30.06.2013r</b> | <b>od 01.01.2012r<br/>do 30.06.2012r</b> |
| Zysk brutto                                                                         | 2 929                                    | 3 648                                    |
| Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.                                | -82                                      | -101                                     |
| Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych                                | 21                                       | 91                                       |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania                                             | 2 060                                    | 2 720                                    |
| Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi                                    | -1 493                                   | -1 572                                   |
| Dochód                                                                              | 3 435                                    | 4 786                                    |
| Straty do odliczenia z lat poprzednich                                              |                                          |                                          |
| Podstawa opodatkowania                                                              | 3 435                                    | 4 786                                    |
| Podatek wg ustawowej stawki 19 %                                                    | 652                                      | 909                                      |
| Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy  | -148                                     | -284                                     |
| Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy | -68                                      | -7                                       |
| <b>Wynik netto</b>                                                                  | <b>2 357</b>                             | <b>3 016</b>                             |

**Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję.**

|                                                        | <b>Za okres</b>                          |                                          |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                        | <b>od 01.01.2013r<br/>do 30.06.2013r</b> | <b>od 01.01.2012r<br/>do 30.06.2012r</b> |
| Zysk netto                                             | 2 357                                    | 3 016                                    |
| Liczba akcji (tys.)                                    | 2 500                                    | 2 500                                    |
| <b>Podstawowy/rozwodniowy zysk na akcję (zł/akcję)</b> | <b>0,94</b>                              | <b>1,21</b>                              |

**Nota 12. Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym.**

|                                         | <b>Za okres</b>                          |                                          |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                         | <b>od 01.01.2013r<br/>do 30.06.2013r</b> | <b>od 01.01.2012r<br/>do 30.06.2012r</b> |
| Zadeklarowane                           | 8 113                                    | 7 129                                    |
| Wypłacone                               | -                                        | -                                        |
| <b>Zobowiązania wobec akcjonariuszy</b> | <b>8 113</b>                             | <b>7 129</b>                             |

Zgodnie z Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. z dnia 11.06.2013 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 8 113 tys. zł, co stanowi 3,30 zł na jedną akcję. Przeznaczona do podziału kwota składa się z części zysku osiągniętego w 2012 roku w wys. 5 900 tys. zł i z istniejącego w Spółce rezerwowego funduszu dywidendowego w wys. 2 213 tys. zł. Dywidendą objętych jest 2 458 465 sztuk akcji, dzień dywidendowy został ustalony na 31 lipca 2013r natomiast wypłata zostanie dokonana w dwóch ratach tj. 14 sierpnia 2013r – pierwsza rata w wysokości 1,80 zł na jedną akcję, 18 grudnia 2013r druga rata w wysokości 1,50 zł na jedną akcję. Z dywidendy wyłączonych jest 41 535 sztuk akcji własnych.

**Nota 13a. Instrumenty finansowe – ryzyko stopy procentowej – analiza wrażliwości.**

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

| <b>Stan na dzień 30.06.2013r</b>       | <b>Wartość bilansowa</b> | <b>Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*</b> | <b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b> |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>                |                          |                                                        |                                        |
| Środki pieniężne                       | 2 012                    | 0,3                                                    | 6                                      |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży |                          |                                                        |                                        |
| Pozostałe aktywa finansowe             |                          |                                                        |                                        |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>          |                          |                                                        |                                        |
| Kredyty bankowe i pożyczki             | 4 634                    | 0,6                                                    | 28                                     |
| Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu  |                          |                                                        |                                        |

\*Punkty procentowe – WIBOR 0,6%, dla lokat bankowych zmiana 0,3%.

| <b>Stan na 30.06.2012r</b>             | <b>Wartość bilansowa</b> | <b>Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*</b> | <b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b> |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <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             | 3 221                    | 0,9                                                    | 29                                     |
| Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu  |                          |                                                        |                                        |

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

**Nota 13b. Instrumenty finansowe – przychody, koszty, zyski i straty.**

Przychody/koszty z tytułu odsetek oraz zyski/straty z tytułu różnic kursowych za okres styczeń – czerwiec 2013r. związane z posiadanymi instrumentami finansowymi przedstawiają się następująco:

| <b>Za okres 01.01.2013r do 30.06.2013r</b>               | <b>Kat.zgodnie z MSR 39*</b> | <b>Przychody(+) koszty(-) z tyt. odsetek</b> | <b>Zyski(+) straty(-) z tyt.różnic kursowych</b> | <b>Rozwiązania(+) utworzenie(-) odpisów aktualizujących</b> | <b>Zyski(+) straty(-) ze sprzedaży instrumentów finansowych</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>                                  |                              |                                              |                                                  |                                                             |                                                                 |
| Środki pieniężne                                         | WwWGPWF                      | 2                                            |                                                  |                                                             |                                                                 |
| Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności   | PiN                          | 41                                           |                                                  | 282                                                         |                                                                 |
| 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                        | -25                                          | -133                                             |                                                             |                                                                 |
| Kredyty bankowe krótkoterminowe                          | ZFwZK                        | -116                                         |                                                  |                                                             |                                                                 |
| 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  
\*\*Zmiany z tytułu różnic kursowych należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług powodowane wahaniami w kursach walut w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

| Za okres od 01.01.2012r do 30.06.2012r                   | 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  
\*\*Zmiany z tytułu różnic kursowych należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług powodowane wahaniami w kursach walut w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

#### Nota 13c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości

| Stan na dzień 30.06.2013r               | Wartość bilansowa w walucie | Zwiększenie o punkty procentowe | Wpływ na wynik finansowy |
|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>                 |                             |                                 |                          |
| Środki pieniężne w EUR                  | 243                         | 3%                              | 7                        |
| Środki pieniężne w USD                  | 34                          | 3%                              | 1                        |
| Środki pieniężne w GBP                  | 3                           | 3%                              |                          |
| Należności z tyt.dostaw i usług w EUR   | 3 145                       | 3%                              | 94                       |
| Należności z tyt.dostaw i usług w USD   | 923                         | 3%                              | 28                       |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>           |                             |                                 |                          |
| Kredyty na rachunku bieżącym w EUR      | 2 351                       | 3%                              | -71                      |
| Kredyty na rachunku bieżącym w USD      |                             |                                 |                          |
| Kredyty krótkoterminowe w EUR           |                             |                                 |                          |
| Kredyty krótkoterminowe w USD           |                             |                                 |                          |
| Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w EUR | 2 626                       | 3%                              | -79                      |
| Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD | 50                          | 3%                              | -2                       |

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 3%.

| Stan na dzień 30.06.2012r                     | Wartość bilansowa<br>w walucie | Zwiększenie o punkty<br>procentowe | Wpływ na wynik<br>finansowy |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>                       |                                |                                    |                             |
| Środki pieniężne EUR                          | 836                            | 4%                                 | 33                          |
| Środki pieniężne USD                          | 362                            | 4%                                 | 14                          |
| Należności z tyt.dostaw i usług w EUR         | 2 761                          | 4%                                 | 110                         |
| Należności z tyt.dostaw i usług w USD         | 1 122                          | 4%                                 | 45                          |
| <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 13d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe**

|                                                             | Kat.zgodnie<br>z MSR 39* | Wartość bilansowa        |                          | Wartość godziwa          |                          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                             |                          | Na dzień<br>30.06.2013r. | Na dzień<br>30.06.2012r. | Na dzień<br>30.06.2013r. | Na dzień<br>30.06.2012r. |
| <b>Aktywa finansowe</b>                                     |                          |                          |                          |                          |                          |
| Środki pieniężne                                            | WwWGPWF                  | 2 012                    | 1 298                    | 2012                     | 1298                     |
| Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe<br>należności   | PiN                      | 10 508                   | 11 910                   | 10 508                   | 11 910                   |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                               |                          |                          |                          |                          |                          |
| Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu                       | ZFwZK                    | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne<br>zobowiązania | ZFwZK                    | 14 586                   | 14 838                   | 14 586                   | 14 838                   |
| Kredyty bankowe krótkoterminowe                             | ZFwZK                    | 4 634                    | 3 221                    | 4 634                    | 3 221                    |
| Pożyczki                                                    | ZFwZK                    | -                        | -                        | -                        | -                        |

Do sprawozdania finansowego instrumenty finansowe zostały wycenione w wartości godziwej.

**Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe.**

|                                                                      | Grunty i<br>prawo<br>wieczystego<br>użytkowania<br>gruntów | Budynki i<br>budowle | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Pozostałe  | Razem          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|------------|----------------|
| <b>Wartość brutto na 01.01.2013r</b>                                 | <b>13 793</b>                                              | <b>34 668</b>        | <b>55 759</b>                         | <b>997</b>           | <b>474</b> | <b>105 691</b> |
| Zwiększenia                                                          | -                                                          | 530                  | 930                                   | 26                   | 2          | 1 488          |
| <i>nabycie</i>                                                       | -                                                          | 530                  | 930                                   | 26                   | 2          | 1 488          |
| <i>inne</i>                                                          | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| Zmniejszenia                                                         | -                                                          | -                    | 238                                   | -                    | -          | 238            |
| <i>zbycie</i>                                                        | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| <i>inne</i>                                                          | -                                                          | -                    | 238                                   | -                    | -          | 238            |
| <b>Wartość brutto na 30.06.2013r</b>                                 | <b>13 793</b>                                              | <b>35 198</b>        | <b>56 451</b>                         | <b>1 023</b>         | <b>476</b> | <b>106 941</b> |
| <b>Wartość umorzenia na 01.01.2013r</b>                              | <b>-</b>                                                   | <b>6 027</b>         | <b>34 412</b>                         | <b>390</b>           | <b>382</b> | <b>41 211</b>  |
| amortyzacja za okres                                                 | -                                                          | 494                  | 2 271                                 | 64                   | 21         | 2 850          |
| inne zwiększenia                                                     | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| zmniejszenia                                                         | -                                                          | -                    | 18                                    | -                    | -          | 18             |
| <b>Wartość umorzenia na 30.06.2013r</b>                              | <b>-</b>                                                   | <b>6 521</b>         | <b>36 665</b>                         | <b>454</b>           | <b>403</b> | <b>44 043</b>  |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2013r          |                                                            |                      |                                       |                      |            | -              |
| Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości     |                                                            |                      |                                       |                      |            | -              |
| Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości |                                                            |                      |                                       |                      |            | -              |
| <b>Wartość netto na 30.06.2013r</b>                                  | <b>13 793</b>                                              | <b>28 677</b>        | <b>19 786</b>                         | <b>569</b>           | <b>73</b>  | <b>62 898</b>  |

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 1 186 tys. zł, w tym 530 tys. zł zawiera się w grupie „Budynki i budowle”, 654 tys. zł zawiera się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny” natomiast 2 tys. zł w „Pozostałe środki trwałe”.

|                                                                      | Grunty i<br>prawo<br>wieczystego<br>użytkowania<br>gruntów | Budynki i<br>budowle | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Pozostałe  | Razem          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|------------|----------------|
| <b>Wartość brutto na 01.01.2012r</b>                                 | <b>13 793</b>                                              | <b>32 769</b>        | <b>54 651</b>                         | <b>804</b>           | <b>474</b> | <b>102 491</b> |
| Zwiększenia                                                          | -                                                          | 704                  | 755                                   | 191                  | -          | 1 650          |
| <i>nabycie</i>                                                       | -                                                          | 704                  | 755                                   | 191                  | -          | 1 650          |
| <i>inne</i>                                                          | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| Zmniejszenia                                                         | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| <i>zbycie</i>                                                        | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| <i>inne</i>                                                          | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| <b>Wartość brutto 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> |
| <b>Wartość umorzenia na 01.01.2012r</b>                              | <b>-</b>                                                   | <b>5 105</b>         | <b>30 006</b>                         | <b>282</b>           | <b>340</b> | <b>35 733</b>  |
| amortyzacja za okres                                                 | -                                                          | 459                  | 2 198                                 | 47                   | 21         | 2 725          |
| inne zwiększenia                                                     | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| zmniejszenia                                                         | -                                                          | -                    | -                                     | -                    | -          | -              |
| <b>Wartość umorzenia na 30.06.2012r</b>                              | <b>-</b>                                                   | <b>5 564</b>         | <b>32 204</b>                         | <b>329</b>           | <b>361</b> | <b>38 458</b>  |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r          |                                                            |                      |                                       |                      |            | -              |
| Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości     |                                                            |                      |                                       |                      |            | -              |
| Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości |                                                            |                      |                                       |                      |            | -              |
| <b>Wartość netto na 30.06.2012r</b>                                  | <b>13 793</b>                                              | <b>27 909</b>        | <b>23 202</b>                         | <b>666</b>           | <b>113</b> | <b>65 683</b>  |

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”.

|                                                                      | <b>Grunty i<br/>prawo<br/>wieczystego<br/>użytkowania<br/>gruntów</b> | <b>Budynki i<br/>budowle</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Pozostałe</b> | <b>Razem</b>   |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Wartość brutto na 01.01.2012r</b>                                 | <b>13 793</b>                                                         | <b>32 769</b>                | <b>54 651</b>                                  | <b>804</b>                   | <b>474</b>       | <b>102 491</b> |
| Zwiększenia                                                          | -                                                                     | 1 899                        | 1 125                                          | 193                          | -                | 3 217          |
| <i>nabytie</i>                                                       | -                                                                     | 1 899                        | 1 125                                          | 193                          | -                | 3 217          |
| <i>inne</i>                                                          | -                                                                     | -                            | -                                              | -                            | -                | -              |
| Zmniejszenia                                                         | -                                                                     | -                            | 17                                             | -                            | -                | 17             |
| <i>zbycie</i>                                                        | -                                                                     | -                            | -                                              | -                            | -                | -              |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              | -                                                                     | -                            | -                                              | -                            | -                | 17             |
| <i>inne</i>                                                          | -                                                                     | -                            | 17                                             | -                            | -                | 17             |
| <b>Wartość brutto na 31.12.2012r</b>                                 | <b>13 793</b>                                                         | <b>34 668</b>                | <b>55 759</b>                                  | <b>997</b>                   | <b>474</b>       | <b>105 691</b> |
| <b>Wartość umorzenia na 01.01.2012r</b>                              | <b>-</b>                                                              | <b>5 105</b>                 | <b>30 006</b>                                  | <b>282</b>                   | <b>340</b>       | <b>35 733</b>  |
| amortyzacja za okres                                                 | -                                                                     | 922                          | 4 423                                          | 108                          | 42               | 5 495          |
| inne zwiększenia                                                     | -                                                                     | -                            | -                                              | -                            | -                | -              |
| zmniejszenia                                                         | -                                                                     | -                            | 17                                             | -                            | -                | 17             |
| <b>Wartość umorzenia na 31.12.2012r</b>                              | <b>-</b>                                                              | <b>6 027</b>                 | <b>34 412</b>                                  | <b>390</b>                   | <b>382</b>       | <b>41 211</b>  |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r          |                                                                       |                              |                                                |                              |                  | -              |
| Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości     |                                                                       |                              |                                                |                              |                  | -              |
| Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości |                                                                       |                              |                                                |                              |                  | -              |
| <b>Wartość netto na 31.12.2012r</b>                                  | <b>13 793</b>                                                         | <b>28 641</b>                | <b>21 347</b>                                  | <b>607</b>                   | <b>92</b>        | <b>64 480</b>  |

**Nota. 15 Wartości niematerialne.**

|                                                                      | <b>Koszty prac<br/>rozwojowych</b> | <b>Licencja na<br/>programy<br/>komputerowe</b> | <b>Razem</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto na 01.01.2013r</b>                                 | <b>455</b>                         | <b>595</b>                                      | <b>1 050</b> |
| Zwiększenia                                                          | -                                  | -                                               | -            |
| <i>nabytie</i>                                                       | -                                  | -                                               | -            |
| <i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>                | -                                  | -                                               | -            |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              | -                                  | -                                               | -            |
| <i>inne</i>                                                          | -                                  | -                                               | -            |
| Zmniejszenia                                                         | -                                  | -                                               | -            |
| <i>wycofanie z użycia</i>                                            | -                                  | -                                               | -            |
| <i>likwidacja</i>                                                    | -                                  | -                                               | -            |
| <i>zbycie</i>                                                        | -                                  | -                                               | -            |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              | -                                  | -                                               | -            |
| <i>inne</i>                                                          | -                                  | -                                               | -            |
| <b>Wartość brutto na 30.06.2013r</b>                                 | <b>455</b>                         | <b>595</b>                                      | <b>1 050</b> |
| <b>Wartość umorzenia na 01.01.2013r</b>                              | <b>455</b>                         | <b>439</b>                                      | <b>894</b>   |
| amortyzacja za okres                                                 | -                                  | 43                                              | 43           |
| inne zwiększenia                                                     | -                                  | -                                               | -            |
| zmniejszenia                                                         | -                                  | -                                               | -            |
| <b>Wartość umorzenia na 30.06.2013r</b>                              | <b>455</b>                         | <b>482</b>                                      | <b>937</b>   |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2013r          |                                    |                                                 | -            |
| Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości     |                                    |                                                 | -            |
| Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości |                                    |                                                 | -            |
| <b>Wartość netto na 30.06.2013r</b>                                  | <b>-</b>                           | <b>113</b>                                      | <b>113</b>   |

|                                                                      | Koszty prac<br>rozwojowych | Licencja na<br>programy<br>komputerowe | Razem        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto na 01.01.2012r</b>                                 | <b>455</b>                 | <b>595</b>                             | <b>1 050</b> |
| Zwiększenia                                                          | -                          | -                                      | -            |
| <i>nabyć</i>                                                         |                            |                                        | -            |
| <i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>                |                            |                                        | -            |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              |                            |                                        | -            |
| <i>inne</i>                                                          |                            |                                        | -            |
| Zmniejszenia                                                         | -                          | -                                      | -            |
| <i>wycofanie z użycia</i>                                            |                            |                                        | -            |
| <i>likwidacja</i>                                                    |                            |                                        | -            |
| <i>zbycie</i>                                                        |                            |                                        | -            |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              |                            |                                        | -            |
| <i>inne</i>                                                          |                            |                                        | -            |
| <b>Wartość brutto na 30.06.2012r</b>                                 | <b>455</b>                 | <b>595</b>                             | <b>1 050</b> |
| <b>Wartość umorzenia na 01.01.2012r</b>                              | <b>455</b>                 | <b>354</b>                             | <b>809</b>   |
| amortyzacja za okres                                                 | -                          | 43                                     | 43           |
| inne zwiększenia                                                     |                            |                                        | -            |
| zmniejszenia                                                         |                            |                                        | -            |
| <b>Wartość umorzenia na 30.06.2012r</b>                              | <b>455</b>                 | <b>397</b>                             | <b>852</b>   |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r          |                            |                                        | -            |
| Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości     |                            |                                        | -            |
| Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości |                            |                                        | -            |
| <b>Wartość netto na 30.06.2012r</b>                                  | <b>-</b>                   | <b>198</b>                             | <b>198</b>   |

|                                                                      | Koszty prac<br>rozwojowych | Licencja na<br>programy<br>komputerowe | Razem        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto na 01.01.2012r</b>                                 | <b>455</b>                 | <b>595</b>                             | <b>1 050</b> |
| Zwiększenia                                                          | -                          | -                                      | -            |
| <i>nabyć</i>                                                         |                            |                                        | -            |
| <i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>                |                            |                                        | -            |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              |                            |                                        | -            |
| <i>inne</i>                                                          |                            |                                        | -            |
| Zmniejszenia                                                         | -                          | -                                      | -            |
| <i>wycofanie z użycia</i>                                            |                            |                                        | -            |
| <i>likwidacja</i>                                                    |                            |                                        | -            |
| <i>zbycie</i>                                                        |                            |                                        | -            |
| <i>z tytułu przeszacowania wartości</i>                              |                            |                                        | -            |
| <i>inne</i>                                                          |                            |                                        | -            |
| <b>Wartość brutto na 31.12.2012r</b>                                 | <b>455</b>                 | <b>595</b>                             | <b>1 050</b> |
| <b>Wartość umorzenia na 01.01.2012r</b>                              | <b>455</b>                 | <b>354</b>                             | <b>809</b>   |
| amortyzacja za okres                                                 | -                          | 85                                     | 85           |
| inne zwiększenia                                                     |                            |                                        | -            |
| zmniejszenia                                                         |                            |                                        | -            |
| <b>Wartość umorzenia na 31.12.2012r</b>                              | <b>455</b>                 | <b>439</b>                             | <b>894</b>   |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r          |                            |                                        | -            |
| Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości     |                            |                                        | -            |
| Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości |                            |                                        | -            |
| <b>Wartość netto na 31.12.2012r</b>                                  | <b>-</b>                   | <b>156</b>                             | <b>156</b>   |

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

**Nota 16. Akcje i udziały w jednostkach zależnych.**

|                                                      | Stan na dzień |               |               |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                      | 30.06.2013r   | 30.06.2012r   | 31.12.2012r   |
| 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 17. Inne inwestycje długoterminowe.**

|                                    | Stan na dzień |             |             |
|------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                                    | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
| Wartość nominalna                  | 666           | 764         | 666         |
| Odpis aktualizujący                | 665           | 763         | 665         |
| <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 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

|                        | Stan na dzień |             |             |
|------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                        | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
| Stan bilansowy aktywów | 634           | 791         | 702         |

NOVITA S.A.  
Półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za okres obrotowy od 01stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

|                                                                                       | Stan na<br>01.01.2013r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie) wyniku<br>finansowego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych i<br>straty podatkowej | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejściowych | Stan na<br>30.06.2013r wg<br>stawki 19% |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość<br>należności                                            | 166                                     | -56                                                                                                             | -                                                                                                | 110                                     |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów                                                  | 56                                      | 21                                                                                                              | -                                                                                                | 77                                      |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze                                                    | 423                                     | -60                                                                                                             | -                                                                                                | 363                                     |
| Nieopłacone składki ZUS                                                               | 48                                      | -3                                                                                                              | -                                                                                                | 45                                      |
| Naliczone ujemne różnice kursowe                                                      | 4                                       | 3                                                                                                               | -                                                                                                | 7                                       |
| Odsetki od kredytu                                                                    | 2                                       | -1                                                                                                              | -                                                                                                | 1                                       |
| Rezerwa na koszty badania bilansu                                                     | 3                                       | -3                                                                                                              | -                                                                                                | 0                                       |
| Rezerwa z tytułu odpisu<br>aktualizującego aktywa trwałe<br>przeznaczone do sprzedaży | 0                                       | 13                                                                                                              | -                                                                                                | 13                                      |
| Pozostałe rezerwy                                                                     | 0                                       | 18                                                                                                              | -                                                                                                | 18                                      |
| <b>Razem</b>                                                                          | <b>702</b>                              | <b>-68</b>                                                                                                      | <b>0</b>                                                                                         | <b>634</b>                              |

|                                            | Stan na<br>01.01.2012r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie) wyniku<br>finansowego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych i<br>straty podatkowej | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych | Stan na<br>30.06.2012r wg<br>stawki 19% |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość<br>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>                              |

|                                            | Stan na<br>01.01.2012r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie) wyniku<br>finansowego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych i<br>straty podatkowej | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejściowych | Stan na<br>31.12.2012r wg<br>stawki 19% |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość<br>należności | 165                                     | 1                                                                                                               | -                                                                                             | 166                                     |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów       | 90                                      | -34                                                                                                             | -                                                                                             | 56                                      |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze         | 387                                     | 36                                                                                                              | -                                                                                             | 423                                     |
| Nieopłacone składki ZUS                    | 41                                      | 7                                                                                                               | -                                                                                             | 48                                      |
| Naliczone ujemne różnice kursowe           | 12                                      | -8                                                                                                              | -                                                                                             | 4                                       |
| Odsetki od kredytu                         | 0                                       | 2                                                                                                               | -                                                                                             | 2                                       |
| Rezerwy na koszty badania bilansu          | 4                                       | -1                                                                                                              | -                                                                                             | 3                                       |
| Rezerwa - ZUS                              | 99                                      | -99                                                                                                             | -                                                                                             | 0                                       |
| <b>Razem</b>                               | <b>798</b>                              | <b>-96</b>                                                                                                      | <b>0</b>                                                                                      | <b>702</b>                              |

**Nota 19. Inne rozliczenia długoterminowe.**

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 30.06.2013r, 30.06.2012r oraz na dzień 31.12.2012r nie wystąpiły.

**Nota 20. Zapasy.**

| Stan za okres od 01.01.2013r do 30.06.2013r                                                 | Materiały     | Produkty w toku | Wyroby gotowe | Towary     | Razem         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|------------|---------------|
| <b>Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia</b>                                             | <b>5 677</b>  | <b>236</b>      | <b>5 817</b>  | <b>46</b>  | <b>11 776</b> |
| <i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>                                       |               |                 | 87            |            | 87            |
| Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu                                    | 4             |                 | 293           |            | 297           |
| Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych odpisów w okresie** |               |                 | 1 921         |            | 1 921         |
| Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt**               | 4             |                 | 1 865         |            | 1 869         |
| <b>Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu</b>                              | <b>-</b>      |                 | <b>407</b>    |            | <b>407</b>    |
| <i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>                                         | <i>23 768</i> |                 | <i>24 934</i> | <i>172</i> | <i>48 874</i> |
| <b>Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu</b>                                           | <b>5 677</b>  | <b>236</b>      | <b>5 410</b>  | <b>46</b>  | <b>11 369</b> |
| Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań                                      | *             |                 |               |            |               |

\* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowany na zapasach do wysokości 9 800 tys. zł.

\*\* Spółka ujmując w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów koryguje uprzednio dokonane odpisy na zasadzie „storna”.

| Stan za okres od 01.01.2012r do 30.06.2012r                                                 | Materiały     | Produkty w toku | Wyroby gotowe | Towary     | Razem         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|------------|---------------|
| <b>Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia</b>                                             | <b>4 027</b>  | <b>184</b>      | <b>6 348</b>  | <b>17</b>  | <b>10 576</b> |
| <i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>                                       |               |                 | 24            |            | 24            |
| Kwota odpisów aktualizujących wartość 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           |
| <b>Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu</b>                              | <b>4</b>      |                 | <b>368</b>    |            | <b>372</b>    |
| <i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>                                         | <i>30 784</i> |                 | <i>37 265</i> | <i>136</i> | <i>68 185</i> |
| <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.

\*\* Spółka ujmując w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów koryguje uprzednio dokonane odpisy na zasadzie „storna”.

| Stan za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r                                                        | Materiały     | Produkty<br>w toku | Wyroby<br>gotowe | Towary     | Razem          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|------------------|------------|----------------|
| <b>Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia</b>                                                    | <b>4 674</b>  | <b>284</b>         | <b>4 419</b>     | <b>-</b>   | <b>9 377</b>   |
| <i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>                                              | -             | -                  | 29               | -          | 29             |
| Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu                                  | 4             | -                  | 470              | -          | 474            |
| Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie ** | 1             | -                  | 4 564            | -          | 4 565          |
| Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt **                     | -             | -                  | 4 387            | -          | 4 387          |
| <b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>                             | <b>3</b>      | <b>-</b>           | <b>293</b>       | <b>-</b>   | <b>296</b>     |
| <i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>                                                | <i>55 850</i> | -                  | <i>59 314</i>    | <i>521</i> | <i>115 685</i> |
| <b>Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu</b>                                                  | <b>4 671</b>  | <b>284</b>         | <b>4 126</b>     | <b>-</b>   | <b>9 081</b>   |
| Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań                                             |               |                    |                  |            | *              |

\* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowany na zapasach do wysokości 9 800 tys. zł.

\*\* Spółka ujmując w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów koryguje uprzednio dokonane odpisy na zasadzie „storna”.

#### **Nota 21. 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 36 488 tys. zł. Średni czas realizacji należności handlowych wynosi 51 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej.

W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 95 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu wynosi 1 864 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

#### **Należności krótkoterminowe**

|                                                     | Stan na dzień |               |              |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                     | 30.06.2013r   | 30.06.2012r   | 31.12.2012r  |
| <b>Należności od jednostek pozostałych w tym:</b>   |               |               |              |
| Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy | 10 257        | 11 530        | 7 487        |
| Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych     | 248           | 371           | 161          |
| Inne                                                | 3             | 4             | 1            |
| <b>Należności od jednostek powiązanych w tym:</b>   |               |               |              |
| Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy | -             | 5             | 1            |
| <b>Razem należności krótkoterminowe (netto)</b>     | <b>10 508</b> | <b>11 910</b> | <b>7 650</b> |
| Odpis aktualizujący wartość należności              | 1 864         | 2 636         | 2 164        |
| <b>Razem należności krótkoterminowe (brutto)</b>    | <b>12 372</b> | <b>14 546</b> | <b>9 814</b> |

W związku z zastosowaniem w 2012 roku zmiany zasady ujmowania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym umowy faktoringu niewłaściwego (niepełnego) dokonano przekształcenia danych na dzień 30.06.2012r w stosunku do danych opublikowanych w raporcie okresowym za pierwsze półrocze 2012 roku. Wcześniej Spółka traktowała otrzymane zaliczkowo środki od faktora jako częściową spłatę należności objętych umową faktoringową, natomiast z dniem 01.01.2012 roku ujmowane są jako pożyczka faktoringowa.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 30.06.2012 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług jak również pozycja kredytów pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wzrosła o kwotę 882 tys. zł.

Powyższa zmiana nie wpływa na wynik finansowy Spółki.

**Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw, robót i usług**

|                                   | 30.06.2013r       |                        | Stan na dzień<br>30.06.2012r |                        | 31.12.2012r       |                        |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
|                                   | Wartość<br>brutto | Odpis<br>aktualizujący | Wartość<br>brutto            | Odpis<br>aktualizujący | Wartość<br>brutto | Odpis<br>aktualizujący |
| terminowe                         | 9 406             | 37                     | 10 492                       | 27                     | 6092              | 27                     |
| przeteterminowane do 3 m-cy       | 848               | 1                      | 972                          | 76                     | 1334              | -                      |
| przeteterminowane od 3 do 6 m-cy  | 31                | 2                      | 295                          | 136                    | 57                | 1                      |
| przeteterminowane od 6 do 12 m-cy | 46                | 45                     | 134                          | 119                    | 267               | 235                    |
| przeteterminowane powyżej 12 m-cy | 1 790             | 1 779                  | 2 278                        | 2 278                  | 1902              | 1901                   |
| <b>Razem</b>                      | <b>12 121</b>     | <b>1 864</b>           | <b>14 171</b>                | <b>2 636</b>           | <b>9 652</b>      | <b>2 164</b>           |

**Należności krótkoterminowe brutto  
(struktura walutowa)**

|                                                      | Stan na dzień |               |              |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                      | 30.06.2013r   | 30.06.2012r   | 31.12.2012r  |
| W walucie polskiej                                   | 8 304         | 10 663        | 7 260        |
| W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 4 068         | 3 883         | 2 554        |
| -jednostka/waluta USD/USD                            | 278           | 331           | 48           |
| tys zł                                               | 923           | 1 121         | 149          |
| -jednostka/waluta EUR/EUR                            | 726           | 648           | 588          |
| tys zł                                               | 3 145         | 2 761         | 2 405        |
| Pozostałe waluty w tys zł                            | -             | 1             | -            |
| <b>Razem należności krótkoterminowe</b>              | <b>12 372</b> | <b>14 546</b> | <b>9 814</b> |

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących  
wartość należności krótkoterminowych**

|                                                                         | Stan na dzień |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                                         | 30.06.2013r   | 30.06.2012r  | 31.12.2012r  |
| Stan na początek okresu                                                 | 2 164         | 2 448        | 2 448        |
| Zwiększenia                                                             | 95            | 245          | 294          |
| Zmniejszenia                                                            | 395           | 57           | 578          |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b> | <b>1 864</b>  | <b>2 636</b> | <b>2 164</b> |

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

- na dzień 30 czerwca 2013 roku wykorzystano na 29 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 366 tys. zł,
- na dzień 30 czerwca 2012 roku wykorzystano na 17 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 40 tys. zł,
- na dzień 30 grudnia 2012 roku wykorzystano na 364 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 214 tys. zł.

**Nota 22. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

|                                                                 | Stan na dzień |             |             |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                                                                 | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
| Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych | -             | -           | -           |

Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego na dzień 30.06.2013r. nie wystąpiły.

**Nota 23. Środki pieniężne i ekwiwalenty.**

|                                             | Stan na dzień |              |              |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                                             | 30.06.2013r   | 30.06.2012r  | 31.12.2012r  |
| Środki pieniężne w kasie                    | 18            | 19           | 15           |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych    | 273           | 1 279        | 144          |
| Lokaty krótkoterminowe                      | 1 721         | -            | 867          |
| <b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty</b> | <b>2 012</b>  | <b>1 298</b> | <b>1 026</b> |

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

**Nota 24. Pozostałe aktywa obrotowe.**

|                                        | Stan na dzień |             |             |
|----------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                                        | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
| Zapłacone z góry zobowiązania          | 25            | 40          | 30          |
| Ubezpieczenia majątkowe                | 38            | 40          | 30          |
| Rozliczenia międzyokresowe z tyt.ZFŚS  | 125           | 126         | -           |
| Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu | 62            | 62          | -           |
| Inne                                   | 11            | 12          | -           |
| <b>Razem pozostałe aktywa obrotowe</b> | <b>261</b>    | <b>280</b>  | <b>60</b>   |

**Nota 25. Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązania związane z tymi aktywami.**

|                                                              | 30.06.2013r | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                |             |             |             |
| rzeczowe aktywa trwale                                       | 150         | -           | -           |
| <b>ZOBOWIĄZANIA</b>                                          |             |             |             |
| zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | -           | -           | -           |

Zgodnie z ugodą zawartą przed Sądem Spółka przejęła na zasadzie kompensaty maszynę do cięcia i składania włókien i maszynę pakującą.

Uchwałą nr 6/2013 z dnia 22.03.2013r Zarząd NOVITA S.A. zobowiązał służby do niezwłocznego podjęcia działań zmierzających do znalezienia nabywcy i sfinalizowania sprzedaży w terminie jednego roku od daty przyjęcia maszyn do ewidencji.

Ponadto podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości do wartości godziwej w kwocie 70 tys. zł. Kwota odpisu została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako pozostałe koszty operacyjne.

Przedmiotowe aktywa zostały zaprezentowane w segmentach jako kwoty nieprzypisane.

**Nota 26. Kapitał akcyjny.**

|                                        | Stan na dzień |             |             |
|----------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                                        | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
| Zarejestrowany:                        |               |             |             |
| 2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda | 5 000         | 5 000       | 5 000       |
| wyemitowany i w pełni opłacony:        |               |             |             |
| 2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda | 5 000         | 5 000       | 5 000       |

W ciągu okresu sprawozdawczego nie było zmian w kapitale akcyjnym. Spółka 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 2013r.

| Imię i nazwisko<br>(nazwa) | Liczba akcji     | Udział % kapitału<br>zakładowego | Liczba<br>głosów na WZA | Udział % w ogólnej<br>liczbie głosów na<br>WZA |
|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| Zakłady "Lentex" S.A.      | 824 920          | 33,00                            | 824 920                 | 33,00                                          |
| Janusz Piczak              | 735 000          | 29,40                            | 735 000                 | 29,40                                          |
| OFE Pocztylion             | 440 700          | 17,63                            | 440 700                 | 17,63                                          |
| pozostali                  | 499 380          | 19,97                            | 499 380                 | 19,97                                          |
| <b>Razem</b>               | <b>2 500 000</b> | <b>100,00</b>                    | <b>2 500 000</b>        | <b>100,00</b>                                  |

**Nota 27. Pozostałe kapitały.**

|                                                                                   | Stan na dzień |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                   | 30.06.2013r   | 30.06.2012r   | 31.12.2012r   |
| Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:                                  |               |               |               |
| -kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych | 23 479        | 23 429        | 23 429        |
| -kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy                                           | 5 337         | 7 550         | 7 550         |
| <b>Razem pozostałe kapitały</b>                                                   | <b>28 816</b> | <b>30 979</b> | <b>30 979</b> |

**Nota 28. Nabyte akcje własne**

Spółka w ramach „Programu skupu akcji własnych” wg stanu na dzień 30.06.2013r. nabyła 41 535 szt. akcji własnych, co stanowi 1,6614 % kapitału zakładowego. Wartość nabytych akcji według cen nabycia wynosi 1 000 tys. zł.

**Nota 29. Zyski zatrzymane.**

|                                                                                             | Stan na dzień |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                             | 30.06.2013r   | 30.06.2012r   | 31.12.2012r   |
| Wykazane w bilansie zyski obejmują:                                                         |               |               |               |
| - skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych na moment przejścia na MSR/MSSF         | 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                                                                               | 2 357         | 3 016         | 5 950         |
| <b>Razem zyski zatrzymane</b>                                                               | <b>38 803</b> | <b>39 462</b> | <b>42 396</b> |

**Nota 30. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.**

**KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

|                                                    | Efektywna stopa<br>procentowa | Termin spłaty | Stan na dzień |              |              |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                    |                               |               | 30.06.2013r   | 30.06.2012r  | 31.12.2012r  |
| Kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. | WIBOR 1 M + marża             | 31.08.2013    | 245           | 480          | -            |
| Kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A. | WIBOR 1 M + marża             | 15.10.2013    | 1 052         | -            | 239          |
| Kredyt obrotowy zaciągnięty w Bank Handlowy S.A.   | WIBOR 1 M + marża             | 06.08.2013    | 3 337         | 1 859        | 1 810        |
| Pożyczka w Pekao Faktoring sp. z o.o.              | WIBOR 1 M + marża             | -             | -             | 882          | 973          |
| <b>Razem kredyty, pożyczki krótkoterminowe</b>     |                               |               | <b>4 634</b>  | <b>3 221</b> | <b>3 022</b> |

W związku z zastosowaniem w 2012 roku zmiany zasady ujmowania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym umowy faktoringu niewłaściwego (niepełnego) dokonano przekształcenia danych na dzień 30.06.2012r w stosunku do danych opublikowanych w raporcie okresowym za pierwsze półrocze 2012 roku. Wcześniej Spółka traktowała otrzymane zaliczkowo środki od faktora jako częściową spłatę należności objętych umową faktoringową, natomiast z dniem 01.01.2012 roku ujmowane są jako pożyczka faktoringowa.

W wyniku przekształcenia danych na dzień 30.06.2012 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług jak również pozycja kredytów pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wzrosła o kwotę 882 tys. zł.

Powyższa zmiana nie wpływa na wynik finansowy Spółki.

**Nota 31. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

|                                         | Stan na dzień |              |              |
|-----------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                                         | 30.06.2013r   | 30.06.2012r  | 31.12.2012r  |
| - rezerwa odniesiona na wynik finansowy | 5 391         | 5 808        | 5 539        |
| - rezerwa odniesiona na kapitał własny  | 2 621         | 2 621        | 2 621        |
| <b>Stan bilansowy rezerw</b>            | <b>8 012</b>  | <b>8 429</b> | <b>8 160</b> |

|                                                                | Stan na<br>01.01.2013r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie)<br>wyniku finansowego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejęciowych | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejęciowych | Stan na<br>30.06.2013r wg<br>stawki 19% |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Rezerwa na aktywowane prawo<br>wieczystego użytkowania gruntów | 2 621                                   | -                                                                                           | -                                                                                             | 2 621                                   |
| Rezerwa na odsetki naliczone od<br>lokaty bankowej             | 0                                       | -                                                                                           | -                                                                                             | 0                                       |
| Różnice amortyzacji                                            | 5 535                                   | -144                                                                                        | -                                                                                             | 5 391                                   |
| Naliczone dod. różnice kursowe                                 | 4                                       | -4                                                                                          | -                                                                                             | 0                                       |
| <b>Razem</b>                                                   | <b>8 160</b>                            | <b>-148</b>                                                                                 | <b>0</b>                                                                                      | <b>8 012</b>                            |

|                                                                | Stan na<br>01.01.2012r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie)<br>wyniku finansowego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejęciowych | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejęciowych | Stan na<br>30.06.2012r wg<br>stawki 19% |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Rezerwa na aktywowane prawo<br>wieczystego użytkowania gruntów | 2 621                                   | -                                                                                           | -                                                                                             | 2 621                                   |
| Rezerwa na odsetki naliczone od<br>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<br>01.01.2012r wg<br>stawki 19% | Uznanie/(Obciążenie)<br>wyniku finansowego z tytułu<br>zmiany stanu różnic<br>przejęciowych | Zwiększenie/(Zmniejszenie)<br>kapitału własnego z tytułu zmiany<br>stanu różnic przejęciowych | Stan na<br>31.12.2012r wg<br>stawki 19% |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Rezerwa na aktywowane prawo<br>wieczystego użytkowania gruntów | 2 621                                   | -                                                                                           | -                                                                                             | 2 621                                   |
| Rezerwa na odsetki naliczone od<br>lokaty bankowej             | 5                                       | -5                                                                                          | -                                                                                             | 0                                       |
| Różnice amortyzacji                                            | 6 070                                   | -535                                                                                        | -                                                                                             | 5 535                                   |
| Naliczone dod. różnice kursowe                                 | 18                                      | -14                                                                                         | -                                                                                             | 4                                       |
| <b>Razem</b>                                                   | <b>8 714</b>                            | <b>-554</b>                                                                                 | <b>0</b>                                                                                      | <b>8 160</b>                            |

**Nota 32. Rezerwy na świadczenia pracownicze.**

|                                                | Stan na dzień |              |              |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                | 30.06.2013r   | 30.06.2012r  | 31.12.2012r  |
| <b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>      | <b>2 226</b>  | <b>2 037</b> | <b>2 037</b> |
| Krótkoterminowe na początek okresu             | 699           | 714          | 714          |
| Długoterminowe na początek okresu              | 1 527         | 1 323        | 1 323        |
| <b>Zwiększenia</b>                             | <b>638</b>    | <b>462</b>   | <b>1 721</b> |
| Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących | 638           | 462          | 1 721        |
| <b>Zmniejszenia</b>                            | <b>956</b>    | <b>712</b>   | <b>1 532</b> |
| Wykorzystane w ciągu roku                      | 956           | 712          | 1 532        |
| Rozwiązane ale niewykorzystane                 | -             | -            | -            |
| <b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>        | <b>1 908</b>  | <b>1 787</b> | <b>2 226</b> |
| Krótkoterminowe na koniec okresu               | 381           | 464          | 699          |
| Długoterminowe na koniec okresu                | 1 527         | 1 323        | 1 527        |

**Nota 33. Pozostałe rezerwy.**

|                                                | Stan na dzień |             |             |
|------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                                                | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
| <b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>      | <b>18</b>     | <b>541</b>  | <b>541</b>  |
| Krótkoterminowe na początek okresu             | 18            | 541         | 541         |
| Długoterminowe na początek okresu              |               |             |             |
| <b>Zwiększenia</b>                             | <b>284</b>    | <b>35</b>   | <b>121</b>  |
| Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących | 284           | 35          | 121         |
| <b>Zmniejszenia</b>                            | <b>207</b>    | <b>19</b>   | <b>644</b>  |
| Wykorzystane w ciągu roku                      | 207           | 19          | 92          |
| Rozwiązane ale niewykorzystane                 |               |             | 552         |
| <b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>        | <b>95</b>     | <b>557</b>  | <b>18</b>   |
| Krótkoterminowe na koniec okresu               | 95            | 557         | 18          |
| Długoterminowe na koniec okresu                | -             | -           | -           |

**Nota 34. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.**

|                                                                               | Stan na dzień |               |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                                               | 30.06.2013r   | 30.06.2012r   | 31.12.2012r  |
| Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:                                    |               |               |              |
| -zobowiązania z tytułu dostaw i usług;                                        | 4 099         | 5 704         | 3 867        |
| w tym wobec jednostek powiązanych                                             |               |               |              |
| -zaliczki otrzymane na dostawy                                                | 695           | 65            | 25           |
| -z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych                             | 818           | 1 031         | 733          |
| -z tytułu wynagrodzeń                                                         | 397           | 426           | 411          |
| - zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków                    | 69            | 75            | 11           |
| - zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych                                | 61            | 170           | 114          |
| -zobowiązania wobec akcjonariuszy                                             | 8 113         | 7 129         |              |
| - inne                                                                        | 93            | 92            | 65           |
| <b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b> | <b>14 345</b> | <b>14 692</b> | <b>5 226</b> |

**Nota 35. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

|                                                                    | Stan na dzień |             |              |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|--------------|
|                                                                    | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r. |
| Zobowiązanie z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych | 241           | 146         | 37           |

**Nota 36. Pozostałe pasywa.**

Pozostałe pasywa na dzień 30.06.2013r, 30.06.2012r jak i 31.12.2012r nie wystąpiły.

**Nota 37. Zdarzenia po dacie bilansowej.**

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

**Nota 38. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.**

| Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITA S.A. (w złotych)                      | za I półrocze 2013 | za I półrocze 2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Henryk Kaczmarek                                                            | 248 390,93         | 251 166,02         |
| w tym                                                                       |                    |                    |
| wynagrodzenie                                                               | 150 000,00         | 150 000,00         |
| wynagrodzenie motywacyjne                                                   | 92 390,93          | 95 166,02          |
| wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu NOVITEX sp. z o.o. | 6 000,00           | 6 000,00           |
| <br>Józef Wolejko                                                           | <br>128 756,38     | <br>117 563,18     |
| w tym                                                                       |                    |                    |
| wynagrodzenie                                                               | 61 800,00          | 51 920,00          |
| wynagrodzenie motywacyjne                                                   | 36 956,38          | 35 643,18          |
| wynagrodzenie funkcyjne                                                     | 30 000,00          | 30 000,00          |
| <br>Ponadto wypłacono odprawę emerytalną w wysokości                        |                    | 12 779,85          |
| <br>Krzysztof Barański                                                      | <br>132 091,72     | <br>0,00           |
| w tym                                                                       |                    |                    |
| wynagrodzenie                                                               | 48 000,00          |                    |
| wynagrodzenie motywacyjne                                                   | 54 091,72          |                    |
| wynagrodzenie funkcyjne                                                     | 30 000,00          |                    |

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2013 w kwocie 138 tys. zł

| Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej (w złotych) | za I półrocze 2013 | za I półrocze 2012 |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Andrzej Majchrzak                                  | 0,00               | 27 159,28          |
| Janusz Piczak                                      | 21 666,42          | 27 574,83          |
| Karol Piczak                                       | 21 666,42          | 0,00               |
| Michał Mróz                                        | 21 666,42          | 10 594,08          |
| Wojciech Hoffmann                                  | 21 666,42          | 21 574,83          |
| Jaromir Gorczyca                                   | 0,00               | 10 980,75          |
| Michał Leski                                       | 27 575,46          | 21 574,83          |

**Nota 39. Informacje o pozycjach pozabilansowych.**

|                                                    | Stan na dzień |             |             |
|----------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                                                    | 30.06.2013r   | 30.06.2012r | 31.12.2012r |
| - aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych | 373           | 386         | 254         |

**Nota 40. Informacje o pozycjach warunkowych.**

Na majątku spółki zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

|                                                                                  | Stan na dzień |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                  | 30.06.2013r   | 30.06.2012r   | 31.12.2012r   |
| Zastaw rejestrowy na linii technologicznej<br>na rzecz BRE Bank S.A.             | -             | -             | -             |
| Zastaw rejestrowy na zapasach<br>na rzecz BRE Bank S.A.                          | -             | -             | -             |
| Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych<br>na rzecz ING Bank Śląski S.A.   | 9 000         | 13 000        | 1 500         |
| Zastaw rejestrowy na linii technologicznej<br>na rzecz Bank DnB NORD Polska S.A. | 3 000         | 3 000         | 3 000         |
| Zastaw rejestrowy na zapasach<br>na rzecz Bank Handlowy w Warszawie S.A.         | 9 800         | -             | 9 800         |
| <b>Razem</b>                                                                     | <b>21 800</b> | <b>16 000</b> | <b>14 300</b> |

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- ING Bank Śląski S.A. – cesja wierzytelności od dwóch odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowych oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 3.000 tys. zł.
- Bank DnB NORD Polska S.A. – cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 4 283 tys. zł
- Bank Handlowy w Warszawie S.A. – cesja wierzytelności od dziewięciu odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 9.000 tys. zł.

**Nota 41. 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 42. 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 2013 roku. Również do końca roku 2013 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

**Nota 43. 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 2013 roku 613 tys. zł.

**Nota 44. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.**

Nakłady inwestycyjne za I półrocze 2013 wyniosły ogółem 1 488 tys. zł.  
Planowane nakłady inwestycyjne na 2013 rok wynoszą 2 400 tys. zł.

**Nota 45 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2013 wynosiło 196 osób, w tym:

- pracownicy produkcyjni – 93 osoby,
  - pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 34 osoby,
  - pracownicy umysłowi – 69 osób
- i w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyło się o 6 osób.

**Nota 46. Skład Zarządu NOVITA S.A.**

Na dzień 30.06.2013r w skład Zarządu Spółki wchodził:

Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu  
Józef Wolejko - Członek Zarządu  
Krzysztof Barański - Członek Zarządu

**Nota 47. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.**

Na dzień 30.06.2013r w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

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

**Nota 48. 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 49. Korekta błędów poprzednich okresów.**

Brak.

**Nota 50. 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 01.01.2013r<br>do 30.06.2013r | od 01.01.2012r<br>do 30.06.2012r |
| Zakup usług od jednostce zależnej     | 264                              | 264                              |
| Sprzedaz usług dla jednostki zależnej | 8                                | 15                               |
| Odsetki od otrzymanej pożyczki        | -                                | -                                |

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego :

|                                             | Stan na dzień |             |
|---------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                             | 30.06.2013r   | 30.06.2012r |
| Z tytułu otrzymanej pożyczki                | -             | -           |
| Z tytułu zakupu usług                       | -             | -           |
| Z tytułu niezapłaconych odsetek od pożyczki | -             | -           |

Należności od podmiotu zależnego:

|                          | Stan na dzień |             |
|--------------------------|---------------|-------------|
|                          | 30.06.2013r   | 30.06.2012r |
| Z tytułu sprzedaży usług | -             | 5           |

PODPISY

| <b>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</b> |                        |                                                        |               |
|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Data</b>                                | <b>Imię i Nazwisko</b> | <b>Stanowisko/Funkcja</b>                              | <b>Podpis</b> |
| 28.08.2013r                                | Henryk Kaczmarek       | Prezes Zarządu<br>Dyrektor Generalny                   |               |
| 28.08.2013r                                | Józef Wolejko          | Członek Zarządu<br>Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju    |               |
| 28.08.2013r                                | Krzysztof Barański     | Członek Zarządu<br>Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu |               |

| <b>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</b> |                        |                                                                  |               |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Data</b>                                                           | <b>Imię i Nazwisko</b> | <b>Stanowisko/Funkcja</b>                                        | <b>Podpis</b> |
| 28.08.2013r.                                                          | Jan Bogusz             | Prokurent<br>Dyrektor ds. Ekonom.-Finansowych<br>Główny Księgowy |               |

Zielona Góra, 28 sierpnia 2013r.