



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ NG2 S.A.
ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 r.

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ. 4	
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	8
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	8
3. PODSTAWA KONSOLIDACJI.....	8
4. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	9
5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	9
6. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ NG2 S.A. 14	
7. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE.....	14
8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	18
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE	18
11. PODATEK DOCHODOWY	19
12. PODATEK ODROZCZONY	19
13. PRZYCHODY I KOSZTY	19
14. KAPITAŁY.....	20
15. KREDYTY I POŻYCZKI.....	21
16. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI	24
17. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE	24
18. WARTOŚĆ MINIMALNYCH PRZYSZŁYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO.....	25
19. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	25
20. DYWIDENDA.....	26
21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	26
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	27
23. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW.....	28
24. ZDARZENIA PO DACIE FINANSOWEJ.....	29

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	Numer noty	okres od 01.01.2011 do 30.06.2011	okres od 01.01.2010 do 30.06.2010
Przychody ze sprzedaży	7	484 257	440 254
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i usług		(214 359)	(198 907)
Zysk brutto na sprzedaży		269 898	241 347
Pozostałe przychody operacyjne	13	4 054	6 334
Koszty sprzedaży		(203 355)	(185 471)
Koszty ogólne zarządu		(8 611)	(5 953)
Pozostałe koszty operacyjne	13	(6 425)	(8 356)
Zysk na działalności operacyjnej		55 561	47 901
Przychody finansowe	13	207	270
Koszty finansowe	13	(3 942)	(4 646)
Zysk przed opodatkowaniem		51 826	43 525
Podatek dochodowy	11	(10 143)	9 327
Zysk netto		41 683	52 852
Pozostałe dochody całkowite:			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		402	(147)
Dochody całkowite razem		42 085	52 705
Zysk na jedną akcję:			
podstawowy i rozwodniony	19	1,09 zł	1,38 zł

Ze względu na brak udziałów niekontrolujących zysk netto i całkowity dochód przypada na akcjonariuszy NG2 S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Numer noty	stan na 30.06.2011	stan na 31.12.2010	stan na 30.06.2010
Aktywa trwałe				
Pozostałe wartości niematerialne	9	782	882	953
Rzeczowe aktywa trwałe	8	297 699	240 894	218 509
Należności długoterminowe		84	114	144
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	25 259	28 069	25 971
Aktywa trwałe razem		323 824	269 959	245 577
Aktywa obrotowe				
Zapasy		333 732	252 446	249 711
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		99 781	72 752	69 489
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	59 132	83 065	30 045
Aktywa obrotowe razem		492 645	408 263	349 245
Aktywa razem		816 469	678 222	594 822
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny	14	3 840	3 840	3 840
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	74 586	74 586	74 586
Pozostałe kapitały	14	6 349	3 358	292
Zyski zatrzymane	14	325 621	341 381	276 377
Różnice kursowe z konsolidacji	14	85	(317)	(289)
Razem kapitały własne		410 481	422 848	354 806
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	133 998	103 245	50 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		87	86	89
Rezerwy długoterminowe		1 682	1 675	844
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	17	21	111	131
Zobowiązania długoterminowe razem		135 788	105 117	51 064
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17	174 533	86 770	124 125
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17	2 041	5 833	1 520
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	17	86	136	186
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	72 288	46 006	60 228
Rezerwy krótkoterminowe		1 330	3 135	2 893
Otrzymane dotacje		19 922	8 377	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		270 200	150 257	188 952
Pasywa razem		816 469	678 222	594 822

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2011	3 840	74 586	3 358	341 381	(317)	422 848
Wynik za okres 01.01-30.06.2011	-	-	-	41 683	-	41 683
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	402	402
Całkowite dochody za okres zakończony 30 czerwca 2011	-	-	-	41 683	402	42 085
Inne korekty	-	-	-	157	-	157
Zadeklarowana wypłata dywidendy	-	-	-	(57 600)	-	(57 600)
Program opcji na akcje dla pracowników – wartość świadczeń	-	-	2 991	-	-	2 991
Na dzień 30 czerwca 2011	3 840	74 586	6 349	325 621	85	410 481

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2010	3 840	74 586	-	261 925	(142)	340 209
Wynik za rok	-	-	-	117 856	-	117 856
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(175)	(175)
Całkowite dochody razem	-	-	-	117 856	(175)	117 681
Wypłata dywidendy	-	-	-	(38 400)	-	(38 400)
Program opcji na akcje dla pracowników – wartość świadczenia	-	-	3 358	-	-	3 358
Na dzień 31 grudnia 2010	3 840	74 586	3 358	341 381	(317)	422 848

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (cd.)

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2010	3 840	74 586	-	261 925	(142)	340 209
Wynik za okres 01.01-30.06.2010	-	-	-	52 852	-	52 852
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(147)	(147)
Całkowite dochody za okres zakończony 30 czerwca 2010	-	-	-	52 852	(147)	52 705
Zadeklarowana wypłata dywidendy	-	-	-	(38 400)	-	(38 400)
Program opcji na akcje dla pracowników – wartość świadczeń	-	-	292	-	-	292
Na dzień 30 czerwca 2010	3 840	74 586	292	276 377	(289)	354 806

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres od 01.01.2011 do 30.06.2011	okres od 01.01.2010 do 30.06.2010
Zysk brutto:	51 826	43 525
Korekty:	(75 684)	(33 116)
Amortyzacja	11 775	10 849
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(110)	(207)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	402	(400)
Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej	815	292
Koszty z tytułu odsetek	2 938	3 289
Zmiana stanu rezerw	(1 798)	1 072
Zmiana stanu zapasów	(81 286)	(7 017)
Zmiana stanu należności	(26 999)	(31 830)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 204	5 882
Podatek dochodowy zapłacony	(9 617)	(15 338)
Inne korekty	2 992	292
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(23 858)	10 409
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Otrzymane odsetki	110	207
Otrzymane dotacje	11 545	-
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	-	10 000
Wydatki z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	-	(10 000)
Nabycie wartości niematerialnych	(20)	(6)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(64 351)	(30 968)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(52 716)	(30 767)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	106 385	37 832
Spłaty kredytów i pożyczek	(49 357)	(45 009)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(139)	(26)
Odsetki	(4 248)	(3 289)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	52 641	(10 492)
Przepływy pieniężne razem	(23 933)	(30 850)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(23 933)	(30 850)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	83 065	60 895
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	59 132	30 045

INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki dominującej:	NG2 Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki dominującej:	Polkowice
Adres:	ul. Strefowa 6, 59-101 Polkowice
Telefon:	+48 (76) 845 84 00
Telefax:	+48 (76) 845 84 31
Poczta elektroniczna:	ng2@ng2.pl
Strona internetowa:	www.ng2.pl
Rejestracja:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
KRS:	0000211692
Regon:	390716905
NIP	692-22-00-609
Przedmiot działalności:	Głównym przedmiotem działalności Grupy według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest handel hurtowy i detaliczny odzieżą i obuwiem (EKD 5142).

Spółka NG2 S.A. notowana jest na Gieldzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie od 2004 r.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Grupa Kapitałowa NG2 S.A. prezentuje śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 roku rozpoczynające się 1 stycznia 2011 roku i kończące się 30 czerwca 2011 roku.

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Sprawozdanie to nie obejmuje wszystkich informacji i ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane wraz ze sprawozdaniem finansowym za okres 1.01.2010 -31.12.2010 r., które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

3. PODSTAWA KONSOLIDACJI

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie jednostki dominującej NG2 S.A oraz sprawozdania spółek zależnych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia przejęcia kontroli przez Grupę do dnia ustania kontroli.

Spółka zależna CCC FACTORY Sp. z o.o. została objęta kontrolą od dnia 01.06.2004 r., CCC BOTY CZECH s.r.o. od dnia 01.01.2005 r., NG2 Suisse S.a.r.l. od 30.04.2010 r. Spółki te podlegają konsolidacji. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym

Kontynentalny Fundusz Powierniczy nie tworzy raportów finansowych, gdyż nie jest to wymagane przez prawo USA. Natomiast jako Powiernik, na każde żądanie Beneficjenta potwierdzi na piśmie jaki rodzaj majątku został przekazany w zarząd. Wycena majątku dokonywana będzie wg przepisów obowiązujących w kraju Beneficjenta, czyli zgodnie z przepisami polskimi.

4. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

Pozycje zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie PLN, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy, w zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową nie zmieniły się w stosunku do zasad rachunkowości stosowanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2010 r., poza zastosowaniem nowych standardów. Grupa wprowadziła korekty klasyfikacyjne okresów porównawczych, jako opisano w nocie 23.

Nowy standard lub interpretacja niezastosowana wcześniej

Zmiany do MSR 32 „Klasyfikacja emisji uprawnień”

Zmiany do MSR 32 „Klasyfikacja emisji uprawnień” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 8 października 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 r. lub po tej dacie.

Zmiany dotyczą rachunkowości emisji uprawnień (uprawnień, opcji, warrantów), denominowanych w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Zmiany wymagają, aby, przy spełnieniu określonych warunków, emisja uprawnień była klasyfikowana jako kapitał własny niezależnie od tego, w jakiej walucie ustalona jest cena realizacji uprawnienia.

Grupa stosuje zmiany do MSR 32 od 1 stycznia 2011 r. Zmiana nie miała wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 24 „Transakcje z jednostkami powiązаныmi”

Zmiany do MSR 24 „Transakcje z jednostkami powiązаныmi” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 4 listopada 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają uproszczenia w zakresie wymagań odnośnie ujawniania informacji przez jednostki powiązane z instytucjami państwowymi oraz doprecyzowują definicje jednostki powiązanej.

Grupa stosuje zmiany do MSR 24 od 1 stycznia 2011 r. Zmiana nie miała wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”

Zmiany do MSSF 1 „Ograniczone zwolnienie z prezentacji informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7 dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 28 stycznia 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają dodatkowe zwolnienia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy dotyczące ujawniania informacji wymaganych przez zmiany do MSSF 7 wydane w marcu 2009 r. w zakresie wyceny do wartości godziwej i ryzyka płynności.

Grupa stosuje zmiany do MSSF 1 od 1 stycznia 2011 r. Zmiana nie miała wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Poprawki do MSSF 2010

Rada ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała 6 maja 2010 r. „Poprawki do MSSF 2010”, które zmieniają 7 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian będzie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2011 r.

Grupa stosuje poprawki do MSSF zgodnie z przepisami przejściowymi. Zmiana nie miała wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

Zmiany do KIMSF 14 „Zaliczki na poczet minimalnych wymogów finansowania”

Zmiany do interpretacji KIMSF 14 zostały wydane przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 26 listopada 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne zakresie ujęcia wcześniejszej wpłaty składek na pokrycie minimalnych wymogów finansowania jako aktywa w jednostce wpłacającej.

Grupa stosuje zmiany do KIMSF14 od 1 stycznia 2011 r. Zmiana nie miała wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

KIMSF 19 „Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych”

Interpretacja KIMSF 19 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 26 listopada 2009 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2010 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta objaśnia zasady rachunkowości stosowane w sytuacji, gdy w wyniku renegotjacji przez jednostkę warunków jej zadłużenia zobowiązanie zostaje uregulowane poprzez emisję instrumentów kapitałowych skierowaną na wierzyciela. Interpretacja wymaga wyceny instrumentów kapitałowych w wartości godziwej i rozpoznania zysku lub straty w wysokości różnicy pomiędzy wartością księgową zobowiązania a wartością godziwą instrumentu kapitałowego.

Grupa stosuje KIMSF 19 od 1 stycznia 2011 r. Zmiana nie miała wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy, zmiany i interpretacje istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę

MSSF 9 „Instrumenty finansowe Część 1: Klasyfikacja i wycena”

MSSF 9 opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 listopada 2009 r. zastępuje te części MSR 39, które dotyczą klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. W październiku 2010 r. MSSF 9 został uzupełniony o problematykę klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Nowy standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowe ujęcia i uzależniona od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w niezmiennym kształcie. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Grupa zastosuje MSSF 9 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 9 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

MSSF 10 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie. Nowy standard zastępuje wytyczne w sprawie kontroli i konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz w interpretacji SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. MSSF 10 zmienia definicję kontroli w taki sposób, by dla wszystkich jednostek obowiązywały te same kryteria określania kontroli. Zmienionej definicji towarzyszą obszernie wytyczne dotyczące zastosowania.

Grupa zastosuje MSSF 10 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 10 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”

MSSF 11 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie. Nowy standard zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” oraz interpretację SKI - 13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zmiany w definicjach ograniczyły liczbę rodzajów wspólnych przedsięwzięć do dwóch: wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcia. Jednocześnie wyeliminowano dotychczasową możliwość wyboru konsolidacji proporcjonalnej w odniesieniu do jednostek pod wspólną kontrolą. Wszyscy uczestnicy wspólnych przedsięwzięć mają obecnie obowiązek ich konsolidacji metodą praw własności.

Grupa zastosuje MSSF 11 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 11 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat zaangażowania w innych jednostkach”

MSSF 12 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie. Nowy standard dotyczy jednostek posiadających udział w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej lub w niekonsolidowanej strukturze. Standard zastępuje wymogi w zakresie ujawniania informacji zawarte obecnie w MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”. MSSF 12 wymaga, by jednostki ujawniały informacje, które pomogą użytkownikom sprawozdań finansowych ocenić charakter, ryzyko i skutki finansowe inwestycji jednostki w jednostkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i niekonsolidowanych strukturach. W tym celu nowy standard nakłada wymóg ujawniania informacji dotyczących wielu obszarów, w tym znaczących osądów i założeń przyjmowanych przy ustalaniu, czy jednostka kontroluje, współkontroluje czy posiada znaczący wpływ na swoje udziały w innych jednostkach; obszernych informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w strukturach niekonsolidowanych.

Grupa zastosuje MSSF 12 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 12 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”

MSSF 13 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie. Nowy standard ma na celu poprawę spójności i zmniejszenie złożoności poprzez sformułowanie precyzyjnej definicji wartości godziwej oraz skupienie w jednym standardzie wymogów dotyczących wyceny w wartości godziwej i ujawniania odnośnych informacji.

Grupa zastosuje MSSF 13 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 13 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

Zmiany do MSSF 7 „Przekazanie aktywów finansowych”

Zmiany do MSSF 7 „Przekazanie aktywów finansowych” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie.

Zmiany wymagają ujawniania dodatkowych informacji o ryzyku wynikającym z przekazania aktywów finansowych. Zawierają wymóg ujawnienia, według klas aktywów, charakteru, wartości bilansowej oraz opisu ryzyka i korzyści dotyczących aktywów finansowych przekazanych innemu podmiotowi, ale pozostających nadal w bilansie jednostki. Wymagane jest również ujawnienie informacji umożliwiających użytkownikowi poznanie kwoty ewentualnego powiązanego zobowiązania oraz relacji pomiędzy danym składnikiem aktywów finansowych a odnośnym zobowiązaniem. W przypadku, gdy aktywa finansowe zostały usunięte z bilansu, ale jednostka nadal jest narażona na pewne ryzyko i może uzyskać pewne korzyści związane z przekazanym składnikiem aktywów, wymagane jest dodatkowo ujawnienie informacji umożliwiających zrozumienie skutków takiego ryzyka.

Grupa zastosuje zmiany do MSSF 7 po 1 lipca 2011 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 7 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Realizacja wartości aktywów – Zmiany do MSR 12

Zmiany do MSR 12 „Realizacja wartości aktywów” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub po tej dacie.

Zmiany dotyczą wyceny zobowiązań i aktywów z tytułu podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” i wprowadzają możliwe do obalenia domniemanie, że wartość nieruchomości inwestycyjnej może być odzyskana całkowicie poprzez sprzedaż. To domniemanie można obalić, gdy nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w modelu biznesowym, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych reprezentowanych przez nieruchomość inwestycyjną w czasie, a nie w chwili sprzedaży. SKI-21 „Podatek dochodowy – Realizacja wartości przeszacowanych aktywów, które nie podlegają amortyzacji” odnoszący się do podobnych kwestii dotyczących aktywów nie podlegających amortyzacji, które są wyceniane zgodnie z modelem aktualizacji wartości przedstawionym w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” został włączony do MSR 12 po wyłączeniu wytycznych dotyczących nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 12 od 1 stycznia 2012 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 12 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy – Zmiany do MSSF 1

Zmiany do MSSF 1 „Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie.

Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala podmiotowi na wybór wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości godziwej jako domniemanego kosztu tych aktywów i pasywów w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF.

RMSR zmieniła również MSSF 1 w celu wykluczenia odniesień do ustalonych dat dla jednego wyjątku i jednego wyłączenia w odniesieniu do aktywów i zobowiązań finansowych. Pierwsza zmiana wymaga od podmiotów stosujących MSSF po raz pierwszy prospective zastosowania wymogów dotyczących usunięcia z bilansu zgodnie z MSSF od dnia przejścia na MSSF, a nie od 1 stycznia 2004 r. Druga zmiana dotyczy aktywów finansowych lub zobowiązań wykazywanych w wartości godziwej przy początkowym ujęciu, gdy wartość godziwa jest ustalana za pomocą technik wyceny z powodu braku aktywnego rynku, i pozwala na zastosowanie wytycznych prospective od dnia przejścia na MSSF, a nie od 25 października 2002 r. czy od 1 stycznia 2004 r. Oznacza to, że podmioty stosujące MSSF po raz pierwszy nie muszą ustalać wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych przed dniem przejścia na MSSF. Do tych zmian dostosowano również MSSF 9.

Grupa zastosuje zmiany do MSSF 1 po 1 lipca 2011 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 1 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły one zostać ujęte w wyniku finansowym. Dodatkowo zmieniony został tytuł sprawozdania z całkowitych dochodów na „sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów”.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 1 po 1 lipca 2012 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 1 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają nowe wymogi w zakresie ujmowania i wyceny kosztów programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, jaki również zmieniają wymagane ujawnienia dotyczące wszystkich świadczeń pracowniczych.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 19 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 19 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Standardy i interpretacje, które weszły w życie od dnia 1 stycznia 2011 r. nie wpłynęły istotnie na zasady rachunkowości stosowane przez Grupę, w związku z czym zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są jednolite z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2010 r. oraz tam opisanymi.

6. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ NG2 S.A.

W przypadku Spółek Grupy Kapitałowej NG2 S.A. możemy mówić o sezonowości sprzedaży. Sezonowość sprzedaży Grupy Kapitałowej NG2 jest znaczna, jak w całej branży odzieżowo-obuwniczej. Wyróżnia się dwa zasadnicze okresy o najwyższej wartości sprzedaży: drugi i czwarty kwartał roku. Również w całym roku sprzedaż mocno uzależniona jest od warunków atmosferycznych. Warunki pogodowe mogą zaburzyć ów wzorzec sezonowości, przyspieszając lub opóźniając okresy odpowiednio słabszej lub wzmożonej sprzedaży.

7. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

Identyfikacja segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu (GDO) – zarząd jednostki dominującej. Wyodrębnia się segmenty operacyjne w postaci sklepów i kontrahentów franczyzowych.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Wyodrębnione segmenty operacyjne (sklepy, kontrahenci) są agregowane w segmenty sprawozdawcze, ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF8. Grupa Kapitałowa NG2 S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność detaliczna”, „działalność franczyzowa i inna”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Grupa Kapitałowa NG2 S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez GDO (osoby podejmujące główne decyzje operacyjne). Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Segment „działalność detaliczna” – „detal”

Segment „działalność detaliczna” obejmuje przede wszystkim sprzedaż obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej. Sprzedaż realizowana jest przez Grupę Kapitałową NG2 S.A. we własnych placówkach sklepowych na terenie Polski i Republiki Czeskiej i skierowana jest do odbiorców detalicznych. Sprzedaż detaliczna prowadzona jest w ramach 3 sieci: CCC, BOTI, QUAZI. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny sklep działający w jednej z sieci i oddzielnie analizowany przez GDO. Ze względu na podobieństwo długoterminowych średnich marż brutto, a także ze względu na podobny charakter towarów (m.in. obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej), sposób dystrybucji towarów i kategorii odbiorców (sprzedaż realizowana we własnych placówkach i skierowana do klientów detalicznych), segment „działalność detaliczna” obejmuje informacje finansowe łącznie dla sieci CCC, BOTI, QUAZI, natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność detaliczna”.

Segment „działalność franczyzowa i inna” – „franczyza i inna”

Segment „działalność franczyzowa i inna” obejmuje przede wszystkim sprzedaż obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej, usług, a także wartość produkcji sprzedanej (m.in. obuwia) do spółek nietworzących Grupy Kapitałowej NG2 S.A.

7. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE (cd.)

Sprzedaż realizowana jest przez NG2 S.A. i CCC Factory Sp. z o.o. na terenie Polski i skierowana jest do krajowych odbiorców hurtowych (w tym głównie prowadzących sprzedaż w placówkach franczyzowych CCC i BOTI) oraz zagranicznych odbiorców hurtowych. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny odbiorca działający w jednej z sieci i oddzielnie analizowany przez GDO. Ze względu na podobieństwo długoterminowych średnich marży brutto, a także ze względu na podobny charakter towarów (m.in. obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej) i świadczonych usług (m.in. refaktury usług transportowych), sposób dystrybucji towarów i kategorii odbiorców (sprzedaż skierowana do odbiorców hurtowych), segment „działalność franczyzowa i inna” obejmuje informacje finansowe dla wszystkich kontrahentów zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność franczyzowa i inna”.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy Kapitałowej NG2 S.A. sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie zysku lub straty na działalności przed uwzględnieniem obciążeń podatkowych.

Pozostałe ujawnienia dotyczące segmentów sprawozdawczych

Nie występują następujące pozycje: przychody z transakcji z innymi segmentami działalności tej samej jednostki, udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach oraz inne niż amortyzacja istotne pozycje niepieniężne.

Ujawnienia informacji dotyczących jednostki

Grupa Kapitałowa NG2 S.A. przedstawia informacje na temat przychodów z tyt. sprzedaży produktów i usług klientom zewnętrznym w ramach segmentów sprawozdawczych. Grupa produktów podobnych (tj. obuwie, akcesoria do pielęgnacji, galanteria odzieżowa) prezentowana jest w segmencie detal i franczyza (ze względu na niewielki udział sprzedaży towarów innych niż obuwie nie są one odrębnie prezentowane). Zatem Grupa Kapitałowa NG2 S.A. nie przedstawia odrębnie informacji na temat przychodów z tyt. sprzedaży produktów, usług klientom zewnętrznym.

Grupa Kapitałowa NG2 S.A. przedstawia w sprawozdaniu informację o przychodach uzyskanych od klientów zewnętrznych w podziale na obszary geograficzne, a także informację o aktywach trwałych innych niż instrumenty finansowe, aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na obszary geograficzne.

Grupa Kapitałowa NG2 S.A. nie przedstawia w sprawozdaniu informacji na temat głównych klientów, gdyż przychody z pojedynczym klientem zewnętrznym nie stanowią 10 % przychodów Grupy Kapitałowej NG2 S.A.

okres od 01.01.2011 do 30.06.2011	Działalność detaliczna	Działalność franczyzowa i inna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży	433 989	50 268	-	484 257
- uzyskane na terytorium Polski	397 775	49 668	-	447 443
- uzyskane poza terytorium Polski	36 214	600	-	36 814
Koszt własny sprzedaży	(178 316)	(36 043)	-	(214 359)
Zysk brutto ze sprzedaży	255 673	14 225	-	269 898
Koszty sprzedaży i zarządu	(208 437)	(3 703)	174	(211 966)
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	(2 333)	(38)	-	(2 371)
Zysk operacyjny	44 903	10 484	174	55 561
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(3 251)	(484)	-	(3 735)
Zysk przed opodatkowaniem	41 652	10 000	174	51 826
Podatek dochodowy			(10 143)	(10 143)
Zysk netto				41 683
Zysk netto wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z dochodów całkowitych				41 683
Aktywa	471 522	99 088	245 859	816 469
Przychody z tyt. odsetek	-	-	114	114
Koszty z tyt. odsetek	2 570	361	7	2 938
Amortyzacja	7 909	1 106	2 760	11 775

7. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE (cd.)

okres od 01.01.2010 do 30.06.2010	Działalność detaliczna	Działalność franczyzowa i inna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży	391 427	48 827		440 254
- uzyskane na terytorium Polski	363 671	48 630		412 301
- uzyskane poza terytorium Polski	27 756	197		27 953
Koszt własny sprzedaży	(167 513)	(31 394)		(198 907)
Zysk brutto ze sprzedaży	223 914	17 433		- 241 347
Koszty sprzedaży i zarządu	(188 515)	(2 870)	(39)	(191 424)
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	(803)	(1 219)		(2 022)
Zysk operacyjny	34 596	13 344	(39)	47 901
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(3 298)	(1 078)		(4 376)
Zysk przed opodatkowaniem	31 298	12 266	(39)	43 525
Podatek dochodowy			9 327	9 327
Zysk netto				52 852
Zysk netto wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z dochodów całkowitych				
Aktywa	357 342	66 824	170 656	594 822
Przychody z tyt. odsetek	-	-	178	178
Koszty z tyt. odsetek	2 811	455	92	3 358
Amortyzacja	7 079	1 125	2 645	10 849

od 01.01.2011 do 30.06.2011	Polska	Republika Czeska	Szwajcaria	RAZEM
Przychody z tyt. sprzedaży	447 443	36 214	600	484 257
Aktywa trwale inne niż instrumenty finansowe	281 826	16 473	266	298 565
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 885	3 573	17 801	25 259

od 01.01.2010 do 30.06.2010	Polska	Republika Czeska	Szwajcaria	RAZEM
Przychody z tyt. sprzedaży	412 301	27 756	197	440 254
Aktywa trwale inne niż instrumenty finansowe	204 151	15 187	268	219 606
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 755	3 599	18 617	25 971

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transpor- towe	Inne	Środki trwale w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2011	196 555	35 623	21 971	11 385	49 181	314 715
Zmiana z tytułu różnic kursowych	453	135	15	15	102	720
Zwiększenia z tytułu:	3 720	527	1 651	133	66 653	72 684
- nakłady w obcych obiektach	3 713	-	-	-	9 506	13 219
- nakłady inwestycyjne własne	7	-	-	-	57 096	57 103
- zakupu	-	527	1 651	133	51	2 362
Zmniejszenia z tytułu:	1 724	75	668	-	3 715	6 182
- likwidacji	1 724	2	-	-	-	1 726
- sprzedaży	-	73	668	-	-	741
- inwestycje zakończone – przeniesienie	-	-	-	-	3 715	3 715
Na dzień 30 czerwca 2011	199 004	36 210	22 969	11 533	112 221	381 937

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (cd.)

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2011	44 189	13 360	9 883	6 266	123	73 821
Zmiana z tytułu różnic kursowych	23	67	5	11	10	116
Amortyzacja za okres 01.01 - 30.06	7 276	2 023	1 348	858	150	11 655
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	647	55	652	-	-	1 354
Na dzień 30 czerwca 2011	50 841	15 395	10 584	7 135	283	84 238
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2011	152 366	22 263	12 088	5 119	49 058	240 894
Na dzień 30 czerwca 2011	148 163	20 815	12 385	4 398	111 938	297 699

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transpor- towe	Inne	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2010	178 284	34 097	20 499	10 188	12 702	255 770
Zmiana z tytułu różnic kursowych	1 027	(489)	251	-	506	1 295
Zwiększenia w okresie 01.01-30.06	9 477	524	558	254	24 237	35 050
Zmniejszenia w okresie 01.01-30.06	256	170	118	15	9 361	9 920
Na dzień 30 czerwca 2010	188 532	33 962	21 190	10 427	28 084	282 195
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2010	30 970	9 643	7 861	4 582	123	53 179
Zmiana z tytułu różnic kursowych	381	201	43	-	-	625
Amortyzacja za okres 01.01 - 30.06	6 541	1 692	1 232	822	-	10 287
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	(55)	(122)	(99)	(6)	(123)	(405)
Na dzień 30 czerwca 2010	37 837	11 414	9 037	5 398	-	63 686
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2010	147 314	24 454	12 638	5 606	12 579	202 591
Na dzień 30 czerwca 2010	150 695	22 548	12 153	5 029	28 084	218 509

W stosunku do środków trwałych w budowie Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie kredytów	30.06.2011	31.12.2010
Hipoteka kaucyjna i zwykła na nieruchomości do wartości	208 250	208 250

W związku z realizowaną inwestycją, współfinansowaną ze środków UE, Spółka dominująca posiada zobowiązanie do zrealizowania tej inwestycji oraz poniesienia wydatków, których szacowana wartość pozostała na dzień bilansowy wynosi 42.685 tys. PLN.

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Patenty i licencje	Znaki towarowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Na dzień 1 stycznia 2011	1 799	360	2 159
Zwiększenia w okresie 01.01. - 30.06.	20	-	20
Zmniejszenia w okresie 01.01. - 30.06.	-	-	-
Zmiana z tytułu różnic kursowych	2	-	2
Na dzień 30 czerwca 2011	1 821	360	2 181
UMORZENIE			
Na dzień 1 stycznia 2011	1 183	94	1 277
Amortyzacja w okresie 01.01. - 30.06.	120	-	120
Korekta amortyzacji w okresie 01.01. - 30.06.	-	-	-
Zmiana z tytułu różnic kursowych	2	-	2
Na dzień 30 czerwca 2011	1 305	94	1 399
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2011	616	266	882
Na dzień 30 czerwca 2011	516	266	782

	Patenty i licencje	Znaki towarowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Na dzień 1 stycznia 2010	1 748	360	2 108
Zwiększenia w okresie 01.01. - 30.06.	2	266	268
Zmniejszenia w okresie 01.01. - 30.06.	-	360	360
Zmiana z tytułu różnic kursowych	2	-	2
Na dzień 30 czerwca 2010	1 752	266	2 018
UMORZENIE			
Na dzień 1 stycznia 2010	941	94	1 035
Amortyzacja w okresie 01.01. - 30.06.	126	-	126
Korekta amortyzacji w okresie 01.01. - 30.06.	2	94	96
Na dzień 30 czerwca 2010	1 065	-	1 065
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2010	807	266	1 073
Na dzień 30 czerwca 2010	687	266	953

10. ŚRODKI PIENIĘŻNE

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Środki pieniężne w banku i kasie	17 639	16 706	5 506
Lokaty krótkoterminowe	41 493	66 359	24 539
Razem	59 132	83 065	30 045

Środki na rachunkach bankowych i gotówka składają się z gotówki będącej w posiadaniu Grupy oraz krótkoterminowych depozytów bankowych z terminem zapadłości do 3 miesięcy. Wartość księgową tych aktywów odpowiada wartości godziwej.

11. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zysk przed opodatkowaniem	51 826	122 609	43 525
Podatek przy zastosowaniu stawki 19%	9 847	23 296	8 270
Efekt wyłączenia przychodów i kosztów niepodatkowych	(2 209)	3 831	1 481
Efekt zastosowania innych stawek podatkowych w spółkach zagranicznych	(354)	(388)	-
Podatek dochodowy bieżący	7 284	26 739	9 751
Podatek odroczony	2 859	(21 986)	(19 078)
Podatek dochodowy	10 143	4 753	(9 327)

Zgodnie z przepisami Urząd Skarbowy może skontrolować rozliczenia podatkowe Grupy w ciągu 5 lat. W związku z tym istnieje możliwość obciążenia Grupy dodatkową kwotą podatku wraz z karami i odsetkami.

12. PODATEK ODROZCZONY

Poniższe pozycje stanowią główne pozycje rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowanego przez Grupę oraz ich zmiany w obecnym i poprzednim okresie sprawozdawczym:

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	546	303	506
Naliczone odsetki	31	7	37
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	577	310	543

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Koszty po dacie bilansowej	385	1 931	645
Rezerwy na zobowiązania	1 179	1 684	1 000
Utrata wartości aktywów	739	759	623
Korekta konsolidacyjna marży na zapasach	1 921	2 331	2 707
Straty podatkowe	3 793	3 452	2 839
Wycena znaków towarowych	17 801	18 209	18 618
Pozostałe	18	13	82
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	25 836	28 379	26 514

Grupa zidentyfikowała wszystkie aktywa, od których powinien być rozpoznany odroczony podatek dochodowy.

13. PRZYCHODY I KOSZTY

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2011 do 30.06.2011	01.01.2010 do 30.06.2010
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	-	-
Rozwiązane rezerwy	825	272
Wynik na różnicach kursowych	-	2 869
Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 519	2 201
Odsetki od niezapłaconych w terminie należności	302	327
Otrzymane odszkodowania	210	165
Pozostałe przychody operacyjne	1 198	500
Razem	4 054	6 334

13. PRZYCHODY I KOSZTY (cd.)

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2011 do 30.06.2011	01.01.2010 do 30.06.2010
Strata na sprzedaży aktywów trwałych	946	25
Utworzenie rezerw	500	198
Wynik na różnicach kursowych	190	7
Niedobory inwentaryzacyjne	2 520	3 698
Opłacone licencje i prawa autorskie	744	1 097
Odsetki od zobowiązań	61	38
Koszty założenia spółki NG2 Suisse S.a.r.l.	-	1 889
Pozostałe koszty operacyjne	1 464	1 404
Razem	6 425	8 356

Przychody finansowe	01.01.2011 do 30.06.2011	01.01.2010 do 30.06.2010
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i innych	114	178
Wynik na różnicach kursowych	32	-
Pozostałe przychody finansowe	61	92
Razem	207	270

Koszty finansowe	01.01.2011 do 30.06.2011	01.01.2010 do 30.06.2010
Odsetki od pożyczek i kredytów	2 935	3 352
Odsetki od leasingu finansowego	3	6
Wynik na różnicach kursowych	426	576
Prowizje zapłacone	184	246
Pozostałe koszty finansowe	394	466
Razem	3 942	4 646

14. KAPITAŁY

Kapitał zakładowy	liczba akcji	(w tym akcje zwykłe)	wartość nominalna	kapitał podstawowy
stan na 30 czerwca 2010	38 400 000	31 750 000	0,10 PLN	3 840
stan na 31 grudnia 2010	38 400 000	31 750 000	0,10 PLN	3 840
stan na 30 czerwca 2011	38 400 000	31 750 000	0,10 PLN	3 840

Liczba akcji uprzywilejowanych imiennych wynosi 6.650.000. Uprzywilejowanie dotyczy uprzywilejowania co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają dwa głosy. Akcjonariusze dysponują prawem pierwszeństwa nabycia akcji imiennych uprzywilejowanych przeznaczonych do zbycia.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	wartość
stan na 30 czerwca 2010	74 586
stan na 31 grudnia 2010	74 586
stan na 30 czerwca 2011	74 586

Pozostałe kapitały - wycena programu opcji pracowniczych	wartość
stan na 30 czerwca 2010	292
stan na 31 grudnia 2010	3 358
stan na 30 czerwca 2011	6 349

14. KAPITAŁY (cd.)

Zyski zatrzymane	wartość
stan na 30 czerwca 2010	276 377
stan na 31 grudnia 2010	341 381
zysk netto za okres	41 683
zadeklarowana wypłata dywidendy	(57 600)
inne korekty	157
stan na 30 czerwca 2011	325 621

Różnice kursowe z konsolidacji	wartość
stan na 30 czerwca 2010	(289)
stan na 31 grudnia 2010	(317)
stan na 30 czerwca 2011	85

Na dzień bilansowy wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiono w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji (szt.)	udział w kapitale akcyjnym (%)	liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu (szt.)	udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Dariusz Miłek, w tym:	15 360 000	40,00	20 110 000	44,64
-bezpośrednio,	4 750 000	12,37	9 500 000	21,09
-pośrednio przez spółkę zależną Luxprofi s.a.r.l.	10 610 000	27,63	10 610 000	23,55
Leszek Gaczorek	3 010 000	7,84	4 760 000	10,57
ING OFE	2 477 486	6,45	2 477 486	5,50
PIONEER Investment Management	3 271 877	8,52	3 271 877	7,26
PKO TFI	2 350 500	6,12	2 350 500	5,22

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała informacji o innych akcjonariuszach z liczbą głosów na Walnym Zgromadzeniu równą co najmniej 5%.

15. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty długoterminowe	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Kredyt bankowy długoterminowy w tym:	133 998	103 245	50 000
-wymagalne w okresie od 1 do 2 lat	121 800	98 893	50 000
-wymagalne w okresie od 2 do 5 lat	-	-	-
-wymagalne w okresie powyżej 5 lat	12 198	4 352	-

Kredyty krótkoterminowe	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Kredyt w rachunku bieżącym	72 288	46 006	60 228

Kredyty i pożyczki ogółem	206 286	149 251	110 228
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

15. KREDYTY I POŻYCZKI (cd.)

Spółki Grupy Kapitałowej NG2 S.A. zawarły następujące umowy kredytowe i inne:

Stan na 30 czerwca 2011

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
PKO BP SA	CCC Factory	W rachunku bieżącym	1 000	-	27.04.2014	WIBOR + marża	Poręczenie
PKO BP SA	CCC Factory	Odnawialny	1 000	-	27.04.2014	WIBOR + marża	Poręczenie
UniCredit Bank Czech Republik a.s.	CCC Boty	W rachunku bieżącym	20 000 tys. CZK	13 942 tys. CZK 2 288	31.01.2012	BLR Notice + marża	Poręczenie
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2	W rachunku bieżącym	64 000	62 957	27.02.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
BRE Bank SA	NG2	W rachunku bieżącym	45 000	22 843	03.01.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
PKO BP SA	NG2	W rachunku bieżącym	50 000	-	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2	Odnawialny	36 000	36 000	27.02.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
ING Bank Śląski SA	NG2	Odnawialny	70 000	70 000	29.01.2012	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
BRE Bank SA	NG2	Inwestycyjny	30 000	12 198	30.12.2016	pro wizja	Hipoteka kaucyjna

Warunki finansowe zaciągniętych kredytów nie odbiegają od warunków rynkowych.

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2	Limit na gwarancje	2 000	1 046	27.02.2013	pro wizja	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
BRE Bank SA	NG2	Limit na gwarancje	13 500	11 640	30.04.2012	pro wizja	brak
Societe Generale	NG2	Limit na gwarancje	12 000	11 603	nieokreślony	pro wizja	brak
BZ WBK SA	NG2	Limit na gwarancje	20 000 6 000 tys. EUR	8 902 2 078 tys. EUR	30.04.2012	pro wizja	Zastaw na zapasach
Raiffeisen Bank	NG2	Limit na gwarancje	800 tys. USD	-	15.05.2013	pro wizja	brak
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2	Limit na karty Paylink	7 000	6 971	30.12.2011	WIBOR + marża	Poręczenie
UniCredit Bank Czech Republik a.s.	CCC Boty	Limit na gwarancje	20 000 tys. CZK	10 630 tys. CZK 1 744	31.01.2012	pro wizja	Poręczenie
Citibank Europe plc	CCC Boty	Limit na gwarancje	30 000 tys. CZK	27 124 tys. CZK 4 451	30.11.2011	pro wizja	brak

15. KREDYTY I POŻYCZKI (cd.)

Stan na 31 grudnia 2010

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie SA	CCC Factory	W rachunku bieżącym	1 000	-	07.05.2011	WIBOR + marża	Poręczenie
UniCredit Bank Czech Republik a.s.	CCC Boty	W rachunku bieżącym	20 000 tys. CZK	17 375 tys. CZK 2 745	31.01.2011	BLR Notice+ marża	Poręczenie
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2 SA	Odnawialny	30 000	30 000	09.03.2011	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2 SA	W rachunku bieżącym	29 000	13 261	08.03.2011	WIBOR + marża	
BRE Bank SA	NG2 SA	W rachunku bieżącym	30 000	-	03.01.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
BRE Bank SA	NG2 SA	Inwestycyjny	30 000	4 352	30.12.2016	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
ING Bank Śląski SA	NG2 SA	Odnawialny	50 000	50 000	29.01.2012	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw
PKO BP SA	NG2 SA	W rachunku bieżącym	50 000	48 893	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach

Warunki finansowe zaciągniętych kredytów nie odbiegają istotnie od warunków rynkowych

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
UniCredit Bank Czech Republik a.s.	CCC Boty	Limit na gwarancje	20 000 tys. CZK	7 606 tys. CZK 1 202	31.01.2011	provizja	Poręczenie
Citibank Europe plc	CCC Boty	Limit na gwarancje	30 000 tys. CZK	29 005 tys. CZK 4 583	30.11.2011	provizja	brak
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2 SA	Limit na gwarancje	5 000	927	04.07.2011	provizja	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
Bank Handlowy w Warszawie SA	NG2 SA	Limit na karty Paylink	7 000	1 003	30.12.2011	WIBOR + marża	Poręczenie
BRE Bank SA	NG2 SA	Limit na gwarancje	13 500	11 640	30.04.2012	provizja	Hipoteka umowna łączna kaucyjna
Societe Generale	NG2 SA	Limit na gwarancje	12 000	11 849	nieokreślony	provizja	brak
BZ WBK SA	NG2 SA	Limit na gwarancje	12 000 6 000 tys. EUR	8 570 3 688 tys. EUR	31.03.2011	provizja	Zastaw na zapasach

16. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI

Spółka prowadzi program świadczeń w formie akcji rozliczany w instrumentach kapitałowych, w ramach którego jednostka otrzymuje usługi pracowników w charakterze wynagrodzenia za instrumenty kapitałowe (opcje) grupy. Wartość godziwa usług pracowników otrzymanych w zamian za przyznanie opcji wykazywana jest jako koszt. Całkowita kwota podlegająca ujęciu w kosztach zostaje określona drogą odwołania do wartości godziwej przyznanych opcji:

- z uwzględnieniem wszelkich warunków rynkowych;
- bez uwzględnienia wpływu wszelkich związanych ze stażem pracy oraz warunków nierynkowych nabywania uprawnień (na przykład, rentowności sprzedaży, celów związanych ze wzrostem sprzedaży oraz wskazanego okresu obowiązkowego zatrudnienia pracownika w jednostce);
- bez uwzględnienia wpływu wszelkich warunków niezwiązanych z nabywaniem uprawnień (na przykład obowiązującego pracowników wymogu utrzymywania uzyskanych instrumentów).

Warunki nierynkowe ujęto w założeniach dotyczących oczekiwanej liczby opcji, do których nabywa się uprawnienia. Całkowity koszt wykazuje się w całym okresie nabywania uprawnień do 31 grudnia 2012 r., będącym okresem, w ciągu którego wszystkie wskazane warunki nabywania uprawnień mają zostać spełnione. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka dokonuje rewizji poczynionych szacunków oczekiwanej liczby opcji, do których uprawnienia zostaną nabyte w następstwie spełnienia warunków nabywania uprawnień mających charakter nierynkowy. Jednostka prezentuje wpływ ewentualnej rewizji pierwotnych szacunków w rachunku zysków i strat, wraz z odpowiednią korektą stanu kapitału własnego / inwestycji w jednostki zależne. Z chwilą wykonania opcji spółka emituje nowe akcje. Środki uzyskane po potrąceniu wszelkich kosztów możliwych do bezpośredniego przypisania do transakcji zwiększa kapitał akcyjny (wartość nominalna) i nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną z chwilą wykonania opcji.

Przyznanie przez Spółkę dominującą opcji na swe instrumenty kapitałowe pracownikom jednostek zależnych grupy traktuje się jako wkład kapitałowy. Wartość godziwa otrzymanych usług pracowników, mierzona drogą odwołania do wartości godziwej z daty przyznania, podlega wykazywaniu przez okres nabywania uprawnień w postaci zwiększenia salda inwestycji w jednostki zależne wraz z odpowiednim wzrostem salda kapitału własnego. Uprawnionych do programu są wg stanu na 30.06.2011 r. 44 osoby, którym przysługuje prawo do objęcia 682.000 akcji.

17. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zobowiązania handlowe	78 331	44 048	45 389
Zobowiązania z tytułu ceł i podatków	14 543	17 256	16 612
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	57 600	-	38 400
Zobowiązania wobec pracowników	17 098	17 104	17 861
Pozostałe zobowiązania	9 002	14 195	7 383
Razem	176 574	92 603	125 645

Średni okres kredytowania dla zakupów handlowych wynosi 40 dni. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu dla danej waluty ustalonego na dzień bilansowy przez NBP. Różnice kursowe z wyceny bilansowej zaliczane są odpowiednio do kosztów lub przychodów operacyjnych.

17. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE (cd.)

a. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Minimalne raty leasingowe	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagalne w ciągu:	107	247	317
-jednego roku	86	136	186
-od jednego roku do pięciu lat	21	111	131
-powyżej pięciu lat	-	-	-
Razem	107	247	317
Pomniejszona o przyszłe odsetki:		-	
wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	107	247	317
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte z zobowiązaniami krótkoterminowych)	86	136	186
Zobowiązania wymagalne w okresie po 12 miesiącach	21	111	131

Grupa użytkuje urządzenia biurowe na mocy umów leasingu finansowego z opcją wykupu. Przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżącą minimalnych opłat leasingowych przedstawiono w tabeli powyżej. Przyszłe minimalne opłaty leasingowe nie różnią się istotnie od wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Wszystkie zobowiązania z tytułu leasingu denominowane są w złotych polskich.

18. WARTOŚĆ MINIMALNYCH PRZYSZŁYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO

Przewidywane minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego pozbawionych możliwości wcześniejszego wypowiedzenia przedstawiają się następująco:

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
-w okresie do 1 roku	127 068	120 960	119 700
-w okresie od 1 do 5 lat	508 272	483 840	478 800
-powyżej 5 lat	254 136	241 920	239 400
Razem	889 476	846 720	837 900

W przypadku wielu sklepów (zwłaszcza mieszczących się w centrach handlowych) opłaty najmu składają się z dwóch składników: ustalonej stałej opłaty oraz opłaty warunkowej zależnej od przychodów sklepu. Opłata warunkowa stanowi przeważnie od 5% do 7% przychodów sklepu. Grupa jest również stroną umów subleasingu na zasadzie leasingu operacyjnego. Przychody z tytułu opłat subleasingowych na zasadzie leasingu operacyjnego za okres 6 miesięcy 2011 i 2010 roku są następujące:

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Przychody z tytułu subleasingu operacyjnego	6 090	11 616	5 906

19. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zyski	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	41 683	117 856	52 852
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	41 683	117 856	52 852

19. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ (cd.)

Liczba wyemitowanych akcji	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego za jedną akcję	38 400 000	38 400 000	38 400 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję	38 400 000	38 400 000	38 400 000

Zysk na jedną akcję	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zwykły	1,09 PLN	3,07 PLN	1,38 PLN
Rozwodniony	1,09 PLN	3,07 PLN	1,38 PLN

W okresie sprawozdawczym nie zaistniały zdarzenia mające wpływ na wartość rozwodnionego zysku.

20. DYWIDENDA

	30.06.2011	30.06.2010
Wartość zadeklarowanej dywidendy	57 600	38 400
Wartość na 1 akcję	1,50 PLN	1,00 PLN

W dniu 16 czerwca 2011 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NG2 SA podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy z zysku netto za rok 2010 w wysokości 57.600 tys. PLN. Wysokość dywidendy na 1 akcję wynosi 1,5 PLN. Dzień ustalenia prawa do dywidendy (dzień D) ustalono na 9 września 2011 r. Dzień wypłaty dywidendy (dzień W) ustalono na 27 września 2011 r.

21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
I. AKTYWA WARUNKOWE	33 800	34 800	40 450
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	33 800	34 800	40 450
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	33 800	34 800	40 450
II. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	45 262	59 721	64 329
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	45 262	59 721	64 329
- gwarancje celne	8 500	22 500	22 500
- pozostałe gwarancje	29 762	30 221	34 829
- udzielone zabezpieczenia	7 000	7 000	7 000

Gwarancje celne stanowią zabezpieczenie spłaty należności celnych w związku z prowadzeniem przez Grupę składów celnych, a ich termin zapadalności przypada na 17.06.2012 r.

Pozostałe gwarancje stanowią zabezpieczenie przy zawartych umowach najmu lokali, a ich termin zapadalności przypada do 15.05.2013 r.

Udzielone zabezpieczenia związane są z uruchomioną w Banku Handlowym linią kredytową Paylink na rzecz klientów franczyzowych oraz poręczeniem kredytów na rzecz spółek zależnych, a ich termin zapadalności jest nieokreślony.

Zgodnie z umową o kredyt długoterminowy zawartą z BRE Bankiem S.A. Spółka dominująca zobowiązana była do utrzymania marży operacyjnej oraz wskaźnika płynności na określonym w umowie poziomie. Niedotrzymanie powyższych warunków nie rodzi konsekwencji dotyczących wymagalności kredytu, lecz jedynie uprawnia Bank do podwyższenia marży. Spółka dominująca nie zrealizowała powyższych warunków w okresie sprawozdawczym. Na dzień bilansowy Spółka dominująca korzystała z limitu kredytowego przyznanego przez BRE Bank SA. w ramach kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 22.843 tys. PLN oraz wykorzystała 12.198 tys. PLN z tytułu kredytu inwestycyjnego.

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Podmioty zależne od członka kadry kierowniczej:			
MGC INWEST Sp. z o.o.:			
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	7	-	-
Zakupy od podmiotu powiązanego	7	-	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	35	-	-
Libra Projekt Sp. z o.o.:			
Zakupy od podmiotu powiązanego	39	70	29
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	6	-	6
CUPRUM ARENA MGC INWEST Sp. z o.o. s. k.:			
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	-	1	1
Zakupy od podmiotu powiązanego	575	821	433
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	82	1	93
ASTRUM Sp. z o.o.			
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	6	15	10
Zakupy od podmiotu powiązanego	-	105	20
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	-	43	-
LUXPROFI s.a.r.l.			
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego*	15 915	-	12 350
Osoby zarządzające, nadzorujące i pełniące funkcje kierownicze:			
Dariusz Miłek:	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego*	7 125	-	4 750
Leszek Gaczorek:			
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego*	4 515	-	4 010
Mariusz Gnych:			
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego*	180	-	120

* według stanu na dzień przekazania raportu

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Wynagrodzenie brutto osób zarządzających

Imię i nazwisko	Stanowisko	od 01.01.2011 do 30.06.2011	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2010 do 30.06.2010
Dariusz Miłek	Prezes Zarządu	225	450	225
Lech Chudy	Wiceprezes Zarządu	-	59	59
Mariusz Gnych	Wiceprezes Zarządu	207	474	237
Piotr Nowjalis	Wiceprezes Zarządu	207	474	237
Razem		639	1 457	758

Wynagrodzenie brutto osób nadzorujących

Imię i nazwisko	Stanowisko	od 01.01.2011 do 30.06.2011	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2010 do 30.06.2010
Henryk Chojnacki	Przewodniczący RN	12	24	12
Rafał Chwast	Członek RN	9	18	9
Wojciech Fenrich	Członek RN	9	18	9
Martyna Kupiecka	Członek RN	9	18	9
Paweł Tamborski	Członek RN	9	18	9
Razem		48	96	48

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI (cd.)

W 2010 r. Spółka zawarła z Panem Rafałem Chwast umowę o świadczenie usług doradczych w zakresie organizacji informatyki. Umowę zawarto na czas określony od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010. Za wykonanie umowy ustalono kwotę wynagrodzenia w wysokości 11 000 PLN netto miesięcznie, powiększoną o podatek VAT.

W dniu 17 maja 2011 roku Zarząd NG2 S.A. otrzymał informację od Członka Rady Nadzorczej - Pana Rafała Chwast o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji. Mandat Członka Rady Nadzorczej wygaś z dniem 16 czerwca 2011 roku.

W dniu 16 czerwca 2011 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NG2 S.A. powołało na dwuletnią kadencję rozpoczynającą się w dniu 16 czerwca 2011 roku na Członka Rady Nadzorczej Pana Piotra Nadolskiego. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Pan Piotr Nadolski nie pobierał wynagrodzenia.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie pobierają z tytułu pełnionej funkcji w NG2 S.A. wynagrodzenia innego niż wskazane powyżej.

23. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW

Grupa dokonała korekt klasyfikacyjnych poprzednich okresów sprawozdawczych, wynikających z niewłaściwej prezentacji, według zestawienia poniżej:

Tytuł	Korekty poprzednich okresów	30.06.2010	
		Wn	Ma
Prezentacja rezerw na koszty podacie bilansowej	Pozostałe przychody operacyjne	1 531	
	Koszty sprzedaży		1 531
Skompensowanie rezerw na zobowiązania	Pozostałe przychody operacyjne	2 500	
	Pozostałe koszty operacyjne		2 500
Prezentacja rezerwy na urlopy	Koszty sprzedaży	167	
	Pozostałe koszty operacyjne		167
Zmiana metody wyceny spółki zależnej	Przychody ze sprzedaży	10	
	Koszty sprzedaży		134
	Pozostałe koszty operacyjne	48	
	Podatek dochodowy	10	
	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		3 479
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		77
	Różnice kursowe z konsolidacji	3 622	
Zyski zatrzymane		66	

24. ZDARZENIA PO DACIE FINANSOWEJ

Nie wystąpiły.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NG2 S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Emitenta dnia 29 sierpnia 2011 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH		
Edyta Banaś	Główny Księgowy	
PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU		
Dariusz Miłek	Prezes Zarządu	
Mariusz Gnych	Wiceprezes Zarządu	
Piotr Nowjalis	Wiceprezes Zarządu	

Polkowice, 29 sierpnia 2011 r.