

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny RR 2020

(rok)

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)

dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową
(rodzaj emitenta – w przypadku wyboru opcji „dla innych emitentów”)

za rok obrotowy 2020 obejmujący okres od 2020-01-01 do 2020-12-31

zawierający sprawozdanie finansowe według MSR

w walucie zł

data przekazania: 2021-04-16

NOVITA SA	
(pełna nazwa emitenta)	
NOVITA	Lekki (lek)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
65-722	Zielona Góra
(kod pocztowy)	(miejsowość)
ul. Dekoracyjna	3
(ulica)	(numer)
068 456 12 01	068 456 13 51
(telefon)	(fax)
novita@novita.com.pl	www.novita.com.pl
(e-mail)	(www)
929-009-40-94	970307115
(NIP)	(REGON)
2594009ZPAX5TZYK92	0000013306
(LEI)	(KRS)

(firma audytorska)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2020	2 019	2020	2 019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	200 941,00	111 171,00	44 911,00	25 843,00
II. EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	55 031,00	19 561,00	12 300,00	4 547,00
III. Zysk/strata ze sprzedaży	71 384,00	31 629,00	15 955,00	7 353,00
IV. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	49 646,00	15 487,00	11 096,00	3 600,00
V. Zysk brutto	49 143,00	14 293,00	10 984,00	3 323,00
VI. Zysk netto na działalności kontynuowanej	40 690,00	13 245,00	9 094,00	3 079,00
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 846,00	4 121,00	12 482,00	958,00
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 266,00	-21 101,00	-953,00	-4 905,00
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-49 856,00	17 024,00	-11 143,00	3 957,00
X. Przepływy pieniężne netto - razem	1 724,00	44,00	385,00	10,00
XI. Liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
XII. Zysk na jedną akcję	16,28	5,30	3,64	1,23
XIII. Liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach.	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
XIV. Rozwodniony zysk na jedną akcję	16,28	5,30	3,64	1,23
XV. Aktywa razem	175 730,00	176 458,00	38 080,00	41 437,00
XVI. Zobowiązania	46 603,00	48 008,00	10 099,00	11 273,00
XVII. Zobowiązania długoterminowe	13 339,00	12 711,00	2 890,00	2 985,00
XVIII. Zobowiązania krótkoterminowe	33 264,00	35 297,00	7 208,00	8 289,00
XIX. Kapitał własny	129 127,00	128 450,00	27 981,00	30 163,00
XX. Kapitał akcyjny	5 000,00	5 000,00	1 083,00	1 174,00
XXI. Liczba akcji	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
XXII. Wartość księgowa na jedną akcję	51,65	51,38	11,19	12,07

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2020	2 019	2020	2 019
<p>W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2020 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,6148 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2020 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,4742 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2020 roku).</p> <p>W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2019 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2585 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2019 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3018 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2019 roku).</p>				

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
NOVITA_S.A._-List_do_Akcjonariuszy_2020.xhtml	List do Akcjonariuszy 2020
NOVITA_S.A._-Sprawozdanie_finansowe_2020.xhtml	Sprawozdanie finansowe 2020
NOVITA_S.A._-Sprawozdanie_finansowe_2020.xades	Sprawozdanie finansowe 2020 - podpisy
NOVITA_S.A._-Sprawozdanie_z_działalności_Emitenta_za_2020	Sprawozdanie z działalności Emitenta 2020
NOVITA_S.A._-Sprawozdanie_z_działalności_Emitenta_za_2020	Sprawozdanie z działalności Emitenta 2020 - podpisy
NOVITA_S.A._-Informacja_Zarządu_w_sprawie_wyboru_firmy_audytorskiej_2020	Informacja Zarządu 2020
NOVITA_S.A._-Sprawozdanie_biegłego_rewidenta_2020.xhtml	Sprawozdanie biegłego rewidenta 2020
NOVITA_S.A._-Sprawozdanie_biegłego_rewidenta_2020.XAdES	Sprawozdanie biegłego rewidenta 2020 - podpis
NOVITA_S.A._-Ocena_Rady_Nadzorczej_Sprawozdania_rocznego_2020	Ocena Rady Nadzorczej Sprawozdania rocznego 2020
NOVITA_S.A._-Oświadczenie_Rady_Nadzorczej_dotyczące_Komitetu_Audytu	Oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące Komitetu Audytu

List do Akcjonariuszy NOVITA S.A.



***Drodzy Akcjonariusze,
Szanowni Państwo,***

W imieniu Zarządu Novita S.A. z dużą satysfakcją przekazuję na Państwa ręce sprawozdanie finansowe za rok 2020.

Eskalująca sytuacja pandemiczna w minionym roku wywołała szereg turbulencji makroekonomicznych i branżowych. Dużym wyzwaniem dla wszystkich podmiotów gospodarczych było zachowanie spójności łańcuchów dostaw przy jednoczesnej organizacji działalności w restrykcyjnym reżimie sanitarnym. Novita doskonale odnalazła się w nowej rzeczywistości konsekwentnie realizując założone cele operacyjne i marketingowe.

W efekcie rok 2020 był dla Spółki bardzo dobry pod względem osiągniętych wyników finansowych: przychody ze sprzedaży 200,9 mln zł, EBITDA – 55,0 mln zł, zysk netto – 40,7 mln zł.

Szczególny wpływ na tak znaczące poprawienie rezultatów w stosunku do ubiegłych lat miała sprzedaż produktów z nowej linii technologicznej oddanej do użytkowania w połowie 2019 roku, która pełną wydajność produkcyjną osiągnęła w ostatnim kwartale roku 2020.

Osiągane wyniki i perspektywy dalszego rozwoju pozwoliły Spółce na wypłatę dwóch dywidend w łącznej wysokości 40 mln zł, co stanowi 16 zł na akcję.

Rok 2021 to okres kolejnych stojących przed przedsiębiorstwem wyzwań związanych z umacnianiem swojej pozycji rynkowej poprzez stabilny rozwój organiczny pozwalający zaspokoić rosnące potrzeby klientów.

W imieniu Zarządu dziękuję Akcjonariuszom, Pracownikom i wszystkim Kontrahentom za konstruktywną współpracę w minionym roku.

***Z poważaniem,
Radosław Muzioł***

*Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
Novita S.A.*



„NOVITA” S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku



ZIELONA GÓRA, 29 MARCA 2021

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
1. Informacje ogólne	9
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	10
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	11
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
4.1. Profesjonalny osąd	11
4.2. Niepewność szacunków	11
5. Istotne zasady rachunkowości	13
5.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	13
5.2. Oświadczenie o zgodności	13
5.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	13
5.4. Zmiany stosowania zasad rachunkowości	13
5.5. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)	14
5.6. Korekta błędu	17
5.7. Waluty obce	18
5.8. Rzeczowe aktywa trwałe	18
5.9. Dotacja	19
5.10. Koszty finansowania zewnętrznego	19
5.11. Wartości niematerialne	19
5.12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19
5.13. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	20
5.14. Instrumenty finansowe	20
5.15. Zapasy	22
5.16. Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe należności	23
5.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	23
5.18. Rezerwy	23
5.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze	23
5.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	24
5.21. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	24
5.22. Leasing	24
5.23. Przychody	24
5.24. Koszty	25
5.25. Podatek dochodowy	25
5.26. Zysk netto na akcję	26
6. Rzeczowe aktywa trwałe	27
7. Wartości niematerialne	29
8. Pozostałe aktywa finansowe	30

9. Zapasy	30
10. Należności z tytułu dostaw, robót i usług.....	31
11. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe.....	32
12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	32
13. Kapitał podstawowy	32
14. Kapitały rezerwowe i zapasowe	34
15. Rezerwy na świadczenia pracownicze.....	34
16. Kredyty bankowe i pożyczki.....	36
17. Pozostałe zobowiązania finansowe	36
18. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług.....	37
19. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe.....	37
20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	38
21. Koszty rodzajowe.....	38
22. Pozostałe przychody i koszty	39
23. Przychody i koszty finansowe	39
24. Podatek dochodowy	40
25. Zysk przypadający na 1 akcję.....	42
26. Dywidendy	42
27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	43
28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	46
29. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej	46
30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	47
30.1. Ryzyko stopy procentowej.....	47
30.2. Ryzyko walutowe	48
30.3. Ryzyko kredytowe	49
30.4. Ryzyko związane z płynnością.....	49
31. Instrumenty finansowe.....	50
32. Zobowiązania warunkowe	50
33. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich.....	51
34. Struktura zatrudnienia.....	51
35. Badanie i rozwój	52
36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym	52

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys.EUR	
	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	200 941	111 171	44 911	25 843
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	55 031	19 561	12 300	4 547
Zysk/strata ze sprzedaży	71 384	31 629	15 955	7 353
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	49 646	15 487	11 096	3 600
Zysk brutto	49 143	14 293	10 984	3 323
Zysk netto na działalności kontynuowanej	40 690	13 245	9 094	3 079
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 846	4 121	12 482	958
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 266)	(21 101)	(953)	(4 905)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(49 856)	17 024	(11 143)	3 957
Przepływy pieniężne netto - razem	1 724	44	385	10
Liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Zysk na jedną akcję	16,28	5,30	3,64	1,23
Liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach.	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję	16,28	5,30	3,64	1,23
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Aktywa razem	175 730	176 458	38 080	41 437
Zobowiązania	46 603	48 008	10 099	11 273
Zobowiązania długoterminowe	13 339	12 711	2 890	2 985
Zobowiązania krótkoterminowe	33 264	35 297	7 208	8 289
Kapitał własny	129 127	128 450	27 981	30 163
Kapitał akcyjny	5 000	5 000	1 083	1 174
Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję	51,65	51,38	11,19	12,07

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2020 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,6148 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2020 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,4742 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2020 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2019 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2585 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2019 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3018 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2019 roku).

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok zakończony 31 grudnia 2020 (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	2020-12-31	2019-12-31
Aktywa trwałe		122 525	123 983
Rzeczowe aktywa trwałe	6	122 130	123 566
Wartości niematerialne	7	394	416
Pozostałe aktywa finansowe	8	1	1
Aktywa obrotowe		53 205	52 475
Zapasy	9	27 286	32 173
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10	22 455	17 004
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	844	939
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	1 482
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	2 620	877
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
AKTYWA RAZEM		175 730	176 458

PASYWA	Nota	2020-12-31	2019-12-31
Kapitał własny		129 127	128 450
Kapitał podstawowy	13	5 000	5 000
Kapitały rezerwowe i zapasowe	14	46 627	73 382
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(73)	(60)
Zyski/Straty z lat ubiegłych		36 883	36 883
Zysk z roku bieżącego		40 690	13 245
ZOBOWIĄZANIA		46 603	48 008
Zobowiązania długoterminowe		13 339	12 711
Rezerwy	15	221	212
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	8 128	7 465
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	17	4 990	5 034
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		33 264	35 297
Rezerwy	15	1 127	433
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16	4 893	14 425
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	45	83
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	18	17 346	16 600
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	4 238	3 756
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		5 615	0
PASYWA RAZEM		175 730	176 458

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2020 (w tysiącach złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20	200 941	111 171
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21	129 557	79 542
Zysk brutto ze sprzedaży		71 384	31 629
Koszty sprzedaży	21	6 712	4 469
Koszty ogólnego zarządu łącznie w tym:		15 094	11 645
koszty ogólnego zarządu		15 094	12 739
zwrot kosztów - dotacja		0	(1 094)
Pozostałe przychody	22	278	295
Pozostałe koszty		210	323
Zysk z działalności operacyjnej		49 646	15 487
Przychody finansowe	23	11	9
Koszty finansowe		514	1 203
Zysk brutto		49 143	14 293
Podatek dochodowy	24	8 453	1 048
Zysk netto z działalności kontynuowanej		40 690	13 245

Pozostałe dochody całkowite		(13)	(19)
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(16)	(24)
<i>Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych</i>		(16)	(24)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		3	5
Dochody całkowite razem		40 677	13 226

Zysk na 1 akcję:			
Z działalności kontynuowanej			
<i>Podstawowy</i>	25	16,28	5,30
<i>Rozwodniony</i>		16,28	5,30

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2020 (w tysiącach złotych)

METODA POŚREDNIA	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	49 143	14 293
Korekty razem:	6 703	(10 172)
Amortyzacja	5 385	4 074
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	(19)	6
Koszty i przychody z tytułu odsetek	369	585
Zysk / strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(188)	13
Zmiana stanu rezerw	702	170
Zmiana stanu zapasów	4 887	(8 832)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług	(5 451)	(8 694)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	27	1 103
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług	747	4 521
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 081	326
Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	(694)	(2 256)
Inne korekty	(143)	(1 188)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	55 846	4 121
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	194	8
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(4 460)	(21 109)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(4 266)	(21 101)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	27 154
Spłata kredytów i pożyczek	(9 532)	(17 214)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(85)	(114)
Odsetki zapłacone oraz prowizje bankowe	(369)	(585)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(40 000)	0
Dotacja	130	7 783
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(49 856)	17 024
Przepływy pieniężne netto razem	1 724	44
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	877	839
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	19	(6)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 620	877

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2020 (w tysiącach złotych)

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
01.01.2020 - 31.12.2020						
Saldo na 01.01.2020	5 000	0	73 382	(60)	50 128	128 450
Dochody całkowite razem	0	0	0	(13)	40 690	40 677
Zyski / straty aktuarialne	0	0	0	(16)	0	(16)
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	3	0	3
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	40 690	40 690
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	(26 755)	0	(13 245)	(40 000)
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	0	(27 000)	0	(13 000)	(40 000)
Podział zysku za rok 2019	0	0	245	0	(245)	0
Saldo na 31.12.2020	5 000	0	46 627	(73)	77 573	129 127

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
01.01.2019 - 31.12.2019						
Saldo na dzień 01.01.2019	5 000	0	62 694	(41)	47 571	115 224
Dochody całkowite razem	0	0	0	(19)	13 245	13 226
Zyski / straty aktuarialne	0	0	0	(24)	0	(24)
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	5	0	5
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	13 245	13 245
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	10 688	0	(10 688)	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Podział kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok 2018	0	0	10 688	0	(10 688)	0
Saldo na 31.12.2019	5 000	0	73 382	(60)	50 128	128 450

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

„NOVITA” S.A. (Spółka), jako spółka akcyjna została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 5 marca 1991 roku, 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 „NOWITA” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa pod nazwą „NOWITA” Spółka Akcyjna. Aktem notarialnym Rep. A Nr 7838/92, z dnia 1 lipca 1992 roku zmieniono nazwę Spółki na: „NOVITA” Spółka Akcyjna („NOVITA” S.A.). Siedziba Spółki znajduje się w Zielonej Górze przy ulicy Dekoracyjnej 3.

W dniu 16 grudnia 1994 roku do obrotu na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie wprowadzono akcje „NOVITA” S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i dystrybucja włókien gospodarczych, medycznych i sanitarnych, odzieżowych i obuwniczych oraz technicznych.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Do dnia 3 sierpnia 2016 roku NOVITA S.A. jako Spółka zależna, wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. W skutek ogłoszonego przez Tebesa sp. z o.o. wezwania na sprzedaż akcji NOVITA S.A., Spółka LENTEX S.A. sprzedała wszystkie posiadane akcje, stanowiące 63,17% udziału w kapitale zakładowym NOVITA S.A. W rezultacie dokonanej transakcji od dnia 3 sierpnia 2016 roku NOVITA S.A. stała się podmiotem zależnym względem Spółki Tebesa sp. z o.o., która uzyskała 63,32% udziału w kapitale zakładowym NOVITA S.A.

Tebesa sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od firmy Vaporjet Ltd. z siedzibą w Izraelu, posiadającym 100% udziałów w Spółce Tebesa.

W dniu 2 listopada 2017 roku Zarząd Spółki podpisał z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie ("NCBiR") umowę o dofinansowanie Projektu: „Opracowanie demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włókien typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowania” w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Przedmiotem umowy są zasady udzielenia przez NCBiR dofinansowania realizacji Projektu oraz prawa i obowiązki Stron z tym związane. Przyznana wartość dofinansowania projektu to 23 753 tys. PLN.

Dofinansowanie może podlegać zwrotowi w razie rozwiązania umowy na skutek, między innymi: zwinionego niewykonania przez Spółkę postanowień umowy, nieosiągnięcia celu projektu lub zaprzestania prowadzenia działalności przez Spółkę.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku wchodził:

- Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
- Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu
- Shlomo Finkelstein - Członek Zarządu
- Rami Gabay - Członek Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku wchodził:

- Eyal Maor - Przewodniczący
- Uriel Mansoor - Zastępca Przewodniczącego
- Elazar Benjamin - Członek Rady
- Ohad Tzkhori - Członek Rady
- Janusz Piczak - Członek Rady

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

- Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
- Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu
- Shlomo Finkelstein - Członek Zarządu
- Rami Gabay - Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

- Eyal Maor - Przewodniczący
- Uriel Mansoor - Zastępca Przewodniczącego
- Elazar Benjamin - Członek Rady
- Ohad Tzkhori - Członek Rady
- Janusz Piczak - Członek Rady

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 marca 2021 roku.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

4.1. Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu Spółki dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

W istotnych kwestiach dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia Zarząd Spółki może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów.

Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Ich zmiany są ujmowane w okresie, w którym zostały dokonane, jeżeli dotyczą wyłącznie tego okresu lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Klasyfikacja umów leasingu, w których Spółka występuje jako leasingobiorca

Spółka występuje jako strona umów leasingu. Każda z podpisanych umów leasingu analizowana jest pod kątem ryzyka i korzyści wynikających z tytułu korzystania z aktywów nabytych w ramach zawartych umów.

Zgodnie z standardem MSSF 16 Leasing w przypadku leasingobiorców wprowadzony jest pojedynczy model ewidencji umów spełniający definicje leasingu. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmowane jest podlegające amortyzacji prawo do użytkowania składników oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Spółka tak ewidencjonuje wprowadzone do ksiąg prawo wieczystego użytkowania gruntów w 2019 roku.

4.2. Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości aktywów trwałych

W przypadku zaistnienia sytuacji, która wskazywałaby na możliwość utraty wartości posiadanych przez Spółkę składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem przesłanki utraty wartości aktywów trwałych nie wystąpiły.

Stawki amortyzacyjne

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. W jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego pokazuje się w wartości skompensowanej z rezerwą na podatek odroczonego.

Utrata wartości zapasów

Zarząd Spółki dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości zapasów. Stwierdzenie utraty wartości wymaga oszacowania wartości netto możliwych do uzyskania dla zapasów, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność.

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Zarząd Spółki dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności uwzględniając przyjęte procedury wewnętrzne. Należności znaczących kontrahentów są ubezpieczone, regularnie monitorowane, a każdy kontrahent jest indywidualnie oceniany pod kątem ryzyka kredytowego.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2020 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną.

5. Istotne zasady rachunkowości

5.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, zmodyfikowaną dla instrumentów finansowych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd nie stwierdził istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez „NOVITA” S.A.

5.2. Oświadczenie o zgodności

Zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości, która weszła w życie 1 stycznia 2005 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej („MSSF przyjęte do stosowania w UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF przyjętymi przez Unię Europejską.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF przyjętymi do stosowania w UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Spółka zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na 31 grudnia 2020 roku.

5.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”).

5.4. Zmiany stosowania zasad rachunkowości

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2020 rok oraz porównywalne dane finansowe za 2019 rok są sporządzone zgodnie ze standardami MSR i MSSF.

5.5. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych standardów i interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską lub przewidziane są do zatwierdzenia w najbliższej przyszłości, a które wejdą w życie po dniu bilansowym. Spółka ma zamiar zastosować je do okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy.

- **Standardy i interpretacje wchodzące w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok**

MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia

Jednostka sprawozdawcza ustala, czy transakcja lub inne zdarzenie jest połączeniem jednostek, posługując się w tym celu definicją zawartą MSSF 3, która wymaga, aby nabyte aktywa i przejęte zobowiązania stanowiły przedsięwzięcie. Jeśli nabyte aktywa nie stanowią przedsięwzięcia, jednostka sprawozdawcza rozlicza transakcję lub inne zdarzenie jako nabycie aktywów.

Jednostka sprawozdawcza stosuje te zmiany w odniesieniu do połączeń jednostek, w przypadku których dzień przejęcia następuje w dniu lub po dniu rozpoczęcia pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później, oraz w odniesieniu do przypadków nabycia aktywów następujących w dniu lub po dniu rozpoczęcia tego okresu. Dopuszcza się wcześniejsze stosowanie tych zmian. Jeżeli jednostka sprawozdawcza stosuje te zmiany w odniesieniu do wcześniejszego okresu, ujawnia ten fakt.

Zmiana standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok.

MSR 1 oraz MSR 8 - definicja terminu „istotny”

Informacje są istotne, jeżeli w racjonalny sposób można oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego ogólnego przeznaczenia podejmowane na podstawie takiego sprawozdania, zawierającego informacje finansowe dotyczące konkretnej jednostki sprawozdawczej.

Zmiana standardów co do definicji terminu „istotny” obowiązuje od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku. Spółka oszacowała, że zmiana standardów nie ma wpływu na jej sprawozdanie za 2020 rok.

MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR (pierwszy etap)

Głównym celem wprowadzonych zmian było uwzględnienie konsekwencji dla podejścia księgowego do istniejących powiązań zabezpieczających przed faktycznym zastąpieniem referencyjnych wskaźników stóp procentowych.

Do celów ustalenia, czy planowana transakcja jest wysoce prawdopodobna zgodnie z wymogami jednostka zakłada, że wskaźnik referencyjny stopy procentowej, na którym opierają się zabezpieczone przepływy pieniężne nie ulega zmianie w wyniku reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej.

Zmiana standardów obowiązuje od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku. Spółka oszacowała, że zmiana standardów nie ma wpływu na jej sprawozdanie za 2020 rok.

Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Celem zmian jest zastąpienie odniesień do poprzednich założeń, istniejących w szeregu standardów i interpretacji, odniesieniami do zmienionych założeń koncepcyjnych.

MSSF 16 „Leasing” – uproszczenia dotyczące zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID -19

Celem zmian w obowiązującym od 1 stycznia 2019 roku standardzie dotyczącym umów leasingowych było przede wszystkim zapewnienie leasingobiorcom rozwiązań praktycznych, które zwalniają leasingobiorcę z oceny, czy ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19 stanowią modyfikację umowy leasingowej. Leasingobiorca w takim przypadku rozlicza wszelkie zmiany w opłatach leasingowych wynikające z ulgi spłat związanej z COVID-19 w taki sam sposób, jak gdyby zmiana nie była modyfikacją leasingu zgodnie z MSSF 16.

Zmiana wprowadzonych uproszczeń obowiązuje od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok.

- **Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską**

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”

Nowy standard dotyczy wyłącznie podmiotów, które przechodzą na MSSF i prowadzą działalność w branżach, w których państwo reguluje stosowane ceny, takie jak dostarczanie gazu, elektryczności czy wody. Standard pozwala na kontynuowanie polityki rachunkowości dotyczącej ujmowania przychodów z takiej działalności stosowanej przed przejściem na MSSF zarówno w pierwszym sprawozdaniu sporządzonym wg MSSF, jak i później. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później, jednakże nie zostanie on zatwierdzony do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz MRS 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Obowiązujące do tej pory zasady regulujące rozliczenie utraty kontroli nad jednostką zależną przewidywały, że ujmuje się na ten moment zysk lub stratę. Z kolei zasady stosowania metody praw własności mówiły, że wynik transakcji z podmiotami wycenianymi metodą praw własności ujmuje się tylko do wysokości udziału pozostałych udziałowców tych podmiotów. W sytuacji, gdy jednostka dominująca sprzedaje lub wnosi aportem udziały w spółce zależnej do podmiotu wycenianego w taki sposób, iż traci nad nią kontrolę, wyżej przytoczone regulacje byłyby ze sobą sprzeczne.

Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco:

- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę stanowi przedsiębiorstwo (biznes), wynik na transakcji ujmowany jest w całości,
- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę nie stanowi przedsiębiorstwa, wynik ujmowany jest tylko do wysokości udziału innych inwestorów.

Data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Zmiany MSSF 4 mają na celu rozwiązanie problemów, jakie przejściowo będą dla rachunkowości stwarzać różne daty wejścia w życie MSSF 9 Instrumenty finansowe oraz przyszłego MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe. W szczególności zmiany MSSF 4 służą przedłużeniu daty wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z obowiązku stosowania MSSF 9 do 2023 r., tak aby dostosować datę wejścia w życie MSSF 9 do nowego MSSF 17.

Standard obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR (etap drugi)

MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, (zmiany dotyczą tymczasowych odstępstw od stosowania szczególnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń),

MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” (zmiany dotyczą określenia podstawy określenia przepływów pieniężnych wynikających z umowy w wyniku reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej),

MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” (zmiany dotyczą ujawniania informacji związanych z reformą wskaźnika referencyjnego stopy procentowej),

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (tu zmiany dotyczą wyceny w zamortyzowanym koszcie oraz na tymczasowych odstępstwach od stosowania szczególnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń),

MSSF16 „Leasing” (zmiany dotyczą tymczasowych odstępstw związanych z reformą wskaźnika referencyjnego stopy procentowej).

Zmiany wynikają z reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej. Termin „reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej” odnosi się do obejmującej cały rynek reformy polegającej na zastępowaniu wskaźnika referencyjnego stopy procentowej alternatywnymi wskaźnikami referencyjnymi.

Standard obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

MSSF3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych

Standard obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania – oddania do użytkowania.

Standard obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia.

Standard obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę i prezentację oraz ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Definiuje nowe podejście do rozpoznawania przychodów oraz zysku/strat w okresie świadczenia usług ubezpieczeniowych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku i później.

MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe.

Standard obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Roczny program poprawek 2018 – 2020:

- zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”
- zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- zmiany do MSR 41 „Rolnictwo”
- zmiany do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”

Zmiany obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Według szacunków wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę.

5.6. Korekta błędu

W sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku nie dokonano korekty błędu.

5.7. 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.

5.8. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe 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.

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są początkowo według 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.

Środki trwałe w budowie prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według kosztu wytworzenia pomniejszonego o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz koszty finansowania zewnętrznego kapitalizowane zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

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

Na dzień bilansowy dokonano przeglądu ekonomicznej użyteczności posiadanych środków trwałych. Na podstawie rekomendacji powołanej komisji Zarząd podjął decyzję o zmianie stawek amortyzacyjnych od dnia 1 stycznia 2021 roku, dostosowując je do stwierdzonych okresów ekonomicznej użyteczności. Skutki zmian zostaną uwzględnione w sprawozdaniu za 2021 rok. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok są widoczne skutki przeglądu ekonomicznej użyteczności środków trwałych dokonanych w 2019 roku, których stawki amortyzacyjne zostały zmienione od 1 stycznia 2020 roku. Okresy użytkowania jakie są ustalone po weryfikacji dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 1 do 35 lat
Maszyny i urządzenia	od 1 do 30 lat
Środki transportu	od 1 do 14 lat
Pozostałe środki trwałe	od 1 do 20 lat

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

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

5.9. Dotacja

Dotacje rządowe do aktywów wykazywane są w wartości godziwej.

Zwrot kosztów bezpośrednich związanych z wytworzeniem demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włókien typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowany, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej pomniejsza wartość bilansową składnika aktywów.

Koszty pośrednie związane z wytworzeniem demonstracyjnej linii technologicznej (koszty ogólnego zarządu) ujmowane są systematycznie w momencie ich poniesienia. Otrzymany zwrot poniesionych kosztów z funduszu ujmowany jest jako przychód w wartości poniesionych kosztów, aby zapewnić ich współmierność z poniesionymi kosztami, które Spółka kompensuje. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotacja jest pokazywana w wartości skompensowanej w pozycji koszty ogólnego zarządu.

5.10. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego aktywowane są w składnikach majątku trwałego do czasu przyjęcia ich do używania.

5.11. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa jednostki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Do wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosuje się metodę liniową amortyzacji.

5.12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

W sytuacji, kiedy składnik rzeczowych aktywów trwałych jest dostępny do sprzedaży w jego bieżącym stanie z uwzględnieniem zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywa i jego sprzedaż, zgodnie z posiadanymi planami sprzedaży, jest wysoce prawdopodobna w okresie jednego roku, wówczas Spółka klasyfikuje dany składnik aktywów jako przeznaczony do sprzedaży. Wartość takiego składnika aktywów prezentowana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym stanowi niższą z dwóch wartości: wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

5.13. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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 aktywa, którego dotyczą i odnoszone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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

5.14. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych (lub grupy aktywów finansowych). W przypadku instrumentów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy nastąpiła utrata wartości, bierze się pod uwagę między innymi znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papieru wartościowego poniżej kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy aktywów: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli nabyty został w celu sprzedaży w krótkim terminie, jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim instrumenty pochodne oraz instrumenty dłużne lub kapitałowe, które zostały nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie.

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na koniec każdego okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wszelkie zyski lub straty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych odnoszone są w przychody lub koszty działalności operacyjnej. Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się stosując notowania giełdowe, a w przypadku ich braku odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na koniec okresu sprawozdawczego według zamortyzowanego kosztu.

Spółka do tej kategorii zalicza głównie należności handlowe oraz depozyty bankowe i inne środki pieniężne o terminie wymagalności przekraczającym 3 miesiące jak również pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne, niezaliczone do pozostałych kategorii aktywów finansowych.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbicia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej zalicza się głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych, dla których ustalono zamortyzowany koszt.

5.15. Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącej 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 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 FIFO.

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.

5.16. Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw, robót i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 7 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 pozostałe koszty operacyjne.

Pozostałe należności obejmują w szczególności:

- zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz zapasów.

Zaliczki prezentowane są zgodnie z charakterem aktywów. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają wycenie bilansowej.

5.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz kredytów w rachunkach bieżących.

Kredyty w rachunku bieżącym wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki”.

5.18. Rezerwy

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

5.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownicy są uprawnieni do świadczeń emerytalno - rentowych po okresie zatrudnienia.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (np. 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 pozostałych dochodach całkowitych.

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.

Do krótkoterminowych świadczeń pracowniczych zalicza się min. kumulowane, niewykorzystane urlopy pracownicze i premie przypadające do wypłaty w ciągu 12 miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy wykonali związaną z nimi pracę.

5.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

Wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

Kredyty udzielone w rachunku bieżącym niezależnie od umownego terminu ich spłaty prezentowane są jako kredyty krótkoterminowe.

5.21. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 7 do 90 dni są ujmowane i wykazywane według kwoty wymagającej zapłaty.

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

- zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- zobowiązania wobec budżetu, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odrębną pozycję.

Pozostałe zobowiązania ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

5.22. Leasing

Umowy leasingu, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar kosztów finansowych.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

5.23. Przychody

Przychody są ujmowane 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. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów obejmują otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych, pomniejszone o kwoty potrącone w imieniu osób trzecich.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do tych składników zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

5.24. Koszty

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Koszty ujmuje się w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami, a osiągnięciem konkretnych przychodów, tzn. stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym oraz w układzie miejsc powstawania kosztów, przy czym za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów przyjmuje się wariant kalkulacyjny.

5.25. Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartościach skompensowanych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym.

5.26. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie jednostkowego zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji Spółki w danym okresie sprawozdawczym.

Spółka nie posiada rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

6. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2020- 31.12.2020						
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	22 513	63 420	98 450	2 410	1 971	1 553	190 317
Zwiększenia	0	1 113	1 871	522	1 443	3 897	8 846
<i>nabycie</i>	0	1 113	1 871	522	1 443	3 897	8 846
Zmniejszenia	0	0	6	416	25	4 950	5 397
<i>zbycie</i>	0	0	0	411	25	0	436
<i>likwidacja</i>	0	0	6	5	0	0	11
<i>inne</i>	0	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	0	0	0	0	4 950	4 950
Wartość brutto na koniec okresu	22 513	64 533	100 315	2 516	3 389	500	193 766
Wartość umorzenia na początek okresu	71	16 674	47 756	1 431	819	0	66 751
umorzenie za okres	71	1 808	2 854	289	306	0	5 328
zbycie / likwidacja	0	0	6	412	25	0	443
inne	0	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	142	18 482	50 604	1 308	1 100	0	71 636
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	142	18 482	50 604	1 308	1 100	0	71 636
Wartość netto na koniec okresu	22 371	46 051	49 711	1 208	2 289	500	122 130

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019						
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	17 449	53 335	62 283	1 848	1 025	47 136	183 076
Zwiększenia	5 064	10 267	36 249	598	960	2 491	55 629
nabycie	5 064	10 267	36 249	598	960	2 491	55 629
Zmniejszenia	0	59	205	36	14	48 074	48 388
zbycie	0	0	0	15	0	0	15
likwidacja	0	58	66	4	12	0	140
inne	0	1	139	17	2	48 074	48 233
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	(123)	123	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	22 513	63 420	98 450	2 410	1 971	1 553	190 317
Wartość umorzenia na początek okresu	0	15 210	45 702	1 177	685	0	62 774
umorzenie za okres	71	1 612	2 015	269	144	0	4 111
zbycie / likwidacja	0	53	57	15	10	0	135
inne	0	0	1	0	0	0	1
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	(95)	95	0	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	71	16 674	47 756	1 431	819	0	66 749
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	71	16 674	47 756	1 431	819	0	66 751
Wartość netto na koniec okresu	22 442	46 746	50 694	979	1 152	1 553	123 566

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała i użytkowała środki trwałe na mocy umów leasingu, których wartość netto na ten dzień przedstawia się następująco:

- środki transportu – 48 tys. złotych

Ryzyka i korzyści wynikające z korzystania aktywów nabytych w ramach umów leasingu ponosi Spółka i dokonuje odpisów amortyzacyjnych tych środków metodą liniową.

Realizując zapisy MSSF 16 Leasing Spółka od 1 stycznia 2019 roku wykazuje w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe” wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów, które na dzień wprowadzenia do ksiąg miało wartość 5 064 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 4 922 tys. zł. Odpisy amortyzacyjne prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się metodą liniową i za 2019 rok oraz 2020 rok wynosiły 71 tys. zł.

7. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres		01.01.2020 - 31.12.2020		
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	455	0	853	0	1 308
Zwiększenia	0	0	35	0	35
nabycie	0	0	35	0	35
Zmniejszenia	455	0	335	0	790
likwidacja	455	0	335	0	790
zbycie	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	553	0	553
Wartość umorzenia na początek okresu	455	0	437	0	892
umorzenie za okres	0	0	57	0	57
likwidacja	455	0	335	0	790
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	159	0	159
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	159	0	159
Wartość netto na koniec okresu	0	0	394	0	394

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres		01.01.2019 - 31.12.2019		
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	455	0	589	0	1 044
Zwiększenia	0	0	264	0	264
nabycie	0	0	264	0	264
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	455	0	853	0	1 308
Wartość umorzenia na początek okresu	455	0	395	0	850
umorzenie za okres	0	0	42	0	42
Wartość umorzenia na koniec okresu	455	0	437	0	892
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	455	0	437	0	892
Wartość netto na koniec okresu	0	0	416	0	416

Wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku.

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku nie występują wartości niematerialne przeznaczone do sprzedaży.

8. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
Długoterminowe	2020-12-31	2019-12-31
Udziały Textilimpex Łódź	1	1
Razem	1	1

9. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień 2020-12-31				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	22 115	219	5 371	33	27 738
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	12	0	12
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	499	0	499
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	0	0	0	0	0
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	185	0	(232)	0	(47)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	185	0	267	0	452
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	590	0	127 077	16	127 683
Wartość bilansowa zapasów	21 930	219	5 104	33	27 286
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

ZAPASY	stan na dzień 2019-12-31				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	24 381	710	7 557	24	32 672
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	(3)	0	(3)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	480	0	480
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	0	0	0	0	0
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	0	0	19	0	19
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	0	0	499	0	499
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	536	0	76 999	41	77 576
Wartość bilansowa zapasów	24 381	710	7 058	24	32 173
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

10. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	2020-12-31	2019-12-31
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek powiązanych	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek pozostałych	23 202	18 083
Razem należności	23 202	18 083
Odpisy na należności z tyt. dostaw	747	1 079
Należności z tyt. dostaw netto	22 455	17 004

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	2020-12-31		2019-12-31	
terminowe	20 058	0	12 045	1
Przeterminowane do 3 m-cy	2 382	0	4 855	1
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	6	1	112	5
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	17	7	35	3
Przeterminowane powyżej 1 roku	739	739	1 036	1 069
Razem	23 202	747	18 083	1 079

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	2020-12-31	2019-12-31
Stan na początek okresu	1 079	1 053
Zwiększenia	69	39
Zmniejszenia	401	13
Stan na koniec okresu	747	1 079

Należności z tytułu dostaw, robót i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności od 7 do 90 dni.

Spółka posiada politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Ponad 95% należności jest ubezpieczonych. Dodatkowo Spółka w 2020 roku zastosowała uproszczenia w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących należności w stosunku do pozostałych 5% klientów nie objętych ubezpieczeniem. Na dany rok obrotowy Spółka określiła wskaźnik procentowy odpisu aktualizującego wyliczony proporcją przychodów uzyskanych w ostatnich trzech latach do wartości spisanych należności nieściągalnych w tym samym okresie. Wskaźnik ten na 2020 rok oscyluje blisko zero procent. Spółka także w stosunku do dłużników, którzy zostali postawieni w stan likwidacji, upadłości lub skierowani na drogę sądową i windykację dokonuje odpisów aktualizujących należności.

Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym na nieściągalne należności.

11. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2020-12-31	2019-12-31
Pozostałe aktywa niefinansowe:		
- należności budżetowe	351	402
- zaliczki na zapasy	125	1
- zaliczki na środki trwałe	0	69
- rozliczenia międzyokresowe	358	371
- inne	10	96
RAZEM	844	939
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	844	939
RAZEM	844	939

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	2020-12-31	2019-12-31
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 620	877
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Razem, w tym:	2 620	877

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 620	877
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Transakcje terminowe	0	0
Razem	2 620	877

13. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	zwykłe	2 500 000	5 000 000
Kapitał zakładowy, razem				5 000 000
Liczba akcji, razem			2 500 000	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>				<i>2,00</i>

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2020 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta pokazuje poniższa tabela:

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Akcjonariusze na dzień 31.12.2020	ilość akcji	% kapitału
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	687 000	27,48%
Pozostali	210 281	8,41%
	2 500 000	100,00%

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	2 500 000	5 000 000
Kapitał zakładowy, razem					5 000 000
Liczba akcji, razem				2 500 000	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>2,00</i>

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2019 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta pokazuje poniższa tabela:

Akcjonariusze na dzień 31.12.2019	ilość akcji	% kapitału
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	680 000	27,20%
Pozostali	217 281	8,69%
	2 500 000	100,00%

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	2020-12-31	2019-12-31
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł	2 500 000	2 500 000
Razem	2 500 000	2 500 000

KAPITAŁ PODSTAWOWY	2020-12-31	2019-12-31
Akcje zwykłe	2,00	2,00
Wartość kapitału podstawowego w tys. zł	5 000	5 000

14. Kapitały rezerwowe i zapasowe

	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020		Razem
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	
Saldo na początek okresu	72 382	1 000	73 382
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	72 382	1 000	73 382
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	245	0	245
Wypłata dywidendy	(27 000)	0	(27 000)
Saldo na koniec okresu	45 627	1 000	46 627

	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019		Razem
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	
Saldo na początek okresu	61 694	1 000	62 694
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	61 694	1 000	62 694
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	10 688	0	10 688
Wypłata dywidendy	0	0	0
Saldo na koniec okresu	72 382	1 000	73 382

15. Rezerwy na świadczenia pracownicze

REZERWY		
	okres	
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Rezerwy na świadczenia pracownicze		
Wartość na początek okresu, w tym:	645	475
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	433	291
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	212	184
Zwiększenia	1 088	408
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 088	408
Zmniejszenia	385	238
Wykorzystane w ciągu roku	369	225
Rozwiązane w ciągu roku	16	13
Wartość na koniec okresu w tym:	1 348	645
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	1 127	433
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	221	212

Podstawą do wyliczenia rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe jest Kodeks Pracy.

Rezerwa obliczona została metodą indywidualną, dla każdego pracownika osobno. Rezerwa wyceniana jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych, długoterminowych zobowiązań Spółki z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych. Wycena wartości bieżącej zobowiązań dokonana została z zastosowaniem technik aktuarialnych z uwzględnieniem MSR 19. Obliczenia wartości bieżącej zobowiązań wykonano metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych, przy użyciu zdyskontowanych przepływów pieniężnych, na podstawie odpowiednich informacji o pracownikach.

ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ / AKTYWÓW NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W OKRESIE	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Wartość zobowiązania/aktywów netto na początek okresu	223	200
Koszty ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny	16	23
Koszty netto ujęte w rachunku zysków i strat	16	15
Świadczenia wypłacone	(6)	(15)
Wartość zobowiązania/aktywów netto na koniec okresu	249	223

KOSZT NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Koszty bieżącego zatrudnienia	(11)	(9)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu świadczeń	(5)	(6)
Zysk/strata aktuarialne netto ujęte w okresie	0	0
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0
Rzeczywisty zwrot z aktywów programu	(16)	(15)

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA AKTUARIALNE ZASTOSOWANE PRZY USTALANIU WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	2020-12-31	2019-12-31
Stopa dyskontowa	1,30%	2,00%
Wskaźnik rotacji pracowników	8,53%	7,77%
Wzrost podstaw odpraw emerytalno - rentowych	1,50%	1,50%
Wzrost podstaw nagród jubileuszowych	0,00%	0,00%

Możliwość zwolnienia się z pracy przez pracownika oszacowana została z zastosowaniem rozkładu prawdopodobieństwa, przy uwzględnieniu danych statystycznych Spółki. Prawdopodobieństwo zwolnienia się pracownika jest uzależnione od wieku pracownika i jest stałe w ciągu każdego roku pracy.

Ryzyko śmierci wyrażone zostało w postaci najnowszych danych statystycznych z polskich tabel życia dla mężczyzn i kobiet, publikowanych przez GUS na dzień dokonania wyceny. Prawdopodobieństwo przejścia pracownika na rentę inwalidzką oszacowano na podstawie tabeli pttz2019.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI ZMIAN ZAŁOŻEŃ AKTUARIALNYCH						
Tytuł rezerwy	Stopa dyskonta finansowego		Planowane wzrosty podstaw		Współczynnik mobilności pracowników	
	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.
Odprawy emerytalne	232 533	216 398	215 769	234 279	230 404	218 325
Odprawy rentowe	26 009	23 459	23 443	26 163	25 964	23 488
Rezerwy łącznie	258 542	239 857	239 212	260 442	256 368	241 813

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują także rezerwy na premie dla pracowników i członków Zarządu Spółki oraz rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze.

16. Kredyty bankowe i pożyczki

W 2020 roku NOVITA S.A. prolongowała z Santander Bank Polska S.A. umowę multilinii z limitem 35 000 tys. zł, która będzie obowiązywała do 8 sierpnia 2023 roku. W ramach multilinii Spółka może zaciągać zobowiązania kredytowe oraz uruchamiać akredytywy.

Spółka nie zaciągała nowych kredytów i pożyczek oraz nie wypowiedała takich umów.

W poniższej tabeli przedstawiono umowy kredytowe posiadane przez NOVITA S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku.

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			2020-12-31	2019-12-31
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
SANTANDER multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym, kredyt rewalwingowy lub akredytywy	WIBOR 1M + marża, EURIBOR 1M + marża, LIBOR 1M + marża	08.08.2023	0	9 306
mBank S.A. multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy *	WIBOR ON + marża, LIBOR ON + marża	30.09.2021	4 893	5 119
Razem			4 893	14 425

*kredyt zabezpieczony wekslem in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 9 000 tys. złotych

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO				
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO				
	2020-12-31		2019-12-31	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	176	45	216	83
w okresie od 1 roku do 5 lat	784	139	645	124
w okresie powyżej 5 lat	9 879	4 851	10 194	4 910
Razem	10 839	5 035	11 055	5 117

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na mocy umów leasingu przedstawia się następująco:

- środki transportu – 48 tys. złotych,

Ryzyka i korzyści wynikające z korzystania z aktywów nabytych w ramach umów leasingu ponosi Spółka.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczące środków transportu są zabezpieczone wekslem do wysokości aktualnego zadłużenia, które na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 19 tys. złotych.

Spółka wprowadzając MSSF 16 wprowadziła wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na środki trwałe i dokonała rozpoznania zobowiązania z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (prawo wygasa w grudniu 2089 roku), zdyskontowanych przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej (2,70%) w dniu pierwszego zastosowania. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania Spółka ujęła w kwocie równej zobowiązaniu. Spółka rozpoznała zobowiązanie z tytułu leasingu (opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu) na dzień pierwszego zastosowania w kwocie 5 064 tys. zł, z czego krótkoterminowe: 23 tys. zł i długoterminowe: 5 041 tys. zł.

Wartość bilansowa środków trwałych – prawa wieczystego użytkowania gruntów na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosły 4 922 tys. zł. Zobowiązania z tytułu prawa do wieczystego użytkowania na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosły 5 016 tys. zł, z czego część krótkoterminowa - 26 tys. zł i długoterminowa – 4 990 tys. zł.

18. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	2020-12-31	2019-12-31
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	11	11
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	17 335	16 589
Razem	17 346	16 600

19. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2020-12-31	2019-12-31
Pozostałe zobowiązania finansowe:		
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	58	91
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	714	687
- zobowiązania inwestycyjne	116	715
- inne	1 353	1 037
RAZEM	2 241	2 530
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	2 241	2 530
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:		
- podatek VAT	959	146
- podatek dochodowy od osób fizycznych	155	144
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	856	801
- zobowiązania z tytułu PFRON	5	8
- zobowiązania z UC	22	127
RAZEM	1 997	1 226
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	1 997	1 226

20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
	Działalność kontynuowana	
okres	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	93 570	46 783
Przychody ze sprzedaży usług	4 072	4 048
Przychody ze sprzedaży materiałów	469	571
Przychody ze sprzedaży towarów	16	55
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	101 756	58 870
Przychody ze sprzedaży usług	2	12
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 056	832
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
RAZEM	200 941	111 171

21. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Amortyzacja środków trwałych	5 328	4 032
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	57	42
Zużycie surowców, materiałów i energii	113 108	71 409
Koszty usług obcych	9 953	7 608
Koszty świadczeń pracowniczych	16 550	13 655
Koszty podatków i opłat	1 809	1 479
Pozostałe koszty	1 536	1 319
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	606	577
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku oraz odpisów	2 416	(4 465)
RAZEM	151 363	95 656
Koszty sprzedaży	6 712	4 469
Koszty ogólnego zarządu	15 094	11 645
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	129 557	79 542
RAZEM	151 363	95 656

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Koszty wynagrodzeń	13 543	11 079
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 410	2 044
Koszty ZFŚS	326	255
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	271	277
RAZEM	16 550	13 655

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 820	6 601
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	8 730	7 054
RAZEM	16 550	13 655

22. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	188	0
Otrzymane odszkodowania	0	96
Dotacje	0	151
Pozostałe	90	48
RAZEM	278	295

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	13
Koszty postępowania sądowego	4	24
Likwidacja majątku obrotowego	0	24
Przekazane darowizny	7	3
Wartość odpisanych surowców i materiałów	185	0
Pozostałe	14	259
RAZEM	210	323

23. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	11	9
Zyski z tytułu różnic kursowych	0	0
RAZEM	11	9

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	217	449
kredytów bankowych	77	285
umów leasingu finansowego	133	137
rezerw na świadczenie pracownicze	5	6
budżetowe	1	21
Straty z tytułu różnic kursowych	138	613
Pozostałe	159	141
RAZEM	514	1 203

24. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	7 787	712
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	7 787	712
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	666	336
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	666	336
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	8 453	1 048
- przypisane działalności kontynuowanej	8 453	1 048
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	3	5
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	3	5
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	8 456	1 053

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
okres	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	49 143	14 293
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	49 143	14 293
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	9 337	2 716
Odpisy na PEFRON	17	22
Koszty reprezentacji	6	13
Rada nadzorcza	4	11
Darowizna	0	1
Pozostałe	27	(3)
Ulga podatkowa dotycząca działalności badawczo-rozwojowej	938	1 712
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	8 453	1 048

okres	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	49 143	14 293
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	49 143	14 293
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	8 453	1 048
Efektywna stawka podatkowa (w %)	17,2%	7,3%

Spółka w zeznaniu za 2020 rok podatku dochodowego od osób prawnych oraz złożonej korekcie zeznania podatku dochodowego za 2019 rok skorzystała z odliczenia zmniejszającego podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową zmniejszając podatek o kwotę 938 tys. zł. Spółka w ramach przeprowadzanych prób poniosła koszty, które zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych są kosztami kwalifikowanymi pozwalającymi skorzystać z ulgi podatkowej.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat		Pozostałe całkowite dochody	
	2020-12-31	2019-12-31	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
- różnice kursowe	105	21	84	9	0	0
- remonty rozliczane w czasie	0	0	0	0	0	0
- różnice w amortyzacji	5 535	4 834	701	589	0	0
- aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 106	3 106	0	(1)	0	0
- pozostałe	2	0	2	(213)	0	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 748	7 961	787	384	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	53	96	(43)	(3)	0	0
- różnice kursowe	51	9	42	4	0	0
- odpisy aktualizujące należności	118	170	(52)	4	0	0
- świadczenia pracownicze	47	42	2	(3)	3	5
- rezerwa na przyszłe koszty	11	17	(6)	(16)	0	0
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	287	153	134	53	0	0
- wieczyste użytkowanie gruntów opłata	18	9	9	9	0	0
- wartość odpisanych materiałów/surowców	35	0	35	0	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	620	496	121	48	3	5
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu	0	0				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu	8 128	7 465				

25. Zysk przypadający na 1 akcję

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	40 690	13 245
Akcjonariuszy Jednostki	40 690	13 245
Udziały niedające kontroli	0	0

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)						
Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020			01.01.2019 31.12.2019		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom	40 690	0	40 690	13 245	0	13 245
Dywidendy od akcji uprzywilejowanych niepodlegające umorzeniu(-)	0	0	0	0	0	0
Razem	40 690	0	40 690	13 245	0	13 245

Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	16,28	5,30
na działalności kontynuowanej	16,28	5,30

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji na początek okresu	2 500 000	2 500 000
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na koniec	2 500 000	2 500 000

26. Dywidendy

ZADEKLAROWANE I WYPŁACONE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM		
Dywidendy z akcji zwykłych:	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Dywidenda za 2019 rok wypłacona w dniu 5 października 2020 roku - Uchwała ZWZA nr 6 z dnia 30 czerwca 2020 roku	13 000	0
Dodatkowa dywidenda wypłacona w dniu 15 grudnia 2020 roku - Uchwała NWZA nr 5 z dnia 19 listopada 2020 roku	27 000	0
Razem	40 000	0

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Zgodnie z MSSF 8 Spółka wyodrębniła segmenty działalności w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi, takie jak:

- segment włóknin igłowanych mechanicznie,
- segment włóknin igłowanych wodą (spunlace),
- segment usług najmu,
- segment pozostałe, w ramach którego Spółka alokuje przychody i koszty ze sprzedaży towarów i materiałów oraz inne przychody i koszty nieprzypisane do powyższych segmentów operacyjnych.

Podział na wyroby igłowane mechanicznie oraz wyroby igłowane wodą (spunlace) wynika z odmienności stosowanej technologii produkcji. Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej Spółki.

Zasady rachunkowości we wszystkich segmentach są jednolite z zasadami stosowanymi w Spółce.

Spółka monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest EBITDA (zdefiniowana, jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację). Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), aktywa i zobowiązania oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniny igłowane mechanicznie	Włókniny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	13 092	182 260	4 048	1 541	200 941
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(13 775)	(134 884)	(2 098)	(606)	(151 363)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(11 822)	(115 255)	(1 874)	0	(128 951)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(606)	(606)
Koszty sprzedaży	(578)	(6 134)	0	0	(6 712)
Koszty ogólnego zarządu	(1 375)	(13 495)	(224)	0	(15 094)
w tym:					
koszty ogólnego zarządu	(1 375)	(13 495)	(224)	0	(15 094)
zwrot kosztów - dotacja	0	0	0	0	0
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0	0
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(683)	47 376	1 950	935	49 578
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	76	83	(1)	(90)	68
Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu	(607)	47 459	1 949	845	49 646
Amortyzacja	1 141	3 534	710	0	5 385
EBITDA	534	50 993	2 659	845	55 031

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	200 941
Pozostałe przychody	278
Przychody finansowe	11
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	201 230

Koszty

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(151 363)
Pozostałe koszty	(210)
Koszty finansowe	(514)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
Koszty jednostki	(152 087)

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	49 646
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	0
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(503)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	49 143

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	98 127	*
Sprzedaż zagraniczna	102 814	*

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej jednostki służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	49%
Niemcy	14%
Szwecja	12%
Pozostałe	25%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	21%	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)
Klient 2	12%	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniyny igłowane mechanicznie	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	18 481	87 198	4 034	1 458	111 171
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(18 999)	(73 811)	(2 269)	(577)	(95 656)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(15 818)	(61 181)	(1 966)	0	(78 965)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(577)	(577)
Koszty sprzedaży	(763)	(3 706)	0	0	(4 469)
Koszty ogólnego zarządu	(2 418)	(8 924)	(303)	0	(11 645)
w tym:					
koszty ogólnego zarządu	(2 751)	(9 643)	(345)	0	(12 739)
zwrot kosztów - dotacja	333	719	42	0	1 094
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0	0
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(518)	13 387	1 765	881	15 515
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	(3)	200	(233)	8	(28)
Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu	(521)	13 587	1 532	889	15 487
Amortyzacja	1 029	2 374	671	0	4 074
EBITDA	508	15 961	2 203	889	19 561

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	111 171
Pozostałe przychody	295
Przychody finansowe	9
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	111 475

Koszty

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(95 656)
Pozostałe koszty	(323)
Koszty finansowe	(1 203)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
Koszty jednostki	(97 182)

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	15 487
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(1 194)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	14 293

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	51 457	*
Sprzedaż zagraniczna	59 714	*

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej jednostki służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	46%
Niemcy	18%
USA	13%
Pozostałe	23%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	12%	Włókniny igłowane wodą (spunlace)
Klient 2	11%	Włókniny igłowane wodą (spunlace)

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Poniższe tabele przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres 01.01.2020 31.12.2020			
	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
Stony transakcji				
TEBESA SP. Z O.O.	7	0	0	0
VAPORJET	0	0	134	11

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres 01.01.2019 31.12.2019			
	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
Stony transakcji				
TEBESA SP. Z O.O.	7	0	0	0
VAPORJET	0	0	129	11

29. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2020 31.12.2020*	01.01.2019 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 333	1 302
Razem	2 333	1 302

* Prezentowane dane uwzględniają rezerwę na premię dla Zarządu w kwocie 1.056 tys. zł.

30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w „NOVITA” S.A. jest ograniczenie zmienności generowanych przepływów pieniężnych oraz osiągnięcie wyników finansowych na podstawowej działalności biznesowej do akceptowalnego poziomu. Spółka aktywnie zarządza ryzykiem finansowym poprzez wykorzystanie mechanizmów zabezpieczenia naturalnego w stopniu zgodnym ze strategią zarządzania ryzykiem finansowym. Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą: kredyty bankowe, środki pieniężne i umowy leasingu. Głównym zadaniem wspomnianych instrumentów jest wspomaganie i zabezpieczanie finansowe bieżącej działalności operacyjnej Spółki poprzez stabilizowanie i neutralizowanie ryzyk płynności finansowej, zmienności kursów walut i stóp procentowych. Pozostałe instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, powstają w związku z prowadzeniem przez Spółkę bieżącej działalności biznesowej i są nieodłącznym jej elementem.

30.1. Ryzyko stopy procentowej

W związku z tym, że środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki nie mają oprocentowania, analizie wrażliwości wyniku brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy niezmienności innych czynników poddano tylko zobowiązania leasingowe i kredytowe.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości na zmianę stóp procentowych:

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	2020-12-31		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	2 620	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	0
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	4 893	1	+49/-49
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	5 035	1	+50/-50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	2019-12-31		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	877	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	0
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	14 425	1	+144/-144
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	5 117	1	+51/-51
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0

30.2. Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe jest związane bezpośrednio ze zmianami kursu walutowego, które powodują niepewność, co do przyszłego poziomu przepływów pieniężnych denominowanych w walutach obcych. Ekspozycja na ryzyko walutowe Spółki wynika z faktu, że istotna część jej przepływów pieniężnych jest wyrażona lub denominowana w walutach obcych.

Strategia zarządzania ryzykiem walutowym zakłada w jak największym stopniu wykorzystanie zabezpieczenia naturalnego – tzw. naturalnego hedgingu walutowego. W celu minimalizacji ryzyka Spółka dąży do zachowania naturalnej równowagi pomiędzy należnościami, a zobowiązaniami wyrażonymi w walutach obcych tak, aby zminimalizować ekspozycję na ryzyko walutowe.

Analiza wrażliwości Spółki na procentowy wzrost lub spadek kursu wymiany PLN na waluty obce:

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	2020-12-31		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	17	5	+1/-1
Środki pieniężne w USD	1 902	5	+95/-95
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	15 700	5	+785/-785
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	1 914	5	+96/-96
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	0	5	0
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	0	5	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	7 119	5	+356/-356
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	6 692	5	+335/-335

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	2019-12-31		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	391	5	+20/-20
Środki pieniężne w USD	454	5	+23/-23
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	7 270	5	+363/-363
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	560	5	+28/-28
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	0	5	0
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	0	5	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	7 717	5	+385/-385
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	5 455	5	+273/-273

30.3. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Spółki jest ściśle związane z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z potencjalnym wystąpieniem zdarzeń, które mogą przybrać postać niewypłacalności kontrahenta, częściowej spłaty należności lub istotnego opóźnienia w spłacie należności. Udzielanie klientom, tzw. kredytu kupieckiego jest aktualnie nieodłącznym elementem prowadzenia działalności gospodarczej, jednakże Spółka podejmuje szereg działań mających na celu zminimalizowanie ryzyk związanych z podjęciem współpracy z potencjalnie nierzetelnym klientem. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki ubezpieczeniu ponad 95% należności, narażenie Spółki na ryzyko kredytowe jest nieznaczne.

30.4. Ryzyko związane z płynnością

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności w przypadku niedopasowania struktury terminowej przepływów pieniężnych na realizowanych przez Spółkę kontraktach. Spółka dąży do zapewnienia tzw. dodatnich przepływów pieniężnych, co przy założeniu terminowego regulowania należności eliminuje ryzyko zachwiania płynności. Nominalna wartość linii kredytowych, do których ma dostęp Spółka skutecznie zapobiega ewentualnym negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu zobowiązań.

Poniżej przedstawiono zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności:

2020-12-31	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania leasingowe	0	45	139	4 851	5 035
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	17 346	0	0	17 346
RAZEM	0	17 391	139	4 851	22 381

2019-12-31	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania leasingowe	0	83	124	4 910	5 117
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	16 600	0	0	16 600
RAZEM	0	16 683	124	4 910	21 717

31. Instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku wszystkie instrumenty finansowe Spółki zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym według wartości godziwej, która nie różni się od ich wartości bilansowej.

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Aktywa finansowe		25 075	17 881	25 075	17 881
Środki pieniężne	WwWGPWF	2 620	877	2 620	877
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	22 455	17 004	22 455	17 004
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		29 515	38 672	29 515	38 672
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	5 035	5 117	5 035	5 117
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług i pozostałe zobowiązania	WwZK	19 587	19 130	19 587	19 130
Kredyty bankowe	WwZK	4 893	14 425	4 893	14 425

* Kategorie zgodnie z MSSF 9: WwZK - wyceniane w zamortyzowanym koszcie, WwWGPWF - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, WwWGpICD - wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2020 31.12.2020				
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	(77)	(218)	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	WwZK	3	(631)	332	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WwWGpICD	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	(133)	3	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	WwZK	(2)	984	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	WwZK	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	WwZK	(5)	0	0	0

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2019 31.12.2019				
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	(283)	(422)	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	8	(112)	(26)	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WwWGpICD	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	(137)	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	0	(79)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	WwZK	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	WwZK	6	0	0	0

32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu pozwów sądowych o istotnej wartości.

33. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2020 i 2019 roku

Spółka zawarła w dniu 24 maja 2019 roku umowę na usługi audytorskie z firmą REVISION Rzeszów – Józef Król Sp. z o.o. wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3510. Umowa została zawarta na okres 2 lat.

Przedmiot umowy obejmuje:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Łączna wartość wynagrodzenia należnego za każdy rok powyżej opisanych usług wynosi 23 tys. zł netto.

Dnia 22 września 2020 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zlecenie na świadczenie usług w zakresie potwierdzenia prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2018-2020. Wynagrodzenie za wykonanie usługi wyniosło 4 tys. zł netto.

Dnia 21 lipca 2020 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zlecenie na świadczenie usług w zakresie dotyczącej prawidłowości wyliczenia udziału kosztów wykorzystanej energii elektrycznej w wartości produkcji sprzedanej w roku podatkowym 2019, niezbędnej do złożenia wniosku o częściowy zwrot akcyzy. Wynagrodzenie za wykonanie usługi wyniosło 6 tys. zł netto.

Dnia 23 września 2019 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zlecenie na świadczenie usług w zakresie potwierdzenia prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2017-2019. Wynagrodzenie za wykonanie usługi wyniosło 4 tys. zł netto.

34. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2020 roku w Spółce wynosiło 209 osób (na dzień 31 grudnia 2019 roku – 214 osób) i kształtowało się następująco:

Na dzień	2020-12-31	2019-12-31
Zarząd *	2	2
Pion Dyrektora Generalnego	18	21
Pion Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych	7	7
Pion Dyrektora Łańcucha Dostaw	34	0
Pion Dyrektora Operacyjnego	148	184
Razem	209	214

*W 2020 roku skład Zarządu Spółki jest 4 osobowy z tego 2 Członków Zarządu nie jest objętych stosunkiem pracy tylko są powołani na pełnienie w/w funkcji.

35. Badanie i rozwój

W 2020 roku najważniejszym działaniem badawczo – rozwojowym była dla Spółki kontynuacja prac nad tworzeniem nowych prób wytworzenia włókniny.

36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia mogące istotnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki.

Zielona Góra, dnia 29 marca 2021 roku

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu

Shlomo Finkelstein Członek Zarządu

Rami Gabay Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Dorota Karbowskiak Główna Księgowa



„NOVITA” S.A.

Sprawozdanie z działalności Emitenta
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku



ZIELONA GÓRA, 29 MARCA 2021

1 Spis treści

1	Spis treści.....	2
2	Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych.....	4
3	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową.....	5
4	Opis działalności w roku sprawozdawczym	5
4.1	Ważniejsze wydarzenia w roku 2020	5
4.2	Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym	7
4.3	Informacja o produktach i usługach.....	7
4.4	Przychody ze sprzedaży wg asortymentu	8
4.5	Rynki zbytu.....	9
4.6	Struktura geograficzna eksportu.....	9
4.7	Zaopatrzenie	10
4.8	Działania w zakresie badań zleconych instytucjom zewnętrznym.....	10
4.9	Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności NOVITA S.A.	10
4.10	Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami.....	10
4.11	Umowy ubezpieczenia	11
4.12	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe	11
4.13	Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek	11
4.14	Udzielone pożyczki	11
4.15	Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje.....	12
5	Kierunki i perspektywy rozwoju	13
5.1	Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje	13
5.2	Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	14
5.3	Ryzyka prowadzonej działalności oraz polityka zarządzania ryzykiem	14
5.4	Postępowania sądowe i administracyjne.....	15
6	Sytuacja finansowa	16
6.1	Wyniki finansowe.....	16
6.2	Bilans Spółki oraz sytuacja pieniężna	17
6.3	Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe.....	18
6.4	Prognozy wyników finansowych	19
6.5	Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe.....	19

6.6	Zasoby oraz instrumenty finansowe	19
6.6.1	Zarządzanie zasobami finansowymi.....	19
6.6.2	Wykorzystywane instrumenty finansowe.....	20
6.6.3	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	20
7	Informacje o akcjach i akcjonariacie.....	20
7.1	Struktura kapitału zakładowego	20
7.2	Struktura akcjonariatu	21
7.3	Akcje własne	22
7.4	Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	22
7.5	Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji	22
8	Władze NOVITA S.A.....	23
8.1	Skład osobowy, zasady powoływania oraz opis zakresu uprawnień władz NOVITA S.A.....	23
8.1.1	Rada Nadzorcza.....	23
8.1.2	Zarząd.....	23
8.2	Zasady wynagradzania oraz wysokość wynagrodzeń władz Spółki.....	23
8.3	Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę.....	24
8.4	Informacje o zobowiązaniach dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących.....	24
8.5	Wykaz akcji NOVITA S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	24
8.6	Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.....	25
9	Pozostałe informacje.....	26
9.1	Badanie sprawozdania	26
9.2	Informacja o zatrudnieniu.....	26
9.3	Działania na rzecz ochrony środowiska.....	26
10	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2020... 28	
	Oświadczenie Zarządu NOVITA S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	36

2 Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych, w szczególności papierów wartościowych, instrumentów finansowych, wartości niematerialnych i prawnych oraz nieruchomości

Spółka Akcyjna NOVITA wywodzi się z przedsiębiorstwa państwowego Fabryka Dywanów "NOWITA", które zostało utworzone 1 stycznia 1974 roku. Firma została zlokalizowana w Zielonej Górze, przy ulicy Dekoracyjnej 3, gdzie nieprzerwanie działa do dziś. Przedsiębiorstwo rozpoczęło produkcję wykładzin podłogowych oraz włóknin technicznych w 1976 roku. W 1991 roku nastąpiło przekształcenie firmy w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa, która przyjęła nazwę Spółka Akcyjna NOVITA, a w formie skróconej NOVITA S.A. Od 1994 roku akcje Spółki są notowane na WGPW. Aktualnie łączna liczba akcji wynosi 2 500 tys. sztuk, a kapitał akcyjny Spółki stanowi 5 000 tys. zł. Od kilku lat, po zaprzestaniu produkcji wykładzin podłogowych, Spółka jest jednym z wiodących producentów włóknin technicznych w kraju.

Do dnia 3 sierpnia 2016 roku NOVITA S.A. jako spółka zależna, wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. Wskutek ogłoszonego przez Tebesa sp. z o.o. wezwania na sprzedaż akcji NOVITA S.A., spółka LENTEX S.A. sprzedała wszystkie posiadane akcje, stanowiące 63,17% udziału w kapitale zakładowym NOVITA S.A. W rezultacie dokonanej transakcji od dnia 3 sierpnia 2016 roku NOVITA S.A. stała się podmiotem zależnym względem spółki Tebesa sp. z o.o.

Tebesa sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od firmy Vaporjet Ltd. z siedzibą w Izraelu, posiadającym 100% udziałów w spółce Tebesa.

W roku sprawozdawczym spółka NOVITA S.A. nie dokonywała inwestycji krajowych i zagranicznych, w zakresie papierów wartościowych, instrumentów finansowych oraz nieruchomości, ani innych inwestycji kapitałowych. Spółka przeprowadziła jedynie inwestycje związane z bieżącą działalnością Spółki, które szerzej zostały opisane w paragrafie 4.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje.

Informacje ogólne o emitencie	
Pełna nazwa firmy	NOVITA Spółka Akcyjna
Skrócona nazwa firmy	NOVITA S.A.
Kraj siedziby	Rzeczpospolita Polska
Adres siedziby	65-722 Zielona Góra, ul. Dekoracyjna 3
Krajowy Rejestr Sądowy - Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy KRS	nr 0000013306
Nr telefonu	+48 68 456 15 00
Nr faksu	+48 68 456 13 51
E-mail	novita@novita.com.pl
Strona internetowa	www.novita.pl
NIP	929-009-40-94
REGON	970307115

3 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta.

4 Opis działalności w roku sprawozdawczym

4.1 Ważniejsze wydarzenia w roku 2020

- W dniu 14 lutego 2020 roku Zarząd poinformował, że Spółka zawarła znaczącą umowę z polskim klientem na sprzedaż włókniń typu spunlace. Umowa ma charakter umowy ramowej, na podstawie której Spółka może przyjmować indywidualne zamówienia na włókniń. Spółka oszacowała, że w okresie kolejnych 12 miesięcy wartość zamówień w ramach umowy wyniesie ok 30 mln zł.
- W odpowiedzi na zagrożenie wywołane przez rozprzestrzeniający się koronawirus COVID-19 Spółka podjęła stosowne kroki w celu zabezpieczenia pracowników, przede wszystkim poprzez wprowadzenie zarządzenia nakazującego zwiększenie uwagi na zachowanie odpowiedniej higieny, a także poprzez zobowiązanie osób wchodzących na teren Spółki do korzystania z przygotowanych środków służących do dezynfekcji.
- W dniu 14 kwietnia 2020 roku Spółka zawarła umowę o zakup włókna poliestrowego ciętego z azjatyckim producentem surowca. Umowa ma charakter umowy ramowej, na podstawie której Spółka może składać indywidualne zamówienia na zakup włókna do produkcji włókniń. Spółka oszacowała, że w okresie kolejnych 12 miesięcy wartość zamówień w ramach umowy wyniesie ok. 15 mln zł.
- W dniu 22 maja 2020 roku Zarząd NOVITA S.A., mając na uwadze sytuację finansową Spółki oraz interes jej Akcjonariuszy poinformował, iż podjął decyzję w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki (dalej "ZWZA") wypłaty dywidendy za rok 2019 w wysokości 5,20 zł na jedną akcję tj. 13 000 tys. zł oraz przeznaczenia pozostałej części zysku Spółki za rok obrotowy 2019 na kapitał zapasowy. Ponadto Zarząd zarekomendował ZWZA ustalenie dnia dywidendy na dzień 25 września 2020 roku, natomiast dnia wypłaty dywidendy na dzień 5 października 2020 roku.
- W dniu 26 maja 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie oceniła wniosek Zarządu w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłaty dywidendy za rok 2019 w wysokości 5,20 zł na jedną akcję oraz przeznaczenia pozostałej części zysku Spółki za rok obrotowy 2019 na kapitał zapasowy. Jednocześnie Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2019 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2019 i podjęła decyzję o rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenia wskazanych sprawozdań.
- W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki przyjęło uchwałę w sprawie podziału zysku osiągniętego przez NOVITA S.A. za rok obrotowy 2019, na mocy której podjęło decyzję o wypłacie Akcjonariuszom dywidendy w wysokości 13 000 tys. zł, tj. 5,20 zł

na jedną akcję. Dywidendą objętych zostało 2 500 000 akcji Spółki. Jednocześnie Zarząd Spółki poinformował, iż pozostała kwota zysku netto za rok 2019 w wysokości 244 728,93 zł zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy. Jednocześnie ZWZA ustaliło dzień dywidendy na 25 września 2020 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy na 5 października 2020 roku.

- W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie NOVITA S.A. przyjęło uchwały w sprawie:
 - zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019,
 - podziału zysku osiągniętego przez NOVITA S.A. za rok obrotowy 2019, na mocy której podjęto decyzję o przeznaczeniu 13 000 tys. zł na dywidendę dla Akcjonariuszy oraz przeznaczeniu na kapitał zapasowy kwoty 244 728,93 zł,
 - udzielania Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2019 roku,
 - udzielania Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2019 roku,
 - przyjęcia Polityki wynagrodzeń w NOVITA S.A.,
 - zmiany statutu NOVITA S.A. i przyjęciu tekstu jednolitego.
- W dniu 13 lipca 2020 roku Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 13 lipca 2020 roku powziął wiadomość o rejestracji w dniu 8 lipca 2020 roku przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu Spółki przyjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NOVITA S.A. w dniu 30 czerwca 2020 roku uchwałą nr 17 w zakresie §29.
- W dniu 10 sierpnia 2020 roku Zarząd Spółki poinformował, o zawarciu z Santander Bank Polska Spółką Akcyjną (dawniej „Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna”) Aneksu Nr 2 do Umowy o MultiLinie nr K00693/17, który przewiduje:
 - udzielenie Spółce kredytu w rachunku bieżącym i walutowym z możliwością równoczesnego wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym i walutowym w kilku walutach, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej,
 - otwieranie akredytyw na podstawie dyspozycji / zlecenia Spółki w PLN, EUR i USD, do łącznej kwoty 35 000 tys. zł.Spółka może skorzystać z kredytu i z możliwości otwarcia akredytyw w Okresie Dostępności, będącym okresem od dnia spełnienia odpowiednich warunków do dnia spłaty, tj. do dnia 8 sierpnia 2023 roku.
- W dniu 14 września 2020 roku Zarząd Spółki poinformował, iż w tym samym dniu otrzymał od TEBESA sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, posiadającą 1 602 719 akcji NOVITA S.A. stanowiących 64,11% w kapitale zakładowym Spółki, żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy "NOVITA" S.A. W żądaniu wskazano porządek obrad obejmujący podjęcie uchwały w sprawie wypłaty dywidendy nadzwyczajnej wysokości 27 000 tys. zł tj. 10,8 zł na jedną akcję, których liczba wynosi 2 500 000, ze środków pochodzących z istniejącego w Spółce kapitału zapasowego utworzonego z zysków z lat ubiegłych.
- W dniu 17 września 2020 roku, w związku ze złożonym przez TEBESA Sp. z o.o. żądaniem zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. na dzień 19 listopada 2020 roku i umieszczenia w jego porządku obrad sprawy obejmującej wypłatę dywidendy nadzwyczajnej

w wysokości 27 000 tys. zł, mając na uwadze obecną sytuację finansową Spółki, w szczególności: dobre wyniki operacyjne, brak zadłużenia, posiadane obecnie przez Spółkę własne środki finansowe, a także fakt, iż wnioskowany termin wypłaty dywidendy został ustalony na dzień 15 grudnia 2020 roku, Zarząd Spółki poinformował, że w jego opinii wypłata przez NOVITA S.A. w 2020 roku dywidendy nadzwyczajnej w wysokości 27 000 tys. zł nie będzie miała negatywnego wpływu na jej bieżące funkcjonowanie.

- W dniu 24 września 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „NOVITA” S.A. uchwały w sprawie wypłaty dywidendy nadzwyczajnej w wysokości 27 000 tys. zł ze środków pochodzących z istniejącego w Spółce kapitału zapasowego utworzonego z zysków z lat ubiegłych, zgodnie z projektem uchwały zgłoszonym przez akcjonariusza Spółki TEBESA Sp. z o.o.
- W dniu 28 września 2020 roku Zarząd Spółki poinformował, że zwołuje na dzień 19 listopada 2020 roku na godz. 11:00 w siedzibie Spółki Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które w porządku obrad będzie miało podjęcie uchwały w sprawie wypłaty dywidendy nadzwyczajnej w wysokości 27 000 tys. zł.
- W dniu 19 listopada Zarząd Spółki poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się w dniu 19 listopada 2020 roku (dalej „NWZA”) przyjęło uchwałę, zgodnie z którą z części środków zgromadzonych na kapitale zapasowym Spółki w łącznej kwocie 27 000 tys. zł, pochodzących z podzielonego zysku Spółki za lata 2015 i 2016, utworzony zostaje kapitał rezerwowy, który zostaje w całości przeznaczony na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy. Jednocześnie NWZA ustaliło dzień dywidendy na 1 grudnia 2020 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy na 15 grudnia 2020 roku.

4.2 Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia mogące istotnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki.

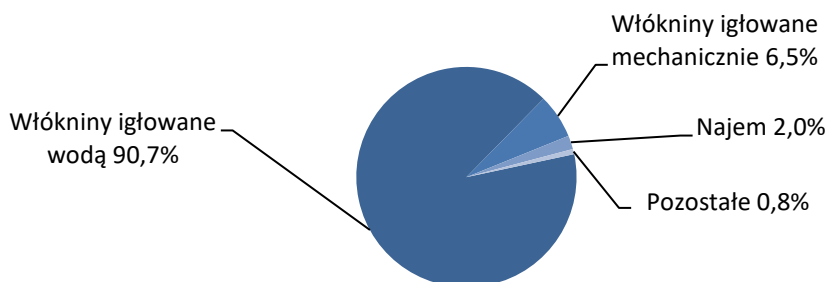
4.3 Informacja o produktach i usługach

NOVITA S.A. jest liczącym się w kraju i za granicą producentem włókien dla przemysłu sanitarno-higienicznego, gospodarstw domowych, budownictwa ziemnego i drogowego oraz dla przemysłów: obuwniczego, odzieżowego, samochodowego i innych.

Największy udział w sprzedaży posiadają produkty wytwarzane w technologii igłowania wodnego, ponadto Spółka wytwarza włókniny w technologii igłowania mechanicznego. Produkty Spółki w roku sprawozdawczym dzieliły się na następujące 4 segmenty branżowe sprzedaży:

- sprzedaż włókien wytwarzanych w technologii igłowania wodnego (spunlace),
- sprzedaż włókien igłowanych mechanicznie,
- najem,
- pozostałe (sprzedaż towarów i materiałów).

Udział segmentów w przychodach w 2020 r.



4.4 Przychody ze sprzedaży wg asortymentu

W 2020 roku przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów wyniosły 200 941 tys. zł, co oznacza wzrost o 80,7%, tj. o 89 770 tys. zł, w porównaniu do wartości sprzedaży uzyskanej w 2019 roku. Dynamiczny wzrost przychodów ze sprzedaży jest następstwem większej sprzedaży produktów wytwarzanych na linii produkcyjnej igłowania wodnego (spunlace), która została oddana do użytku w połowie 2019 roku.

Sprzedaż włókien typu spunlace wzrosła w 2020 roku o 109%, tj. o 95 062 tys. zł, w porównaniu z wcześniejszym rokiem. W tym samym okresie przychody netto ze sprzedaży włókien igłowanych mechanicznie obniżyły się o 29,2%, tj. o 5 389 tys. zł.

Porównując wyniki za lata 2020 i 2019 przychody z najmu utrzymały się na zbliżonym poziomie wynoszącym 4 048 tys. zł. W tym samym czasie przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wzrosły o 5,7% i ukształtowały się na poziomie 1 541 tys. zł. Szczegółowe informacje dot. sprzedaży wg grup asortymentu zamieszczono w poniższej tabeli:

Sprzedaż według asortymentu							
Asortyment	2020		2019		zmiany (rok '20 do '19)		
	wartość netto tys. zł	udział	wartość netto tys. zł	udział	wartość netto (2-4) tys. zł	wskaźnik zmiany (2/4)	struktura (3-5)
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem sprzedaż, w tym:	200 941	100,0%	111 171	100,0%	89 770	180,7%	0,0%
- ogółem sprzedaż produktów, w tym:	199 400	99,2%	109 713	98,7%	89 687	181,7%	0,5%
- razem wyroby gotowe, w tym:	195 352	97,2%	105 679	95,1%	89 673	184,9%	2,2%
- spunlace	182 260	90,7%	87 198	78,4%	95 062	209,0%	12,3%
- włókny igłowane mechanicznie	13 092	6,5%	18 481	16,6%	-5 389	70,8%	-10,1%
- najem	4 048	2,0%	4 034	3,6%	14	100,3%	-1,6%
- pozostałe (towary i materiały)	1 541	0,8%	1 458	1,3%	83	105,7%	-0,5%

4.5 Rynki zbytu

W 2020 roku sprzedaż na eksport ukształtowała się na poziomie 102 814 tys. zł, co oznacza wzrost o 72,2%, w porównaniu z rokiem 2019. Opisany wzrost wynika z wyższej o 45 894 tys. zł sprzedaży do krajów Unii Europejskiej.

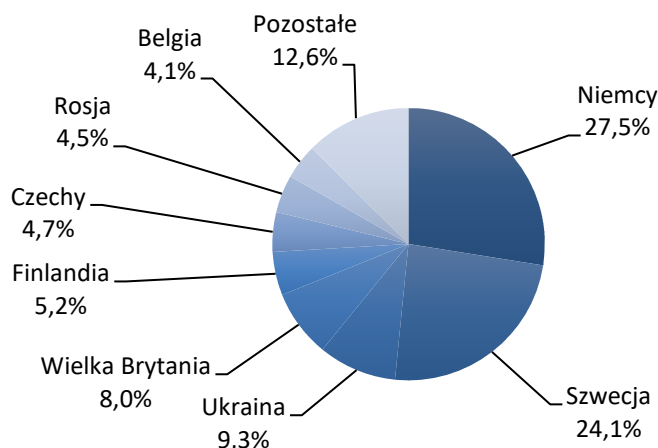
W tym samym czasie sprzedaż do odbiorców krajowych wyniosła 98 127 tys. zł, co oznacza wzrost o 90,7%, tj. o 46 670 tys. zł.

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów							
Kierunek sprzedaży	2020		2019		zmiany (rok '20 do '19)		
	wartość netto tys. zł	udział	wartość netto tys. zł	udział	wartość netto (2-4) tys. zł	wskaźnik zmiany (2/4)	struktura (3-5)
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem sprzedaż produktów, towarów i materiałów, w tym:	200 941	100,0%	111 171	100,0%	89 770	180,7%	0,0%
- eksport, w tym:	102 814	51,2%	59 714	53,7%	43 100	172,2%	-2,5%
- kraje UE	82 237	40,9%	36 343	32,7%	45 894	226,3%	8,2%
- kraje poza UE	20 577	10,2%	23 371	21,0%	-2 794	88,0%	-10,8%
- kraj	98 127	48,8%	51 457	46,3%	46 670	190,7%	2,5%

4.6 Struktura geograficzna eksportu

W 2020 roku największymi odbiorcami były kraje: Niemcy (udział w eksporcie wynoszący 27,5%), Szwecja (udział 24,1%), Ukraina (9,3%), Wielka Brytania (8%) i Finlandia (5,2%). W minionym roku NOVITA S.A. wyeksportowała produkty do 31 krajów.

Struktura geograficzna eksportu w 2020 r.



W badanym roku NOVITA S.A. posiadała dwóch odbiorców, z którymi obrót przekroczył próg 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Spółka nie jest powiązana kapitałowo z żadnym ze wspomnianych podmiotów.

4.7 Zaopatrzenie

Większość dostaw z importu pochodziło od dostawców z Unii Europejskiej i Azji. W wyborze dostawców Spółka kieruje się: cenami, terminami płatności, jakością oferowanych surowców, jak również odległością od dostawcy i terminowością dostaw. W związku z powyższym NOVITA S.A. nie ma trudności ze skompletowaniem surowców do produkcji.

Rodzaje surowców oraz ich ilość, w które zaopatruje się Spółka, zależne są od asortymentu produkcji, na który decydujący wpływ mają składane zamówienia oraz wymogi stawiane przez klientów Spółki. Obecnie do produkcji stosuje się między innymi następujące wyroby przemysłu chemicznego i papierniczego: włókna wiskozowe, poliestrowe, polipropylenowe, bikomponentowe oraz poliamidowe, lateksy syntetyczne, zagęszczacze, folie, kartony oraz tuleje tekturowe.

W 2020 roku firma kontynuowała działania zmierzające do uzyskania najniższych cen kupowanych surowców poprzez wybór kierunków zaopatrzenia, renegocjację zawartych umów oraz zagwarantowanie Spółce korzystniejszych warunków płatności.

W minionym roku NOVITA S.A. współpracowała z jednym dostawcą, z którym obrót przekroczył próg 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Spółka nie jest powiązana kapitałowo ze wspomnianym podmiotem.

4.8 Działania w zakresie badań zleconych instytucjom zewnętrznym

W 2020 roku Spółka pomyślnie przeszła okresowy audyt zewnętrzny Systemu Zarządzania Jakością na zgodność z normą ISO 9001:2015 przeprowadzony przez firmę Det Norske Veritas GL oraz dotyczący znaku CE audyt zewnętrzny „Procesu nadzoru nad certyfikatem Zakładowej Kontroli Produkcji” przeprowadzony przez Zakład Certyfikacji Instytutu Techniki Budowlanej. Ponadto w ubiegłym roku Spółka uzyskała pozytywny wynik w audycie zewnętrznym przeprowadzonym przez firmę Det Norske Veritas GL pod kątem zachowania standardów systemów kontroli pochodzenia produktu FSC® oraz PEFC™.

4.9 Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności NOVITA S.A.

W dniu 14 lutego 2020 roku Zarząd Spółki poinformował o zawarciu umowy znaczącej z polskim klientem na sprzedaż włóknin typu spunlace. Umowa ma charakter umowy ramowej, na podstawie której Spółka może przyjmować indywidualne zamówienia na włókniny. Spółka oszacowała, że w okresie kolejnych 12 miesięcy wartość zamówień w ramach umowy wyniesie ok. 30 mln zł.

W dniu 14 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki poinformował o zawarciu umowy znaczącej na zakup włókna poliestrowego ciętego z azjatyckim producentem. Umowa ma charakter umowy ramowej, na podstawie której Spółka może składać indywidualne zamówienia na zakup włókna do produkcji włóknin. Spółka oszacowała, że w okresie kolejnych 12 miesięcy wartość zamówień w ramach umowy wyniesie ok. 15 mln zł.

4.10 Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami

Spółce nie są znane umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami.

4.11 Umowy ubezpieczenia

NOVITA S.A. transferuje ryzyko poniesienia strat na skutek wystąpienia szkód poprzez zawieranie umów ubezpieczenia. Zakres ochrony ubezpieczeniowej nie odbiega od ogólnie stosowanych standardów stosowanych i jest adekwatny do specyfiki działalności Spółki.

W roku sprawozdawczym Spółka kontynuowała umowę ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności i posiadania mienia, umowę ubezpieczenia mienia i od utraty zysku, a także ubezpieczenia samochodów służbowych oraz należności.

W 2020 roku NOVITA S.A. kontynuowała również umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej członków władz Spółki oraz umowę grupowego ubezpieczenia podróży zagranicznych.

4.12 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

Spółka nie zawierała umów na warunkach innych niż rynkowe.

4.13 Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek

W 2020 roku NOVITA S.A. prolongowała z Santander Bank Polska S.A. umowę multilinii z limitem 35 000 tys. zł, która będzie obowiązywała do 8 sierpnia 2023 roku. W ramach multilinii Spółka może zaciągać zobowiązania kredytowe oraz uruchamiać akredytywy.

W poniższej tabeli przedstawiono umowy kredytowe posiadane przez NOVITA S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Waluta	Data zawarcia umowy/aneksu	Termin spłaty	Efektywna stopa procentowa	Limit dostępny na dzień 31.12.2020 tys. PLN	Stan zadłużenia kredytowego na dzień 31.12.2020 tys. PLN
Santander Bank Polska S.A. (były BZ WBK S.A.)	multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym, kredyt rewolwingowy lub akredytywy	PLN, EUR, USD	08.08.2017	08.08.2023	WIBOR 1M EURIBOR 1M LIBOR 1M + marża	35 000	0
mBank S.A.*	multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy	PLN, EUR, USD	12.11.2019	30.09.2021	WIBOR ON LIBOR ON + marża	5 700	4 893
Razem						40 700	4 893

* kredyt zabezpieczony wekslem in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 9 000 tys. zł

4.14 Udzielone pożyczki

Nie wystąpiły.

4.15 Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje

Stan gwarancji posiadanych przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji tys. PLN	Waluta gwarancji	Termin ważności
Gwarancja dobrego wykonania	191	EUR	26.04.2021
Razem:	191		

W 2019 roku Spółka przekazała Urzędowi Celnemu gwarancję bankową do kwoty 80 tys. zł wystawioną przez Santander Bank Polska S.A. zabezpieczającą operacje celne.

5 Kierunki i perspektywy rozwoju

5.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje

Strategia rozwoju

W 2021 roku NOVITA S.A. zamierza utrzymać wysoki poziom sprzedaży produktów typu spunlace oraz maksymalne obciążenie posiadanych linii produkcyjnych tej technologii.

Mając na uwadze fakt, iż w ujęciu globalnym sprzedaż włóknin w segmencie spunlace charakteryzuje się najwyższą dynamiką wzrostu, w kolejnych latach Spółka planuje skupić się na dalszym rozwoju tej technologii.

W zakresie produktów igłowanych mechanicznie, NOVITA S.A. będzie koncentrować się na rozwoju współpracy z klientami obuwnicznymi w szczególności na rynku krajowym.

W przypadku produktów konfekcjonowanych Spółka planuje dalszy rozwój we współpracy z partnerami krajowymi oraz zagranicznymi. Optymalizacja działań produkcyjnych pozwoli w lepszym stopniu reagować na potrzeby wymagających klientów Spółki.

Inwestycje i działania rozwojowe

W 2020 roku najistotniejszym zadaniem inwestycyjnym dla spółki NOVITA S.A. było zainstalowanie nowoczesnych systemów związanych z bezpieczeństwem mienia oraz ludzi (dokończenie inwestycji systemu sygnalizacji pożarowej, zainstalowanie systemu oświetlenia awaryjnego zakładu oraz systemu oddymiania klatek schodowych). Łączny koszt powyższych inwestycji wyniósł 972 tys. zł.

Również istotnymi inwestycjami z punktu widzenia Spółki były działania związane z podniesieniem niezawodności oraz zwiększeniem bezpieczeństwa na liniach produkcyjnych. Łącznie nakłady inwestycyjne na te cele wyniosły 641 tys. zł.

Pozostałe nakłady dotyczyły zakupu urządzeń do transportu wewnątrzzakładowego oraz unowocześnienia stacji transformatorowych.

Biorąc pod uwagę dane za rok 2020, Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 3 932 tys. zł.

W programie inwestycyjnym na 2021 rok przewidziane są prace związane z modernizacją linii produkcyjnych, mające na celu dalszą poprawę efektywności, bezpieczeństwa pracy oraz niezawodności maszyn. Ważnym aspektem jest rozpoczęcie inwestycji dotyczącej podczyszczalni ścieków technologicznych. Dodatkowo kontynuowane będą prace związane z wymianą transportu wewnątrzzakładowego.

5.2 Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

W 2020 roku Spółka utrzymała finansowanie zewnętrzne na tym samym poziomie porównując z poprzednim rokiem. W dniu 10 sierpnia 2020 roku Spółka prolongowała umowę multilinii z Santander Bank Polska S.A. z limitem 35 000 tys. zł. Ponadto Spółka posiadała umowę multilinii podpisaną z mBank S.A. z limitem wysokości 5 700 tys. zł.

Na koniec 2020 roku wartość zadłużenia kredytowego wyniosła 4 893 tys. zł. Spółka wykorzystywała również wspomniane multilinie w celu zabezpieczenia części kontraktów dotyczących zakupu surowców.

Spółka nie przewiduje trudności w realizacji planu inwestycji założonego na 2021 rok.

5.3 Ryzyka prowadzonej działalności oraz polityka zarządzania ryzykiem

W toku zwykłej działalności operacyjnej NOVITA S.A. narażona jest na różnego typu ryzyka operacyjne, rynkowe i finansowe. Ryzyka te mają lub mogą mieć znaczący i niekorzystny wpływ na działalność Spółki oraz jej sytuację finansową lub wyniki działalności. Procedury stosowane w Spółce mają na celu identyfikację i ocenę ryzyk, monitorowanie ich oraz próbę oceny stopnia narażenia Spółki na te ryzyka.

Celami procesu zarządzania ryzykiem są:

- utrzymanie Spółki w dobrej kondycji finansowej,
- ograniczenie zmienności wyniku finansowego brutto,
- zmaksymalizowanie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych, a tym samym osiągnięcie wyników finansowych co najmniej na zakładanym poziomie.

Najistotniejszymi zidentyfikowanymi ryzykami, na które jest narażona Spółka są:

- **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w przypadku wykorzystania kredytu bankowego o zmiennej stopie procentowej. Z uwagi na zmieniającą się sytuację w gospodarce, Spółka z uwagą monitoruje zdarzenia, które mają bezpośredni wpływ na poziom oprocentowania kredytów. Ewentualny wzrost rynkowych stóp procentowych będzie wiązał się ze zwiększonymi kosztami z tytułu obsługi kredytów.

- **Ryzyko walutowe**

Ryzyko walutowe jest związane bezpośrednio ze zmianami kursu walutowego, które powodują niepewność co do przyszłego poziomu przepływów pieniężnych denominowanych w walutach obcych. Ekspozycja na ryzyko walutowe Spółki wynika z faktu, iż istotna część jej przepływów pieniężnych jest wyrażona lub denominowana w walutach obcych.

Strategia zarządzania ryzykiem walutowym zakłada wykorzystanie w jak największym stopniu zabezpieczenia naturalnego – tzw. naturalnego hedgingu walutowego. W celu minimalizacji ryzyka

Spółka dąży do zachowania naturalnej równowagi pomiędzy należnościami, a zobowiązaniami wyrażonymi w walutach obcych tak, aby zminimalizować ekspozycję na ryzyko walutowe.

- **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe Spółki jest ściśle związane z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z potencjalnym wystąpieniem zdarzeń, które mogą przybrać postać niewypłacalności kontrahenta, częściowej spłaty należności lub istotnego opóźnienia w spłacie należności. Udzielanie klientom tzw. kredytu kupieckiego jest aktualnie nieodłącznym elementem prowadzenia działalności gospodarczej, jednakże Spółka podejmuje szereg działań mających na celu zminimalizowanie ryzyk związanych z podjęciem współpracy z potencjalnie nierzetelnym klientem. Wszyscy klienci, którzy chcą korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurze wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki ubezpieczeniu ponad 95% należności narażenie Spółki na ryzyko kredytowe jest nieznaczne.

- **Ryzyko związane z płynnością**

Spółka jest narażona na ryzyko płynności w przypadku niedopasowania struktury terminowej przepływów pieniężnych na realizowanych przez spółki kontraktach. Spółka dąży do zapewnienia tzw. dodatnich przepływów pieniężnych, co przy założeniu terminowego regulowania należności eliminuje ryzyko zachwiania płynności. Nominalna wartość linii kredytowych, do których ma dostęp Spółka, skutecznie zapobiega ewentualnym negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu zobowiązań.

- **Ryzyko zmian cen surowców**

Działalność produkcyjna Spółki jest uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z importu, a także w mniejszej części od dostawców krajowych. Ceny surowców włókienniczych, które stanowią zasadniczą grupę materiałów produkcyjnych kształtują się zgodnie z tendencjami na rynkach światowych i mają istotny wpływ na wysokość kosztów produkcji. Wpływ cen surowców oraz komponentów na koszty produkcji Spółki jest znaczący, a w przypadku wzrostu cen wpływa na pogorszenie rentowności sprzedaży, a tym samym na obniżenie wyniku finansowego. Istotne wzrosty cen surowców są sygnałem do podejmowania konkretnych działań zmierzających do podwyższenia cen sprzedaży.

5.4 Postępowania sądowe i administracyjne

W roku sprawozdawczym NOVITA S.A. nie była stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, w zakresie postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, jak również dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

6 Sytuacja finansowa

6.1 Wyniki finansowe

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
tys. zł	2020	2019	Różnica 2020-2019	Zmiana 2020/2019
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	200 941	111 171	89 770	180,7%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	129 557	79 542	50 015	162,9%
Zysk brutto ze sprzedaży	71 384	31 629	39 755	225,7%
Koszty sprzedaży	6 712	4 469	2 243	150,2%
Koszty ogólnego zarządu łącznie w tym:	15 094	11 645	3 449	129,6%
koszty ogólnego zarządu	15 094	12 739	2 355	118,5%
zwrot kosztów - dotacja	-	(1 094)	1 094	0,0%
Zysk ze sprzedaży	49 578	15 515	34 063	319,5%
Pozostałe przychody	278	295	(17)	94,2%
Pozostałe koszty	210	323	(113)	65,0%
Zysk z działalności operacyjnej	49 646	15 487	34 159	320,6%
Przychody finansowe	11	9	2	122,2%
Koszty finansowe	514	1 203	(689)	42,7%
Zysk brutto	49 143	14 293	34 850	343,8%
Podatek dochodowy	8 453	1 048	7 405	806,6%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	40 690	13 245	27 445	307,2%

Przychody

W 2020 roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wzrosły o 80,7% w porównaniu do poprzedniego roku i ukształtowały się na poziomie 200 941 tys. zł.

Szczegółowy opis struktury przychodów oraz czynników, które miały wpływ na ich ukształtowanie został zawarty we wcześniejszych rozdziałach: Informacja o produktach i usługach, Przychody ze sprzedaży wg asortymentów, Rynki zbytu oraz Struktura geograficzna eksportu.

Koszty działalności podstawowej

W 2020 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wzrosły o 62,9% i ukształtowały się na poziomie 129 557 tys. zł.

W roku sprawozdawczym koszty sprzedaży wzrosły o 50,2%, tj. o 2 243 tys. zł, do poziomu 6 712 tys. zł, porównując z rokiem 2019.

W analogicznym okresie koszty ogólnego zarządu wzrosły o 29,6%, tj. o 3 449 tys. zł, do poziomu 15 094 tys. zł. W przypadku nieujęcia dotacji otrzymanej w 2019 roku, która zaniżyła łączny koszt w tym roku, wzrost kosztów ogólnego zarządu wyniósłby 18,5%.

Pozostała działalność operacyjna

W 2020 roku Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 49 646 tys. zł, co oznacza wzrost o 220,6%, tj. o 34 159 tys. zł, porównując z wynikiem za rok 2019.

Wartość EBITDA za 2020 rok wyniosła 55 031 tys. zł, co oznacza wzrost o 181,3% tj. o 35 470 tys. zł, porównując z danymi za rok 2019.

Przychody i koszty finansowe

W 2020 roku Spółka odnotowała stratę na działalności finansowej w wysokości 503 tys. zł. Ujemny wynik został wygenerowany głównie przez nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, odsetki leasingowe związane z wieczystym użytkowaniem gruntów, a także koszty finansowania zewnętrznego.

Uzyskane wyniki finansowe

W badanym roku Spółka osiągnęła zysk brutto na poziomie 49 143 tys. zł, co oznacza wzrost o 243,8% w porównaniu do 2019 roku.

Zysk netto za 2020 rok ukształtował się na poziomie 40 690 tys. zł, co oznacza wzrost o 207,2% tj. o 27 445 w stosunku do roku ubiegłego.

6.2 Bilans Spółki oraz sytuacja pieniężna

Na dzień 31 grudnia 2020 roku suma bilansowa wynosiła 175 730 tys. zł i była niższa o 728 tys. zł od sumy bilansowej z dnia 31 grudnia 2019 roku.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2020 wyniosła 122 525 tys. zł, czyli była niższa o 1 458 tys. zł, porównując ze stanem na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Na koniec badanego okresu aktywa obrotowe ukształtowały się na poziomie 53 205 tys. zł. W porównaniu ze stanem na koniec 2019 roku ich wartość wzrosła o 1,4%, tj. o 730 tys. zł. Wśród aktywów obrotowych największe zmiany można zaobserwować na zapasach, których wartość spadła o 4 887 tys. zł, tj. do poziomu 27 286 tys. zł oraz w pozycji należności z tytułu odstaw, robót i usług, których wartość wzrosła o 5 451 tys. zł, tj. do poziomu 22 455 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitały własne Spółki wyniosły 129 127 tys. zł. Ich wartość wzrosła o 677 tys. zł, w stosunku do stanu na 31 grudnia 2019 roku. W następstwie decyzji o wypłacie dywidendy kapitał rezerwowy i zapasowy obniżył się o 26 755 tys. zł do poziomu 46 627 tys. zł. W tym samym czasie wartość w pozycji zysk z roku bieżącego wzrosła z 13 245 tys. zł do 40 690 tys. zł.

Porównując analogiczne okresy, wartość zobowiązań długoterminowych wzrosła o 628 tys. zł do poziomu 13 339 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe obniżyły się o 2 033 tys. zł do poziomu 33 264 tys. zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych największe zmiany można zaobserwować w pozycji krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, których wartość obniżyła się o 9 532 tys. zł do poziomu 4 893 tys. zł. W wyniku wyboru rozliczenia ryczałtowego podatku dochodowego w 2020 roku, któremu towarzyszył równoległe wzrost zysku brutto Spółki względem wcześniejszego roku, na koniec roku sprawozdawczego zobowiązania z tytułu podatku dochodowego wzrosły do kwoty 5 615 tys. zł.

6.3 Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe

Wybrane wskaźniki ekonomiczno-finansowe			
Wyszczególnienie	2020	2019	Schemat wskaźnika
Rentowność brutto sprzedaży	24,7%	14,0%	Zysk (strata) ze sprzedaży / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność netto sprzedaży	20,2%	11,9%	Wynik finansowy netto / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność majątku (ROA)	23,1%	8,0%	Wynik finansowy netto / ((Suma bilansowa na początek okresu + suma bilansowa na koniec okresu) / 2)
Rentowność kapitału własnego (ROE)	31,6%	10,9%	Wynik finansowy netto / ((Kapitał własny na początek okresu + kapitał własny na koniec okresu) / 2)
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio)	1,6	1,5	(Aktywa obrotowe ogółem - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy)
Wskaźnik płynności szybkiej (quick ratio)	0,8	0,6	(Aktywa obrotowe ogółem - zapasy - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy)
Kapitał Obrotowy Netto (KON) [tys. zł]	19 941	17 178	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw powyżej 12 m-cy - Aktywa trwałe
Kapitał Obrotowy Netto w dniach obrotu [dni]	34	32	(Średni poziom kapitału obrotowego netto x liczba dni okresu) / Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu należności [dni]	36	42	(Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu) / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu zapasów [dni]	72	106	(Średni stan zapasów x liczba dni okresu) / (Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu)
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	41	55	(Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu) / (Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu)
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	26,5%	27,2%	(Suma bilansowa - kapitał własny) / Suma bilansowa
Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących	160,5%	57,9%	EBITDA / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych
Zysk na jedną akcję (EPS) [zł]	16,28	5,30	Wynik finansowy netto / Liczba akcji na koniec okresu sprawozdawczego
EBITDA [tys. zł]	55 031	19 561	

Widoczna w 2020 roku szybsza dynamika wzrostu przychodów Spółki w porównaniu z kosztami przełożyła się na znaczącą poprawę wszystkich wskaźników rentowności. Wartość wskaźnika rentowności netto sprzedaży wzrosła z 11,9% w 2019 roku do 20,2% w 2020 roku.

Na koniec 2020 roku wartość wskaźnika płynności bieżącej ukształtowała się na zbliżonym poziomie wynoszącym 1,6, porównując z danymi na koniec 2019 roku. W następstwie obniżenia wartości zapasów na koniec 2020 roku, wartość wskaźnika płynności szybkiej wzrosła do poziomu 0,8.

W następstwie szybszej dynamiki wzrostu przychodów netto ze sprzedaży w porównaniu do wartości należności z tytułu dostaw i usług, wartość wskaźnika należności obniżyła się z 42 dni w 2019 roku do 36 dni w 2020 roku. W tym samym czasie, w wyniku opisanego wcześniej spadku poziomu zapasów, wartość wskaźnika obrotu zapasów obniżyła się z 106 dni do 72 dni. Szybsza dynamika wzrostu sumy kosztów sprzedanych produktów, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu w porównaniu z wartością zobowiązań z tytułu dostaw przełożyła się na obniżenie wartości wskaźnika obrotu zobowiązań z 55 dni do 41 dni.

Ogólne zadłużenie Spółki zmalało z poziomu 27,2% w 2019 roku do 26,5% w 2020 roku.

Zysk na jedną akcję wzrósł z poziomu 5,3 zł w 2019 roku do 16,28 zł w 2020 roku.

6.4 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2020.

6.5 Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe

Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe zostały opisane we wcześniejszych rozdziałach: Ważniejsze wydarzenia w roku 2020, Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym, Program rozwoju NOVITA S.A. oraz Inwestycje.

Poza zdarzeniami opisanymi w ww. rozdziałach, bardzo istotnym czynnikiem mogącym mieć duży wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe jest zagrożenie związane z dalszym rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19.

6.6 Zasoby oraz instrumenty finansowe

6.6.1 Zarządzanie zasobami finansowymi

W 2020 roku NOVITA S.A. odnowiła z Santander Bank Polska S.A. umowę multilinii z limitem 35 000 tys. zł na okres do 8 sierpnia 2023 roku. Ponadto w minionym roku Spółka mogła również zaciągać zobowiązania do kwoty 5 700 tys. zł w ramach multilinii podpisanej z mBank S.A. obowiązującej do 30 września 2021 roku. Wspomniane umowy multilinii oraz własne środki Spółki umożliwiły obsługę wszystkich wydatków związanych z działalnością Spółki. Na dzień 31 grudnia 2020 roku stan zobowiązań z tytułu kredytów w ramach przyznanych limitów był równy 4 893 tys. zł.

Przyznane w ramach multilinii limity finansowania Spółka wykorzystywała również w celu otwierania akredytyw zabezpieczających kontrakty dotyczące zakupu surowców.

Zarządzanie płynnością Spółki powiązane jest również ze szczegółową analizą sptywu należności, stałym monitoringiem rachunków bankowych, jak również bieżącym gromadzeniem środków pieniężnych na rachunkach bankowych. W 2020 roku powstałe nadwyżki finansowe Spółka przeznaczała na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów.

6.6.2 Wykorzystywane instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe w rachunku bieżącym, umowy leasingowe oraz środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność. Spółka posiada również inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

6.6.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka stosuje procedury mające na celu ocenę ryzyka, jego monitorowanie oraz wyprzedzającą próbę oceny stopnia narażenia Spółki na te ryzyka. Stosowane procedury oparte są na najwyższych standardach zarządczych i są zgodne z najlepszymi praktykami rynkowymi obowiązującymi w tej dziedzinie. Adekwatna polityka i procedury obowiązujące w Spółce wspierają proces zarządzania ryzykiem finansowym, na które jest narażona.

Szerszy opis polityki zarządzania ryzykiem finansowym został zamieszczony wcześniej w rozdziale: Ryzyka prowadzonej działalności oraz polityka zarządzania ryzykiem.

7 Informacje o akcjach i akcjonariacie

7.1 Struktura kapitału zakładowego

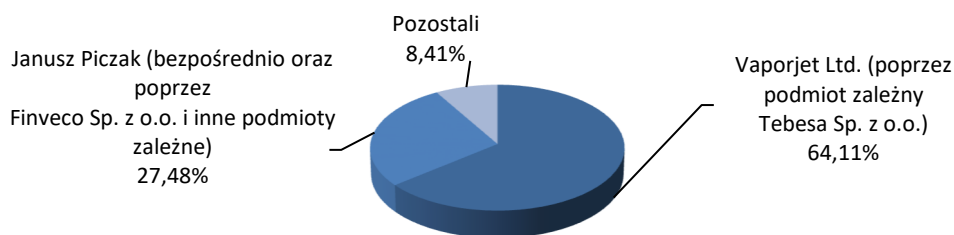
Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał akcyjny NOVITA S.A. miał wartość 5 000 tys. zł i obejmował 2 500 tys. sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2 zł/szt. Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Emitenta odpowiada liczbie akcji i wynosiła 2 500 tys. głosów. Akcje imienne oraz uprzywilejowane nie występowały.

7.2 Struktura akcjonariatu

Skład akcjonariatu NOVITA S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 31.12.2020				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%	1 602 719	64,11%
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	687 000	27,48%	687 000	27,48%
Pozostali	210 281	8,41%	210 281	8,41%
Razem	2 500 000	100,00%	2 500 000	100,00%

Wykaz akcjonariuszy posiadających 5% i więcej głosów na WZA na dzień 31.12.2020



Skład akcjonariatu NOVITA S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności za 2020 rok, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 29.03.2021				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%	1 602 719	64,11%
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	690 500	27,62%	690 500	27,62%
Pozostali	206 781	8,27%	206 781	8,27%
Razem	2 500 000	100,00%	2 500 000	100,00%

W okresie od dnia 6 listopada 2020 roku, to jest od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport za III kwartał 2020 roku) do dnia sporządzenia niniejszego raportu w składzie akcjonariatu NOVITA S.A. zaszły następujące zmiany:

Pan Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco sp. z o.o. i inne podmioty zależne) nabył łącznie 7 000 akcji wskutek czego stan posiadania akcji zwiększył się z 683 500 do 690 500 akcji.

7.3 Akcje własne

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

7.4 Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Nie dotyczy.

7.5 Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji

W roku sprawozdawczym Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

8 Władze NOVITA S.A.

8.1 Skład osobowy, zasady powoływania oraz opis zakresu uprawnień władz NOVITA S.A.

8.1.1 Rada Nadzorcza

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło:

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020	
Eyal Maor	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Uriel Mansoor	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Elazar Benjamin	Członek Rady Nadzorczej
Ohad Tzkhori	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

8.1.2 Zarząd

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu Spółki wchodziło:

Skład personalny Zarządu na dzień 31.12.2020	
Radosław Muzioł	Prezes Zarządu
Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu
Shlomo Finkelstein	Członek Zarządu
Rami Gabay	Członek Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Zasady powoływania oraz opis zakresu uprawnień władz NOVITA S.A. zawarte są w rozdziale: 10 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2020.

8.2 Zasady wynagradzania oraz wysokość wynagrodzeń władz Spółki

Opis zasad wynagradzania władz Spółki zawarty jest w dalszej części opracowania w rozdziale dotyczącym stosowania zasad ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w 2020 roku.

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Zarządu Emitenta w 2020 roku:

Wynagrodzenia Członków Zarządu NOVITA S.A.						
tys. zł	2020			2019		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Radosław Muzioł	981	Prezes Zarządu	01.01.2020 - 31.12.2020	621	Prezes Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019
Jakub Rękosiewicz	296	Członek Zarządu	01.01.2020 - 31.12.2020	311	Członek Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019
Shlomo Finkelstein	0	Członek Zarządu	01.01.2020 - 31.12.2020	0	Członek Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019
Rami Gabay	0	Członek Zarządu	01.01.2020 - 31.12.2020	0	Członek Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019
Rezerwa na premię dla Zarządu	1 056			370		
Razem	2 333			1 302		

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Rady Nadzorczej w 2020 roku:

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej NOVITA S.A.						
tys. zł	2020			2019		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Eyal Maor	0	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2020 - 31.12.2020	0	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019
Uriel Mansoor	0	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2020 - 31.12.2020	0	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019
Janusz Piczak	24	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2020 - 31.12.2020	24	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019
Elazar Benjamin	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2020 - 31.12.2020	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019
Ohad Tzkhori	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2020 - 31.12.2020	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019
Razem	24			24		

8.3 Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę

W 2020 roku Spółka nie była związana umowami przewidującymi obowiązek wypłaty rekompensaty osobom zarządzającym w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub w przypadkach, gdy odwołanie osób zarządzających lub ich zwolnienie następowaloby z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.

8.4 Informacje o zobowiązaniach dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących

W roku sprawozdawczym Spółka nie posiadała zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących.

8.5 Wykaz akcji NOVITA S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 1382) oraz na podstawie

rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2005 roku w sprawie przekazywania i udostępniania informacji o niektórych transakcjach instrumentami finansowymi oraz zasad sporządzania i prowadzenia listy osób posiadających dostęp do informacji poufnych, a także art. 19 ust.1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie nadużyć na rynku osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta posiadały następujące akcje Emitenta:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 31.12.2020				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	687 000	27,48%	687 000	27,48%

*Liczba akcji uwzględnia oświadczenie akcjonariusza na dzień 26 marca 2020 roku o nabyciu 500 akcji NOVITA S.A.

Pan Janusz Piczak jest członkiem Rady Nadzorczej NOVITA S.A.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami, na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności za 2020 rok, osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta posiadały następujące akcje Emitenta:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 29.03.2021				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	690 500	27,62%	690 500	27,62%

*Liczba akcji uwzględnia oświadczenie akcjonariusza na dzień 26 marca 2020 roku o nabyciu 500 akcji NOVITA S.A.

W okresie od dnia 6 listopada 2020 roku, to jest od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport za III kwartał 2020 roku) do dnia sporządzenia niniejszego raportu w składzie akcjonariatu NOVITA S.A. zaszły następujące zmiany:

Pan Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco sp. z o.o. i inne podmioty zależne) nabył łącznie 7 000 akcji wskutek czego stan posiadania akcji zwiększył się z 683 500 do 690 500 akcji.

8.6 Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

Zarząd NOVITA S.A. nie posiada informacji o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

9 Pozostałe informacje

9.1 Badanie sprawozdania

Informacje dotyczące firmy audytorskiej oraz wynagrodzenie za badanie sprawozdań i pozostałe usługi zostały przedstawione w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku w rozdziale nr 33.

9.2 Informacja o zatrudnieniu

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zatrudnienie wynosiło 209 osób.

Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku wyniosło 209 osób, co oznacza spadek zatrudnienia o 4 osoby w porównaniu do 2019 roku.

Przeciętne zatrudnienie w osobach						
Wyszczególnienie	2020		2019		zmiany '20 do '19	
	osoby	udział	osoby	udział	osoby (2-4)	wskaźnik zmiany (2/4)
1	2	3	2	3	6	7
Pracownicy produkcyjni	106	51%	104	50%	2	102%
Pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej	52	25%	53	25%	-1	98%
Pracownicy umysłowi	51	24%	56	27%	-5	91%
Razem	209	100%	213	102%	-4	98%

9.3 Działania na rzecz ochrony środowiska

W 2020 roku spółka NOVITA S.A. kontynuowała wymianę oświetlenia jarzeniowego na oświetlenie typu LED w halach magazynowych. W obszarze objętym wymianą oświetlenia oszczędność energii elektrycznej wyniosła ok. 50%.

W ubiegłym roku zamontowano instalację pozwalającą odzyskiwać ciepło z powietrza, które zostało wykorzystane do chłodzenia sprężarki. Uzyskane w ten sposób ciepło wykorzystywane jest do ogrzania hali magazynowej, eliminując w 100% konieczność pobierania ciepła z sieci miejskiej.

Spółka zmodernizowała również ścieżkę gazową linii produkcyjnej igłowania wodnego, co skutecznie zoptymalizowało proces spalania mieszanki gazowej wg założonych parametrów produkcyjnych. Zmodernizowano także układ filtracji wody procesowej, poprzez montaż nowoczesnego modułu filtrów wychwytyjących kontaminacje wewnątrz wody procesowej.

Wymianie zostały także grzejniki przemysłowe na grzejniki panelowe z termostatami w części socjalno-biurowej, co skutkowało poprawą optymalizacji zużycia ciepła do potrzeb bytowych.

W minionym roku wymieniono flotę samochodową na nowoczesne pojazdy spełniające wymagania najnowszych europejskich norm oraz uzupełniono flotę o pojazd hybrydowy. Unowocześniono również transport wewnętrzny poprzez wymianę wózków jezdniowych na nowe zasilane gazem.

Ponadto zakupiono profesjonalną prasę do segregacji i prasowania odpadów, co zmniejszyło o około 30% objętość wytwarzanych i utylizowanych odpadów.

Spółka na bieżąco prowadziła również monitoring zanieczyszczeń, który podobnie jak w latach ubiegłych nie wykazał przekroczeń dopuszczalnych wielkości określonych w decyzjach.

10 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2020

Zgodnie z § 70 ust. 6. pkt 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. 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.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018r.), Zarząd "Novita" Spółki Akcyjnej z siedzibą w Zielonej Górze, przy ul. Dekoracyjnej 3, 65-722 Zielona Góra, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013306, posiadającej numer NIP 9290094094, numer REGON 970307115 (dalej jako: „Spółka”) oświadcza, co następuje:

1. Spółka w roku obrotowym 2020 stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW w 2016”, uchwalonym przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych Spółkę Akcyjną z siedzibą w Warszawie, w dniu 13 października 2015 roku, z wyłączeniem lub częściowym wyłączeniem zasad, o których mowa w punkcie 3. poniżej. Dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW w 2016” jest dostępny na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych Spółki Akcyjnej pod adresem <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>.
2. Spółka informuje, iż nie stosuje innego zbioru zasad ładu korporacyjnego niż wskazany powyżej, na którego stosowanie mogła się zdecydować dobrowolnie. Spółka nie stosowała praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.
3. Spółka w 2020 roku odstąpiła od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa punkcie 1., w ten sposób, że:
 - a. nie stosowała następujących rekomendacji:
 - i. II.R.2.: „Osoby podejmujące decyzję w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny dążyć do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Do kompetencji Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej należy odpowiednio wybór członków Rady Nadzorczej oraz członków Zarządu, więc o stosowaniu powyżej zasady decydować będzie każdorazowo Walne Zgromadzenie lub Rada Nadzorcza dokonując wyboru poszczególnych członków organów;
 - ii. III.R.1.: „Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie posiada sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance. Wszystkie te funkcje są realizowane przez poszczególne komórki organizacyjne Spółki, zgodnie z zakresem obowiązków ustalonym przez

Zarząd oraz w ramach szeregu procedur istniejącym w tym zakresie w Spółce, które zapewniają skuteczną identyfikację i monitorowanie różnego rodzaju ryzyk na poziomie poszczególnych obszarów działalności Spółki.

- iii. VI.R.1.: „Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.” **Uzasadnienie braku zastosowania:** Do dnia 29 czerwca 2020 roku Spółka nie posiadała sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i jej kluczowych menedżerów. Począwszy od dnia 30 czerwca 2020 roku Spółka stosuje Politykę wynagrodzeń regulującą zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Ww. dokument ograniczając się treściowo do zasad wynagradzania Członków statutowych organów Spółki nie posiada sformalizowanych zasad wynagradzania pozostałych kluczowych menedżerów. Zasady wynagradzania wszystkich pozostałych pracowników, niebędących Członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej określają obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa powszechnie obowiązującego oraz wewnętrzne źródła prawa pracy, uchwalone w Spółce;
- iv. VI.R.2.: „Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Do dnia 29 czerwca 2020 roku Spółka nie posiadała sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i kluczowych menedżerów. Począwszy od dnia 30 czerwca 2020 roku Spółka stosuje Politykę wynagrodzeń regulującą zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Ww. dokument został opracowany zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2020.2080, tekst jedn. z dnia 25 listopada 2020 roku, ze zm.),

b. nie stosowała następujących zasad szczegółowych:

- i. I.Z.1.3.: „schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie stosuje powyższej zasady z uwagi na niestosowanie zasady II.Z.1;
- ii. I.Z.1.15.: „informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie przyjęła formalnie polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów, jednak przy obsadzaniu kluczowych stanowisk Spółka stosuje wybrane elementy polityki różnorodności, zawsze mając na uwadze obowiązujące przepisy prawa w zakresie równego traktowania pracowników;

- iii. I.Z.1.20.: „zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie rejestruje obrad Walnego Zgromadzenia w formie audio lub wideo;
- iv. II.Z.1.: „Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie stosuje powyższej zasady. Zarząd jako organ kolegialny odpowiada łącznie za wszystkie obszary działalności Spółki i wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa i Statutu Spółki;
- v. II.Z.7.: „W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie stosuje wszystkich szczegółowych wymogów dotyczących funkcjonowania komitetów w Radzie Nadzorczej wymienionych w Załączniku I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4;
- vi. III.Z.2.: „Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Kontrola wewnętrzna, zarządzanie ryzykiem oraz compliance realizowane są przez poszczególne komórki organizacyjne Spółki. Nie wszystkie osoby odpowiedzialne za wskazane obszary są podległe bezpośrednio Prezesowi Zarządu lub innemu Członkowi Zarządu, jednak mają zapewnioną możliwość bezpośredniego raportowania zarówno do poszczególnych Członków Zarządu, jak i do Rady Nadzorczej lub Komitetu Audytu;
- vii. III.Z.3.: „W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie posiada sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, zgodnie z komentarzem do zasady III.Z.1.;
- viii. III.Z.4.: „Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie posiada sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, zgodnie z komentarzem do zasady III.Z.1.;
- ix. III.Z.5.: „Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie

z zasadą II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie posiada sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, zgodnie z komentarzem do zasady III.Z.1;

- x. V.Z.6.: „Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka posiada wewnętrzne regulacje dotyczące konfliktu interesów, jednak nie spełniają one w pełni wymogów określonych w powyższej zasadzie;
- xi. VI.Z.4.: „Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej: 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń, 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej, 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia, 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku, 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Do 29 czerwca 2020 roku Spółka nie stosowała powyższej zasady z uwagi na nieposiadanie sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i kluczowych menedżerów i brak obowiązku sporządzania sprawozdania z wynagrodzeń, wynikającego z powszechnie obowiązujących przepisów prawa. Z chwilą wejścia w życie art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2020.2080, tekst jedn. z dnia 25 listopada 2020 roku, ze zm.) i wejścia w życie Polityki wynagrodzeń, Spółka jest zobowiązana do corocznego sporządzania sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Pierwsze sprawozdanie zostanie sporządzone i przyjęte w roku bieżącym, łącznie za lata 2019 i 2020, zgodnie z wymogami ustawowymi;
- xii. Spółka zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności informacje dotyczące wynagrodzeń odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących, które częściowo pokrywają się z informacjami wymaganymi w oparciu o powyższą zasadę.

4. W odniesieniu do głównych cech systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, Zarząd Spółki oświadcza jak poniżej.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych jednym z podstawowych mechanizmów kontrolnych jest okresowa weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta (audytora).

Ocena działalności audytora następuje zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów Ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2019.1421, tekst jedn. z dnia 30 lipca 2019r., ze zm.), a także zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Tekst mający znaczenie dla EOG).

Przy wykonywaniu obowiązków sprawozdawczości finansowej Spółka zapewnia również przestrzeganie przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018 r.).

W Spółce aktywnie działa Komitet Audytu, do którego zadań należy m. in. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, a także monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej. Komitet Audytu, w szczególności kontroluje, monitoruje i dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

5. Akcjonariusze Spółki posiadający na dzień 31 grudnia 2020 roku bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 31.12.2020				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%	1 602 719	64,11%
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	687 000	27,48%	687 000	27,48%

6. Mając na uwadze, iż wszystkie akcje Spółki są równe w prawach, brak jest posiadaczy akcji lub innych papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.
7. W Spółce nie występują jakiegokolwiek ograniczenia wykonywania prawa głosu z posiadanych akcji, poza tymi które wynikają z obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa.
8. Statut Spółki nie wprowadza jakichkolwiek ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych. Spółce nie są znane jakiegokolwiek inne ewentualne ograniczenia w tym zakresie, w szczególności powstałe na podstawie umów lub innych stosunków prawnych.

9. Powoływanie i odwoływanie osób zarządzających dokonywane jest decyzją Rady Nadzorczej, na podstawie regulacji zawartych w Statucie Spółki oraz obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa. Uprawnienia osób zarządzających określone są w Kodeksie spółek handlowych oraz aktach wewnętrznych Spółki. Na mocy Statutu, Zarząd nie posiada nadzwyczajnych uprawnień, w szczególności w zakresie podejmowania decyzji o emisji akcji oraz o ich wykupie. Emisja akcji lub wykup akcji mogą następować w ramach upoważnienia udzielonego Zarządowi przez Walne Zgromadzenie.
10. Zasady zmiany Statutu Spółki określają przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz Statut Spółki. Zmiana Statutu dokonywana jest przez Walne Zgromadzenie poprzez podjęcie stosownej uchwały wymaganej większością głosów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie postanowieniami Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki. Po uchwaleniu zmian w Statucie Zarząd niezwłocznie składa do właściwego sądu wnioski o ich zarejestrowanie. Po otrzymaniu postanowienia właściwego sądu o zarejestrowaniu zmian w Statucie Spółka publikuje w formie raportu bieżącej informacji o dokonanych zmianach Statutu, ogłaszając jednocześnie tekst jednolity Statutu Spółki, jeżeli została podjęta decyzja o jego ustaleniu. Tekst jednolity zmienionego Statutu zamieszczany jest także na stronie internetowej Spółki.
11. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania pokrywają się z powszechnie obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. Dodatkowe regulacje zostały określone w wewnętrznych aktach prawnych Spółki: Statut i Regulamin WZA, które są dostępne na stronie internetowej www.novita.pl, w zakładce Relacje Inwestorskie.
12. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Skład personalny Zarządu na dzień 31.12.2020	
Radosław Muzioł	Prezes Zarządu
Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu
Shlomo Finkelstein	Członek Zarządu
Rami Gabay	Członek Zarządu

W składzie Zarządu Spółki w roku obrotowym 2020 nie zaszły żadne zmiany personalne.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020	
Eyal Maor	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Uriel Mansoor	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Elazar Benjamin	Członek Rady Nadzorczej
Ohad Tzkhori	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

W Radzie Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2020 nie zaszły żadne zmiany personalne.

Zarząd Spółki działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Zarządu. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miarę potrzeb. Zarząd podejmuje uchwały w sprawach wymienionych w Regulaminie Zarządu. Z każdego posiedzenia Zarządu sporządzany jest protokół, w którym opisane są zwięźle tematy będące przedmiotem posiedzenia oraz wymienione i zawarte w formie załączników uchwały podjęte na posiedzeniu Zarządu.

Rada Nadzorcza działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Kompetencje Rady Nadzorczej określa Kodeks spółek handlowych oraz Statut Spółki. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz w miarę potrzeby Sekretarza Rady Nadzorczej. Regulamin Rady Nadzorczej określa tryb zwoływania i obradowania Rady Nadzorczej.

Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są na posiedzeniach odbywanych w siedzibie Spółki lub w innych ustalonych miejscach w Polsce. Regulamin przewiduje także możliwość podejmowania uchwał poza posiedzeniem Rady Nadzorczej, w formie pisemnej lub w formie środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, jak również możliwość oddania głosu za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Z każdego posiedzenia Rady Nadzorczej sporządzany jest stosowny protokół, którego zawartość określa Regulamin Rady Nadzorczej. Do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej załącza się listę obecności, podjęte uchwały oraz jeden egzemplarz materiałów dostarczanych każdemu członkowi Rady. Księga protokołów przechowywana jest w Spółce.

Od 16 października 2017 roku w Spółce działa Komitet Audytu, w którego skład wchodzi następujący członkowie Rady Nadzorczej:

Skład personalny Komitetu Audytu na dzień 31.12.2020	
Ohad Tzkhori	Przewodniczący Komitetu Audytu
Eyal Maor	Członek Komitetu Audytu
Elazar Benjamin	Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu działa w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ((Dz.U.2019.1421, tekst jedn. z dnia 30 lipca 2019r., ze zm.), a także zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Tekst mający znaczenie dla EOG) oraz na podstawie uchwalonego przez siebie regulaminu. Posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się w miarę potrzeb.

13. W odniesieniu do Komitetu Audytu Zarząd Spółki wskazuje, że:

- a. ustawowe kryteria niezależności spełniają następujące osoby wchodzące w skład Komitetu Audytu: Ohad Tzkhori oraz Elazar Benjamin.
- b. wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Kompetencje w ww. zakresie zawdzięczają wykształceniu i wieloletniemu bogatemu doświadczeniu zawodowemu;

- c. Pan Eyal Maor posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka poparte wieloletnim doświadczeniem zawodowym;
- d. na rzecz Spółki nie były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem;
- e. głównymi założeniami opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie dozwolonych usług niebędących badaniem, jest zapewnienie w Spółce skutecznego monitoringu procesu sprawozdawczości finansowej, zapewnienie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz zapewnienie zgodnego z prawem wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności pod kątem przeprowadzonego przez firmę audytorską badania;
- f. rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, w szczególności ww. rekomendacja została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria;
- g. w roku 2020 odbyły się cztery posiedzenia Komitetu Audytu oraz jedno posiedzenie Rady Nadzorczej w przedmiocie wykonywania obowiązków Komitetu Audytu.
- h. Spółka nie spełnia kryteriów obligujących do posiadania polityki różnorodności, tj. §70 ust. 6 pkt 5 lit. m) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018 r.).

Oświadczenie Zarządu NOVITA S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową, a także wynik finansowy Spółki Akcyjnej NOVITA oraz, że roczne sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki Akcyjnej NOVITA, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd NOVITA S.A.

Radosław Muzioł Prezes Zarządu.....

Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu.....

Shlomo Finkelstein Członek Zarządu.....

Rami Gabay Członek Zarządu.....

Zielona Góra, dnia 29 marca 2021 roku

12 kwietnia 2021 r.

INFORMACJA ZARZĄDU

W SPRAWIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA RAPORTU ROCZNEGO ZA ROK 2020

Zarząd "NOVITA" Spółki Akcyjnej z siedzibą w Zielonej Górze informuje, że:

1. Zarząd "NOVITA" Spółki Akcyjnej z siedzibą w Zielonej Górze, na podstawie §70 ust. 1. pkt. 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. 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.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018r., ze zm.), na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Nr 4 z dnia 8 kwietnia 2021 r. informuje, że wybór firmy audytorskiej REVISION – RZESZÓW Józef Król Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego w roku 2020, został dokonany zgodnie z przepisami prawa.
2. Zarząd wskazuje, że ww. firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej, są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji oraz, że Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Radosław Muzioł

Prezes Zarządu

.....

Jakub Rękosiewicz

Członek Zarządu

.....

Shlomo Finkelstein

Członek Zarządu

.....

Rami Gabay

Członek Zarządu

.....

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Novity Spółki Akcyjnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Novity Spółki Akcyjnej** („Spółka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2021 roku poz. 217).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 30 marca 2021 roku.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych

rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 roku poz. 1415) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” Dz. U. UE L158 z 27 maja 2014 roku, stroku 77, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Zasadność przyjęcia założenia kontynuacji działalności</p> <p>Ponieważ przyjęcie założenia o kontynuacji działalności jest fundamentalnym etapem sporządzania każdego sprawozdania finansowego oraz szczególnego znaczenia nabrało w utrzymującym się od roku czasu stanie epidemicznym związanym z COVID-19 dlatego poprawność jego przyjęcia zostało uznane za kluczową sprawę.</p>	<p>Nasze procedury objęły w szczególności omówienie z kierownictwem perspektyw Spółki na kolejny rok, uzyskanie pisemnych odpowiedzi dotyczących wpływu epidemii na działalność Spółki, analizę potencjalnych zdarzeń i warunków mogących poddawać w wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności</p>

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia

opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Komitetowi Audyty Spółki informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu Spółki oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Komitetowi Audytu Spółki ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49b ust 1 Ustawy o rachunkowości, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności będącego częścią Raportu Rocznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 roku poz. 757),
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia

zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art.136 Ustawy o biegłych rewidentach. Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki w badanym okresie zostały wymienione w nocie 42 informacji dodatkowej do Sprawozdania finansowego Spółki.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 9 kwietnia 2019 roku. Sprawozdania finansowe Spółki badamy po raz czwarty.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Lew.

Działający w imieniu firmy audytorskiej **ReVISION RZESZÓW - Józef Król Sp. z o.o.** z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Pelczara 6C/8 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3510, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Agnieszka Lew, nr w rejestrze 11556
Rzeszów, dnia 30 marca 2021 roku

8 kwietnia 2021 r.

**OCENA RADY NADZORCZEJ „NOVITA” S.A.
DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI
ORAZ ZE STANEM FAKTYCZNYM ZA ROK 2020**

(podstawa prawna: § 70 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. 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. 2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018r.).

1. Rada Nadzorcza „NOVITA” S.A. (dalej jako: „Spółka” lub „Emitent”) oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych dokonała oceny:
 - 1) sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 obejmującego:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2020 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 175 730 tys. zł (słownie: sto siedemdziesiąt pięć milionów siedemset trzydzieści tysięcy złotych);
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2020 r. całkowite dochody netto w wysokości 40 677 tys. zł (słownie: czterdzieści milionów sześćset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) oraz zysk netto w wysokości 40 690 tys. zł (słownie: czterdzieści milionów sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy złotych);
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2020 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 677 tys. zł (słownie: sześćset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych);
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2020 r. zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 743 tys. zł (słownie: jeden milion siedemset czterdzieści trzy tysiące złotych);
 - 2) sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
 - 3) sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2020, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
 - 4) Ocena została dokonana na podstawie analizy:
 - a) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki;
 - b) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki;
 - c) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych;
 - d) opinii firmy audytorskiej REVISION – RZESZÓW Józef Król Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2020;
 - e) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
 - f) informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego.

2. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała pozytywnej oceny ww. sprawozdań, oraz na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i szerokiego zakresu czynności podjętych w związku ze sporządzaniem oraz badaniem ww. sprawozdań, ocenia, że sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2020 oraz sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2020 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz, że dokumenty te są zgodne z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, a ponadto nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.

W imieniu Rady Nadzorczej „NOVITA” S.A.:

EYAL MAOR

**Przewodniczący Rady Nadzorczej
„NOVITA” Spółki Akcyjnej z siedzibą
w Zielone Górze**

8 kwietnia 2021 roku

**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ „NOVITA” S.A.
DOTYCZĄCE FUNKCJONOWANIA KOMITETU AUDYTU W 2020 W ROKU**

sporządzone na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. 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.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018r.)

Rada Nadzorcza „NOVITA” S.A.(dalej jako: „Spółka”) oświadcza, że:

- a. w Spółce został powołany i funkcjonuje w sposób nieprzerwany Komitet Audytu, a w jego skład wchodzi następujący członkowie Rady Nadzorczej: Ohad Tzkhori, Eyal Maor oraz Elazar Benjamin;
- b. przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- c. Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

W imieniu Rady Nadzorczej „NOVITA” S.A.:

EYAL MAOR

**Przewodniczący Rady Nadzorczej
„NOVITA” Spółki Akcyjnej z siedzibą
w Zielone Górze**