

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny R 2019

(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)

za rok obrotowy 2019 obejmujący okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

zawierający sprawozdanie finansowe według MSSF / MSR

w walucie zł

data przekazania: 2020-04-17

NOVITA SA

(pełna nazwa emitenta)

NOVITA

(skrótowa nazwa emitenta)

Lekki (lek)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

65-722

(kod pocztowy)

Zielona Góra

(miejscowość)

ul. Dekoracyjna

(ulica)

3

(numer)

068 456 12 01

(telefon)

068 456 13 51

(fax)

novita@novita.com.pl

(e-mail)

www.novita.com.pl

(www)

929-009-40-94

(NIP)

970307115

(REGON)

(firma audytorska)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2019	2018	2019	2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 171	86 551	25 843	20 284
II. EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	19 561	15 919	4 547	3 731
III. Zysk/strata ze sprzedaży	31 629	25 386	7 353	5 949
IV. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	15 487	13 129	3 600	3 077
V. Zysk brutto	14 293	13 248	3 323	3 105
VI. Zysk netto na działalności kontynuowanej	13 245	10 688	3 079	2 505
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 121	9 451	958	2 215
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21 101)	(42 305)	(4 905)	(9 915)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 024	16 815	3 957	3 941
X. Przepływy pieniężne netto - razem	44	(16 039)	10	(3 759)
XI. 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
XII. Zysk na jedną akcję	5,30	4,28	1,23	1,00
XIII. 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
XIV. Rozwodniony zysk na jedną akcję	5,30	4,28	1,23	1,00
XV. Stan na dzień	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
XVI. Aktywa razem	176 458	155 092	41 437	36 068
XVII. Zobowiązania	48 008	39 868	11 273	9 272
XVIII. Zobowiązania długoterminowe	12 711	7 571	2 985	1 761
XIX. Zobowiązania krótkoterminowe	35 297	32 297	8 289	7 511
XX. Kapitał własny	128 450	115 224	30 163	26 796
XXI. Kapitał akcyjny	5 000	5 000	1 174	1 163
XXII. Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
XXIII. Wartość księgową na jedną akcję	51,38	46,09	12,07	10,72

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).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2018 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,3000 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2018 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,2669 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2018 roku).

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
NOVITA S.A. - List do Akcjonariuszy.pdf	NOVITA S.A. - List do Akcjonariuszy 2019
NOVITA S.A. - Sprawozdanie finansowe 2019.pdf	NOVITA S.A. - Sprawozdanie finansowe 2019
NOVITA S.A. - Sprawozdanie z działalności Emitenta za 2019.pdf	NOVITA S.A. - Sprawozdanie z działalności Emitenta 2019
NOVITA S.A. - Informacja Zarządu 2019.pdf	NOVITA S.A. - Informacja Zarządu 2019
NOVITA S.A. - Sprawozdanie biegłego rewidenta 2019.pdf	NOVITA S.A. - Sprawozdanie biegłego rewidenta 2019
NOVITA S.A. - Ocena Rady Nadzorczej Sprawozdania rocznego 2019.pdf	NOVITA S.A. - Ocena Rady Nadzorczej Sprawozdania rocznego 2019
NOVITA S.A. - Oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące Komitetu	NOVITA S.A. - Oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące Komitetu Audytu 2019

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2020-04-17	Radosław Muzioł	Dyrektor Generalny / Prezes Zarządu	
2020-04-17	Jakub Rękosiewicz	Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych / Członek Zarządu	
2020-04-17	Shlomo Finkelstein	Członek Zarządu	
2020-04-17	Rami Gabay	Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2020-04-17	Dorota Karbowskiak	Główna Księgowa / Prokurent	

List do Akcjonariuszy NOVITA S.A.



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

Rok 2019 był przełomowym okresem w historii Novity – 1 lipca nastąpił odbiór techniczny i oddanie do użytkowania demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włóknin typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowania. Inwestycja ta, której wartość wyniosła 63,7 mln zł, została w części 23,4 mln zł sfinansowana przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Przedsięwzięcie to pozwoliło wielokrotnie zwiększyć potencjał produkcyjny Spółki, rozszerzyć portfel oferowanych produktów oraz wejść na nowe rynki sprzedaży.

W 2019 roku Novita znacząco poprawiła swoje wyniki finansowe w stosunku do roku 2018 uzyskując następujące wartości: przychody ze sprzedaży - 111,2 mln zł, EBITDA – 19,6 mln zł, zysk netto – 13,2 mln zł. Drugie półrocze 2019 roku to okres stabilizacji nowej linii produkcyjnej, wykonywania prób technologicznych, walidacji nowych produktów przez klientów oraz rozpoczęcia sprzedaży komercyjnej.

Niezależnie od działań dotyczących uruchamiania nowego ciągu technologicznego kontynuowane były prace związane z optymalizacją procesów na istniejących liniach produkcyjnych oraz modernizacją infrastruktury budowlanej, technicznej i informatycznej przedsiębiorstwa.

Rok 2020 to okres dużych wyzwań dla Spółki związanych zarówno z szansami stwarzanymi przez rozwój technologiczny i wytwórczy firmy jak i zagrożeń wynikających z panującej pandemii COVID-19 mających swoje implikacje w nieodzownym spowolnieniu gospodarczym oraz przemodelowaniu struktur rynkowych.

W obliczu tak znaczących zmian makroekonomicznych, jak i w poszczególnych branżach, Spółka z pełną determinacją będzie kontynuowała optymalizację łańcuchów dostaw oraz podejmowała działania związane z większą koncentracją na rynkach higieny i medycyny.

Jestem przekonany, że realizowana strategia rozwoju Novity przyczyni się do umocnienia pozycji na rynku globalnym zarówno Spółki jak i całej grupy kapitałowej Vaporjet.

***Z poważaniem,
Radosław Muzioł***

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



„NOVITA” S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku



ZIELONA GÓRA, 26 MARCA 2020

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 błędów	17
5.7. Waluty obce	17
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	19
5.14. Instrumenty finansowe	20
5.15. Zapasy	22
5.16. Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe należności	22
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	23
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	46
30.1. Ryzyko stopy procentowej	47
30.2. Ryzyko walutowe	47
30.3. Ryzyko kredytowe	48
30.4. Ryzyko związane z płynnością	49
31. Instrumenty finansowe	49
32. Zobowiązania warunkowe	50
33. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich	50
34. Struktura zatrudnienia	51
35. Badanie i rozwój	51
36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym	52

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys.EUR	
	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 171	86 551	25 843	20 284
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	19 561	15 919	4 547	3 731
Zysk/strata ze sprzedaży	31 629	25 386	7 353	5 949
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	15 487	13 129	3 600	3 077
Zysk brutto	14 293	13 248	3 323	3 105
Zysk netto na działalności kontynuowanej	13 245	10 688	3 079	2 505
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 121	9 451	958	2 215
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21 101)	(42 305)	(4 905)	(9 915)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 024	16 815	3 957	3 941
Przepływy pieniężne netto - razem	44	(16 039)	10	(3 759)
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	5,30	4,28	1,23	1,00
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	5,30	4,28	1,23	1,00
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Aktywa razem	176 458	155 092	41 437	36 068
Zobowiązania	48 008	39 868	11 273	9 272
Zobowiązania długoterminowe	12 711	7 571	2 985	1 761
Zobowiązania krótkoterminowe	35 297	32 297	8 289	7 511
Kapitał własny	128 450	115 224	30 163	26 796
Kapitał akcyjny	5 000	5 000	1 174	1 163
Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję	51,38	46,09	12,07	10,72

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).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2018 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,3000 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2018 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,2669 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2018 roku).

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	2019-12-31	2018-12-31
Aktywa trwałe		123 983	120 497
Rzeczowe aktywa trwałe	6	123 566	120 302
Wartości niematerialne	7	416	194
Pozostałe aktywa finansowe	8	1	1
Aktywa obrotowe		52 475	34 595
Zapasy	9	32 173	23 341
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10	17 004	8 310
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	939	2 105
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 482	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	877	839
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
AKTYWA RAZEM		176 458	155 092

PASYWA	Nota	2019-12-31	2018-12-31
Kapitał własny		128 450	115 224
Kapitał podstawowy	13	5 000	5 000
Kapitały rezerwowe i zapasowe	14	73 382	62 694
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(60)	(41)
Zyski/Straty z lat ubiegłych		36 883	36 883
Zysk z roku bieżącego		13 245	10 688
ZOBOWIĄZANIA		48 008	39 868
Zobowiązania długoterminowe		12 711	7 571
Rezerwy	15	212	184
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	7 465	7 134
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	17	5 034	76
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	0	177
Zobowiązania krótkoterminowe		35 297	32 297
Rezerwy	15	433	291
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16	14 425	4 485
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	83	89
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	18	16 600	12 079
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	3 756	15 295
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	58
PASYWA RAZEM		176 458	155 092

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20	111 171	86 551
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21	79 542	61 165
Zysk brutto ze sprzedaży		31 629	25 386
Koszty sprzedaży	21	4 469	3 527
Koszty ogólnego zarządu łącznie w tym:		11 645	8 821
koszty ogólnego zarządu		12 739	10 692
zwrot kosztów - dotacja		(1 094)	(1 871)
Pozostałe przychody	22	295	268
Pozostałe koszty		323	177
Zysk z działalności operacyjnej		15 487	13 129
Przychody finansowe	23	9	177
Koszty finansowe		1 203	58
Zysk brutto		14 293	13 248
Podatek dochodowy	24	1 048	2 560
Zysk netto z działalności kontynuowanej		13 245	10 688

Pozostałe dochody całkowite		(19)	(19)
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(24)	(23)
<i>Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych</i>		(24)	(23)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		5	4
Dochody całkowite razem		13 226	10 669

Zysk na 1 akcję:			
Z działalności kontynuowanej			
<i>Podstawowy</i>	25	5,30	4,28
<i>Rozwodniony</i>		5,30	4,28

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

METODA POŚREDNIA	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	14 293	13 248
Korekty razem:	(10 172)	(3 797)
Amortyzacja	4 074	2 790
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	6	5
Koszty i przychody z tytułu odsetek	585	52
Zysk / strata z tytułu działalności inwestycyjnej	13	1
Zmiana stanu rezerw	170	(24)
Zmiana stanu zapasów	(8 832)	(9 528)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług	(8 694)	(55)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 103	(946)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług	4 521	7 220
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	326	656
Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	(2 256)	(2 173)
Inne korekty	(1 188)	(1 795)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	4 121	9 451
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8	49
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(21 109)	(42 354)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(21 101)	(42 305)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	27 154	11 322
Spłata kredytów i pożyczek	(17 214)	(6 837)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(114)	(135)
Odsetki zapłacone oraz prowizje bankowe	(585)	(52)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0
Dotacja	7 783	12 517
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	17 024	16 815
Przepływy pieniężne netto razem	44	(16 039)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	839	16 883
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(6)</i>	<i>(5)</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	877	839

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2019 - 31.12.2019	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na 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
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego 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

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2018 - 31.12.2018	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na dzień 01.01.2018	5 000	0	50 772	(22)	48 805	104 555
Dochody całkowite razem	0	0	0	(19)	10 688	10 669
Zyski / straty aktuarialne	0	0	0	(23)	0	(23)
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	4	0	4
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	10 688	10 688
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	11 922	0	(11 922)	0
Sprzedż akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Podział kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok 2017	0	0	11 922	0	(11 922)	0
Saldo na 31.12.2018	5 000	0	62 694	(41)	47 571	115 224

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 włóknin 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 włóknin 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 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

2. Skład Zarządu i 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 okresie od 1 stycznia 2020 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 2019 roku wchodził:

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

W dniu 12 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „NOVITA” S.A. przyjęło uchwałę w sprawie odwołania z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Pana Eyal Maor, Pana Uriel Mansoor, Pana Ohad Tzkhori, Pana Elazar Benjamin oraz Pana Janusza Piczaka. Uchwała weszła w życie 31 sierpnia 2019 roku. Jednocześnie powołała do składu Rady Nadzorczej na kolejną wspólną kadencję rozpoczynającą się 1 września 2019 roku następujące osoby: Pana Eyal Maor, Pana Uriel Mansoor, Pana Ohad Tzkhori, Pana Elazar Benjamin oraz Pana Janusza Piczaka.

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 2018 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 2018 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 2019 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 marca 2020 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 nowo wprowadzonym standardem MSSF 16 Leasing w przypadku leasingobiorców standard wprowadza 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 na tej podstawie wprowadziła do ksiąg prawo wieczystego użytkowania gruntów.

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 2019 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 2019 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 2019 rok oraz porównywalne dane finansowe za 2018 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 2019 rok**

MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 zastępuje MSR 17 Leasing oraz związane z tym standardem interpretacje. W odniesieniu do leasingobiorców nowy Standard eliminuje występujące obecnie rozróżnienie pomiędzy leasingiem finansowym oraz operacyjnym. Ujęcie leasingu operacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej powoduje rozpoznanie nowego składnika aktywów – prawa do użytkowania przedmiotu leasingu – oraz nowego zobowiązania – zobowiązania do dokonania płatności z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania aktywów w leasingu podlega umorzeniu, natomiast od zobowiązania naliczane są odsetki. Powoduje to powstanie większych kosztów w początkowej fazie leasingu, nawet w przypadku gdy jego strony uzgodniły stałe opłaty roczne. Ujęcie umów leasingu u leasingodawcy w większości przypadków pozostaje niezmienione w związku z utrzymanym podziałem na umowy leasingu operacyjnego oraz finansowego.

Realizując zapisy MSSF 16 Spółka począwszy od roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia 2019 roku wykazała wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

W przypadku leasingobiorców, standard wprowadza pojedynczy model ewidencji umów spełniających definicję leasingu, tj. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmowane jest podlegające amortyzacji prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Zobowiązanie wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, lub jeżeli nie można jej łatwo określić, za pomocą krańcowej stopy procentowej.

W rezultacie przy wprowadzeniu MSSF 16 Spółka 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, tak więc wartość kapitałów własnych Spółka na dzień 1 stycznia 2019 r. nie uległa zmianie. 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.

Zobowiązania z tytułu prawa do wieczystego użytkowania na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosły 5 041 tys. zł, z czego część krótkoterminowa - 25 tys. zł i długoterminowa – 5 016 tys. zł.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Zmiana zezwala aby, wycenić aktywa opcją przedpłaty, które zgodnie z warunkami umownymi są instrumentami o przepływach pieniężnych stanowiących jedynie stratę nierozliczonej kwoty nominalnej i zapłaty odsetek od tej kwoty za tak zwanym wynagrodzeniem ujemnym w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, zamiast w wartości godziwej przez wynik, jeśli te aktywa finansowe spełniają pozostałe mające zastosowanie wymogi MSSF 9.

Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku Spółka oszacowała, że zmiana standardu nie ma istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach”

Zmiany wyjaśniają, że jednostki ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych oraz wspólnych przedsięwzięciach, dla których nie jest stosowana metoda praw własności, zgodnie z wymogami MSSF 9.

Standard ten obowiązuje od 1 stycznia 2019 roku i wejście go w życie nie miało wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany dotyczą sposobu ponownej wyceny programów zdefiniowanych świadczeń w przypadku, gdy ulegną one zmianie. Zmiany w standardzie oznaczają, że w przypadku ponownej wyceny aktywa/zobowiązania netto z tytułu danego programu należy zastosować zaktualizowane założenia w celu określenia bieżącego kosztu zatrudnienia i kosztów odsetek dla okresów po zmianie programu.

Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i nie miał istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”

Interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy. Kierownictwo powinno ocenić, jakie podejście zostanie zaakceptowane przez organy metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Spółka powinna ocenić ewentualne zmiany faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeżeli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8.

Interpretacja obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku. Spółka oceniła, że standard nie miał istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)”

Dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF dotyczą:

MSSF 3 „Połączenie jednostek” – wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli.

MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy.

MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone.

Powyższe zmiany w poszczególnych standardach ukierunkowane są głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Zmiany weszły w życie od 1 stycznia 2019 roku i nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

- **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 3 „Połączenia jednostek”

Zmiany dotyczą doprecyzowania definicji działalności gospodarczej. Obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i później.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe, MSR 39 „Instrumenty finansowe” - ujmowanie i wycena, oraz ***MSSF 7 „Instrumenty finansowe”*** – ujawnianie informacji – Reforma referencyjnej Stopy Procentowej. Obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i później.

MSR 1 oraz MSR 8 dotyczące definicji istotności. Obowiązuje do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i później.

Zmiany do Odniesienia do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany dotyczą ujednoczenia Założeń Konceptyjnych.

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 dotychczasowych MSSF 4.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku i 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 2019 roku oraz za rok zakończony 31 grudnia 2018 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 2020 roku, dostosowując je do stwierdzonych okresów ekonomicznej użyteczności. Skutki zmian zostaną uwzględnione w sprawozdaniu za 2020 rok. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok są widoczne skutki przeglądu ekonomicznej użyteczności środków trwałych dokonanych w 2018 roku, których stawki amortyzacyjne zostały zmienione od 1 stycznia 2019 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 włóknin 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 wyzbycia 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 2019 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 trwale 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 potrącane 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 2019 roku

6. Rzeczowe aktywa trwałe

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
<i>nabycie</i>	5 064	10 267	36 249	598	960	2 491	55 629
Zmniejszenia	0	59	205	36	14	48 074	48 388
<i>zbycie</i>	0	0	0	15	0	0	15
<i>likwidacja</i>	0	58	66	4	12	0	140
<i>inne</i>	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
<i>inne</i>	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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018						
	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	52 799	58 661	1 568	901	2 914	134 292
Zwiększenia	0	536	3 715	280	132	60 777	65 440
nabycie	0	536	3 715	280	132	60 777	65 440
Zmniejszenia	0	0	93	0	8	16 555	16 656
zbycie	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	93	0	8	0	101
inne	0	0	0	0	0	16 555	16 555
Wartość brutto na koniec okresu	17 449	53 335	62 283	1 848	1 025	47 136	183 076
Wartość umorzenia na początek okresu	0	13 806	44 785	924	599	0	60 114
umorzenie za okres	0	1 404	1 007	253	94	0	2 758
zbycie / likwidacja		0	90	0	8		98
inne			0				-
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	15 210	45 702	1 177	685	0	62 774
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	15 210	45 702	1 177	685	0	62 774
Wartość netto na koniec okresu	17 449	38 125	16 581	671	340	47 136	120 302

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała i użytkowała środki trwałe na mocy umów leasingu, których wartość netto na ten dzień przedstawia się następująco:

- sprzęt komputerowy – 166 tys. złotych,
- środki transportu – 85 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 2019 roku wynosi 4 993 tys. zł. Odpisy amortyzacyjne prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się metodą liniową i za 2019 rok wynosiły 71 tys. zł.

7. Wartości niematerialne

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
<i>nabycie</i>	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	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	455	0	414	0	869
Zwiększenia	0	0	175	0	175
<i>nabycie</i>	0	0	175	0	175
Zmniejszenia	0	0	0	0	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	455	0	589	0	1 044
Wartość umorzenia na początek okresu	455	0	380	0	835
umorzenie za okres	0	0	15	0	15
Wartość umorzenia na koniec okresu	455	0	395	0	850
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	455	0	395	0	850
Wartość netto na koniec okresu	0	0	194	0	194

Wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku.

Na dzień 31 grudnia 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku nie występują wartości niematerialne przeznaczone do sprzedaży.

8. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
Długoterminowe	2019-12-31	2018-12-31
Udziały Textili Impex Łódź	1	1
Razem	1	1

9. Zapasy

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

ZAPASY	stan na dzień 2018-12-31				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	18 623	432	4 727	39	23 821
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	(44)	0	(44)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	643	0	643
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	(163)	0	(163)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	0	0	480	0	480
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	423	0	55 719	2 808	58 950
Wartość bilansowa zapasów	18 623	432	4 247	39	23 341
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

10. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	2019-12-31	2018-12-31
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek powiązanych	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek pozostałych	18 083	9 363
Razem należności	18 083	9 363
Odpisy na należności z tyt. dostaw	1 079	1 053
Należności z tyt. dostaw netto	17 004	8 310

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	2019-12-31		2018-12-31	
terminowe	12 045	1	5 759	2
Przeterminowane do 3 m-cy	4 855	1	2 511	1
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	112	5	35	2
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	35	3	15	5
Przeterminowane powyżej 1 roku	1 036	1 069	1 043	1 043
Razem	18 083	1 079	9 363	1 053

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	2019-12-31	2018-12-31
Stan na początek okresu	1 053	2 252
Zwiększenia	39	56
Zmniejszenia	13	1 255
Stan na koniec okresu	1 079	1 053

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 2019 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 2019 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	2019-12-31	2018-12-31
Pozostałe aktywa niefinansowe:		
- należności budżetowe	402	1 567
- zaliczki na zapasy	1	2
- zaliczki na środki trwałe	69	300
- rozliczenia międzyokresowe	371	216
- inne	96	20
RAZEM	939	2 105
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	939	2 105
RAZEM	939	2 105

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	2019-12-31	2018-12-31
Środki pieniężne w banku i w kasie	877	604
Lokaty krótkoterminowe	0	235
Razem, w tym:	877	839

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Środki pieniężne w banku i w kasie	877	604
Lokaty krótkoterminowe	0	235
Transakcje terminowe	0	0
Razem	877	839

13. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 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 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%

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 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 2018 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 31.12.2018	ilość akcji	% kapitału
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 582 911	63,32%
Janusz Piczak (bezpośrednio oraz poprzez Finveco Sp. z o.o. i inne podmioty zależne)	671 730	26,87%
Pozostali	245 359	9,81%
	2 500 000	100,00%

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	2019-12-31	2018-12-31
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł	2 500 000	2 500 000
Razem	2 500 000	2 500 000

KAPITAŁ PODSTAWOWY	2019-12-31	2018-12-31
Akcje zwykłe	2,00	2,00
Wartość kapitału podstawowego w tys. zł	5 000	5 000

14. Kapitały rezerwowe i zapasowe

	za okres 01.01.2019 - 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

	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018		Razem
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	
Saldo na początek okresu	49 772	1 000	50 772
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	49 772	1 000	50 772
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	11 922	0	11 922
Wypłata dywidendy	0	0	0
Saldo na koniec okresu	61 694	1 000	62 694

15. Rezerwy na świadczenia pracownicze

REZERWY		
	okres	
	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Rezerwy na świadczenia pracownicze		
Wartość na początek okresu, w tym:	475	499
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	291	336
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	184	163
Zwiększenia	408	312
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	408	312
Zmniejszenia	238	336
Wykorzystane w ciągu roku	225	336
Rozwiązane w ciągu roku	13	0
Wartość na koniec okresu w tym:	645	475
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	433	291
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	212	184

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	
	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018
Wartość zobowiązania/aktywów netto na początek okresu	200	175
Koszty ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny	23	23
Koszty netto ujęte w rachunku zysków i strat	15	14
Świadczenia wypłacone	(15)	(12)
Wartość zobowiązania/aktywów netto na koniec okresu	223	200

KOSZT NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018
Koszty bieżącego zatrudnienia	(9)	(8)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu świadczeń	(6)	(6)
Zysk/strata aktuarialne netto ujęte w okresie	0	0
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0
Rzeczywisty zwrot z aktywów programu	(15)	(14)

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA AKTUARIALNE ZASTOSOWANE PRZY USTALANIU WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	2019-12-31	2018-12-31
Stopa dyskontowa	2,00%	2,80%
Wskaźnik rotacji pracowników	7,77%	7,00%
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 pttz2018.

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	206 375	191 412	204 410	193 200	190 829	207 962
Odprawy rentowe	26 178	23 714	26 137	23 744	23 693	26 318
Rezerwy łącznie	232 553	215 126	230 547	216 944	214 522	234 280

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 2019 roku NOVITA S.A. prolongowała z mBank S.A. umowę multilinii z limitem 5 700 tys. zł do 30 września 2021 roku oraz kontynuowała umowę multilinii podpisaną z Santander Bank Polska S.A. (były BZ WBK S.A.) z limitem o równoważności 35 000 tys. zł.

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

W poniższej tabeli przedstawiono umowy kredytowe posiadane przez NOVITA S.A. w 2019 roku.

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			2019-12-31	2018-12-31
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
SANTANDER multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym, kredyt rewolwingowy lub akredytywy	WIBOR, EURIBOR, LIBOR 1M + marża	08.08.2020	9 306	4 360
mBank S.A. multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy *	WIBOR, LIBOR ON + marża	30.09.2021	5 119	125
Razem			14 425	4 485

*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				
	2019-12-31		2018-12-31	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	216	83	93	89
w okresie od 1 roku do 5 lat	645	124	78	76
w okresie powyżej 5 lat	10 194	4 910	0	0
Razem	11 055	5 117	171	165

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na mocy umów leasingu przedstawia się następująco:

- sprzęt komputerowy – 166 tys. złotych,
- środki transportu – 85 tys. złotych,

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

Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczące sprzętu komputerowego oraz środków transportu są zabezpieczone wekslem do wysokości aktualnego zadłużenia, które na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 76 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 2019 roku wyniosły 4 993 tys. zł. Zobowiązania z tytułu prawa do wieczystego użytkowania na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosły 5 041 tys. zł, z czego część krótkoterminowa - 25 tys. zł i długoterminowa – 5 016 tys. zł.

18. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	2019-12-31	2018-12-31
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	11	11
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	16 589	12 068
Razem	16 600	12 079

19. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2019-12-31	2018-12-31
Pozostałe zobowiązania finansowe:		
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	91	110
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	687	573
- zobowiązania inwestycyjne	715	12 757
- inne	1 037	645
RAZEM	2 530	14 085
- część długoterminowa	0	177
- część krótkoterminowa	2 530	13 908
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:		
- podatek VAT	146	10
- podatek dochodowy od osób fizycznych	144	215
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	801	744
- zobowiązania z tytułu PFRON	8	8
- zobowiązania z UC	127	410
RAZEM	1 226	1 387
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	1 226	1 387

20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
	Działalność kontynuowana	
okres	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	46 783	30 934
Przychody ze sprzedaży usług	4 048	4 300
Przychody ze sprzedaży materiałów	571	608
Przychody ze sprzedaży towarów	55	162
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	58 870	47 529
Przychody ze sprzedaży usług	12	156
Przychody ze sprzedaży materiałów	832	73
Przychody ze sprzedaży towarów	0	2 789
RAZEM	111 171	86 551

21. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Amortyzacja środków trwałych	4 032	2 775
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	42	15
Zużycie surowców, materiałów i energii	71 409	47 417
Koszty usług obcych	7 608	7 485
Koszty świadczeń pracownicznych	13 655	11 437
Koszty podatków i opłat	1 479	1 629
Pozostałe koszty	1 319	957
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	577	3 231
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku oraz odpisów	(4 465)	(1 433)
RAZEM	95 656	73 513
Koszty sprzedaży	4 469	3 527
Koszty ogólnego zarządu	11 645	8 821
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	79 542	61 165
RAZEM	95 656	73 513

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Koszty wynagrodzeń	11 079	9 202
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 044	1 732
Koszty ZFŚS	255	226
Pozostałe koszty świadczeń pracownicznych	277	277
RAZEM	13 655	11 437

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	6 601	5 897
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	7 054	5 540
RAZEM	13 655	11 437

22. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zwrot kosztów sądowych	0	6
Zwrot nadpłaconych podatków	0	224
Otrzymane odszkodowania	96	0
Dotacje	151	0
Pozostałe	48	38
RAZEM	295	268

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	13	1
Koszty postępowania sądowego	24	14
Likwidacja majątku obrotowego	24	60
Przekazane darowizny	3	0
Pozostałe	259	102
RAZEM	323	177

23. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	9	94
Zyski z tytułu różnic kursowych	0	83
RAZEM	9	177

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	449	18
kredytów bankowych	285	3
umów leasingu finansowego	137	9
rezerw na świadczenie pracownicze	6	6
budżetowe	21	
Straty z tytułu różnic kursowych	613	0
Pozostałe	141	40
RAZEM	1 203	58

24. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	712	2 370
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	712	2 370
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	336	190
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	336	190
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	1 048	2 560
- przypisane działalności kontynuowanej	1 048	2 560
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	5	4
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	5	4
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 053	2 564

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
okres	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	14 293	13 248
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	14 293	13 248
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 716	2 517
Odpisy na PEFRON	22	17
Koszty reprezentacji	13	19
Rada nadzorcza	11	5
Darowizna	1	0
Pozostałe	(3)	2
Ulga podatkowa dotycząca działalności badawczo-rozwojowej	1 712	0
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	1 048	2 560

okres	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	14 293	13 248
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	14 293	13 248
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	1 048	2 560
Efektywna stawka podatkowa (w %)	7,3%	19,3%

Spółka w zeznaniu za 2019 rok podatku dochodowego od osób prawnych skorzystała z odliczenia zmniejszającego podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową zmniejszając podatek o kwotę 1 712 tys. zł. Spółka w ramach prowadzonego projektu „Opracowanie demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włókien typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowania” 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 2019 roku

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat		Pozostałe całkowite dochody	
	2019-12-31	2018-12-31	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
- różnice kursowe	21	12	9	4	0	0
- remonty rozliczane w czasie	0	0	0	0	0	0
- różnice w amortyzacji	4 834	4 245	589	74	0	0
- aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 106	3 107	(1)	0	0	0
- pozostałe	0	213	(213)	45	0	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 961	7 577	384	123	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	96	99	(3)	(30)	0	0
- różnice kursowe	9	5	4	(22)	0	0
- odpisy aktualizujące należności	170	166	4	(14)	0	0
- świadczenia pracownicze	42	40	(3)	3	5	4
- rezerwa na przyszłe koszty	17	33	(16)	14	0	0
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	153	100	53	(8)	0	0
- wieczyste użytkowanie gruntów opłata	9	0	9	(10)	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	496	443	48	(67)	5	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu	0	0				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu	7 465	7 134				

25. Zysk przypadający na 1 akcję

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	13 245	10 688
Akcjonariuszy Jednostki	13 245	10 688
Udziały niedające kontroli	0	0

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)						
Wyszczególnienie	01.01.2019 31.12.2019			01.01.2018 31.12.2018		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom	13 245	0	13 245	10 688	0	10 688
Dywidendy od akcji uprzywilejowanych niepodlegające umorzeniu(-)	0	0	0	0	0	0
Razem	13 245	0	13 245	10 688	0	10 688

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
<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

Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	5,30	4,28
na działalności kontynuowanej	5,30	4,28

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)	01.01.2019 31.12.2019			01.01.2018 31.12.2018		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)	13 245	0	13 245	10 688	0	10 688
Zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)	13 245	0	13 245	10 688	0	10 688

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 500 000	2 500 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 500 000	2 500 000

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	5,30	4,28
na działalności kontynuowanej	5,30	4,28

26. Dywidendy

Spółka w 2019 roku nie wypłacała dywidendy za 2018 rok. Zysk netto zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki.

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

- segment włókniń igłowanych mechanicznie,
- segment włókniń 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 01.01.2019 - 31.12.2019				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniń igłowane mechanicznie	Włókniń 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	0
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(1 194)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	14 293

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

* 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%	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)
Klient 2	11%	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włóknyiny igłowane mechanicznie	Włóknyiny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	24 066	54 750	4 103	3 632	86 551
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(25 110)	(42 697)	(2 475)	(3 231)	(73 513)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(20 819)	(34 900)	(2 215)	0	(57 934)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(3 231)	(3 231)
Koszty sprzedaży	(1 050)	(2 477)	0	0	(3 527)
Koszty ogólnego zarządu	(3 241)	(5 320)	(260)	0	(8 821)
w tym:					
koszty ogólnego zarządu	(3 812)	(6 549)	(331)	0	(10 692)
zwrot kosztów - dotacja	571	1 229	71	0	1 871
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0	0
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(1 044)	12 053	1 628	401	13 038
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	(34)	44	70	11	91
Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu	(1 078)	12 097	1 698	412	13 129
Amortyzacja	881	1 197	712	0	2 790
EBITDA	(197)	13 294	2 410	412	15 919

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	86 551
Pozostałe przychody	268
Przychody finansowe	177
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	86 996

Koszty

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(73 513)
Pozostałe koszty	(177)
Koszty finansowe	(58)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
Koszty jednostki	(73 748)

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	13 129
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	119
Zysk przed uwzględnieniem podatku	13 248

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	36 004	*
Sprzedaż zagraniczna	50 547	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	42%
USA	20%
Pozostałe	38%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	18%	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 2019 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

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

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres 01.01.2018 31.12.2018			
	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
TEBESA SP. Z O.O.	8	0	0	0
VAPORJET	0	0	118	11

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

29. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2019 31.12.2019*	01.01.2018 31.12.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 302	1 139
Razem	1 302	1 139

* Prezentowane dane uwzględniają rezerwę na premię dla Zarządu w kwocie 370 tys. zł.

30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w „NOVITA” S.A. jest ograniczenie zmienności generowanych przepływów pieniężnych oraz osiągniętych 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 zabezpieczenie 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 mają bardzo małe oprocentowanie, 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	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

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	2018-12-31		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	839	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	0
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	4 485	1	+45/-45
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	165	1	+2/-2
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	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

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	2018-12-31		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	0	5	0
Środki pieniężne w USD	0	5	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	3 060	5	+153/-153
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	1 144	5	+57/-57
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	3 935	5	+197/-197
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	550	5	+28/-28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	1 310	5	+66/-66
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	9 151	5	+458/-458

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 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności:

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

2018-12-31	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	89	76	0	165
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	12 079	0	0	12 079
RAZEM	0	12 168	76	0	12 244

31. Instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 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	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Aktywa finansowe		17 881	9 149	17 881	9 149
Środki pieniężne	WwWGPWF	877	839	877	839
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	17 004	8 310	17 004	8 310
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		38 672	30 814	38 672	30 814
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	5 117	165	5 117	165
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług i pozostałe zobowiązania	WwZK	19 130	26 164	19 130	26 164
Kredyty bankowe	WwZK	14 425	4 485	14 425	4 485

* 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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, 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 i usług i pozostałe	WwZK	8	(112)	(26)	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WwWGplCD	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	(137)	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	WwZK	0	(79)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	WwZK	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	WwZK	6	0	0	0

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2018 31.12.2018				
	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	85	109	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	11	69	1 199	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WwWGplCD	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	(9)	(2)	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	0	(91)	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 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązania z tytułu pozwów sądowych o istotnej wartości.

33. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 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.

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2018 roku

Spółka zawarła w dniu 29 czerwca 2017 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 2017 roku oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Łączna wartość wynagrodzenia należnego za każdy rok powyżej opisanych usług wynosi 23 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 tych usług wyniosło 4 tys. zł netto.

Dnia 20 września 2018 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 rok 2018. Wynagrodzenie za wykonanie tych usług wyniosło 3 tys. zł netto.

34. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2019 roku w Spółce wynosiło 214 osób (na dzień 31 grudnia 2018 roku – 198 osób) i kształtowało się następująco:

Na dzień	2019-12-31	2018-12-31
Zarząd *	2	2
Pion Dyrektora Generalnego	21	24
Pion Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych	7	8
Pion Dyrektora Operacyjnego	184	164
Razem	214	198

*W 2019 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 2019 roku najważniejszym działaniem badawczo – rozwojowym była dla Spółki kontynuacja podpisanej umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na dofinansowanie projektu budowy demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włóknin typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowania.

Spółka na dzień 30.06.2019 roku zakończyła projekt związany z podpisaną umową w dniu 2 listopada 2017 roku z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na dofinansowanie budowy demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włóknin typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowania. Linia technologiczna z dniem 30.06.2019 roku została rozliczona i oddana do użytkowania.

Nakłady poniesione na realizację projektu związanego z budową demonstracyjnej linii technologicznej w 2019 roku wyniosły 14 192 tys. zł z tego Spółka otrzymała zwrot z NCBiR w ramach funduszu kwotę 6 614 tys. zł oraz uzyskała przychód pomniejszający wartość nakładów ze sprzedaży produkcji testowej w kwocie 9 935 tys. zł.

W 2018 roku nakłady wyniosły 51 905 tys. złotych z tego Spółka otrzymała zwrot z NCBiR w ramach funduszu kwotę 10 646 tys. złotych.

36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym

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

Zielona Góra, dnia 26 marca 2020 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 Karbowiak Główna Księgowa



„NOVITA” S.A.

Sprawozdanie z działalności Emitenta
za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku



ZIELONA GÓRA, 26 MARCA 2020

1. Spis treści

1. Spis treści	2
2. Ogólne informacje oraz powiązania organizacyjne i kapitałowe NOVITA S.A.	4
3. Opis działalności w roku sprawozdawczym.....	5
3.1 Ważniejsze wydarzenia w roku 2019.....	5
3.2 Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym.....	6
3.3 Informacja o produktach i usługach	6
3.4 Przychody ze sprzedaży wg asortymentu	7
3.5 Rynki zbytu.....	8
3.6 Struktura geograficzna eksportu	8
3.7 Zaopatrzenie	9
3.8 Działania w zakresie badań zleconych instytucjom zewnętrznym.....	9
3.9 Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności NOVITA S.A.	9
3.10 Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami.....	9
3.11 Umowy ubezpieczenia.....	10
3.12 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe	10
3.13 Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek.....	10
3.14 Udzielone pożyczki.....	10
3.15 Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje	11
4. Kierunki i perspektywy rozwoju	12
4.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje	12
4.2 Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	13
4.3 Ryzyka prowadzonej działalności oraz polityka zarządzania ryzykiem	13
4.4 Postępowania sądowe i administracyjne.....	15
5. Sytuacja finansowa	16
5.1 Wyniki finansowe.....	16
5.2 Bilans Spółki oraz sytuacja pieniężna.....	17
5.3 Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe	19
5.4 Prognozy wyników finansowych.....	20
5.5 Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe	20
5.6 Zasoby oraz instrumenty finansowe.....	21
5.6.1 Zarządzanie zasobami finansowymi	21
5.6.2 Wykorzystywane instrumenty finansowe	21

5.6.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	21
6. Informacje o akcjach i akcjonariacie	22
6.1 Struktura kapitału zakładowego	22
6.2 Struktura akcjonariatu	22
6.3 Akcje własne	23
6.4 Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	23
6.5 Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji.....	23
7. Władze NOVITA S.A.	24
7.1 Skład osobowy, zasady powoływania oraz opis zakresu uprawnień władz NOVITA S.A.	24
7.1.1 Rada Nadzorcza	24
7.1.2 Zarząd	24
7.2 Zasady wynagradzania oraz wysokość wynagrodzeń władz Spółki	24
7.3 Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę	25
7.4 Informacje o zobowiązaniach dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących	25
7.5 Wykaz akcji NOVITA S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	26
7.6 Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy	26
8. Pozostałe informacje	27
8.1 Badanie sprawozdania	27
8.2 Informacja o zatrudnieniu	27
8.3 Działania na rzecz ochrony środowiska	27
9. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2019	28
Oświadczenie Zarządu NOVITA S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	35

2. Ogólne informacje oraz powiązania organizacyjne i kapitałowe NOVITA S.A.

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.

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. Opis działalności w roku sprawozdawczym

3.1 Ważniejsze wydarzenia w roku 2019

- W dniu 9 kwietnia 2019 roku Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu rekomendacji Komitetu Audytu Spółki zawartej w Uchwale Nr 5 Rady Nadzorczej z dnia 9 kwietnia 2019 roku o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego, dokonała wyboru firmy audytorskiej REVISION–RZESZÓW Józef Król Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, do przeprowadzenia badań i przeglądu rocznego sprawozdania finansowego w roku 2019 i 2020.
- W dniu 26 kwietnia 2019 roku Zarząd, oceniając obecną sytuację finansową Spółki oraz mając na uwadze konieczność zabezpieczenia finansowania dla realizowanej inwestycji w nową linię do produkcji włóknin poinformował, że podjął uchwałę w przedmiocie przedstawienia Radzie Nadzorczej Spółki oraz Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wniosku w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2018 w całości na kapitał zapasowy.
- W dniu 13 maja 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę dotyczącą pozytywnej oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2018 poprzez przekazanie go w całości na kapitał zapasowy.
- W dniu 12 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „NOVITA” S.A. przyjęło uchwały w sprawie:
 - zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018,
 - podziału zysku osiągniętego przez „NOVITA” S.A. za rok obrotowy 2018, na mocy której podjęło decyzję o przeznaczeniu całości zysku wynoszącego 10 688 244,80 zł na kapitał zapasowy,
 - udzielania Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2018 roku,
 - udzielania Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2018 roku,
 - odwołania Pana Eyal Maor, Pana Uriel Mansoor, Pana Ohad Tzkhori, Pana Elazar Benjamin oraz Pana Janusza Piczaka z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej. Uchwała o odwołaniu ww. osób ze składu Rady Nadzorczej weszła w życie 31 sierpnia 2019 roku,
 - powołania do składu Rady Nadzorczej na kolejną wspólną kadencję rozpoczynającą się 1 września 2019 roku następujące osoby: Pana Eyal Maor, Pana Uriel Mansoor, Pana Ohad Tzkhori, Pana Elazar Benjamin oraz Pana Janusza Piczaka.
- W dniu 26 lipca 2019 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/17 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie podjęcia decyzji w przedmiocie realizacji przedsięwzięcia polegającego na zakupie linii do produkcji włóknin typu spunlace oraz modernizacji powiązanej z tym infrastruktury budowlanej (dalej także jako „Przedsięwzięcie” lub „Projekt”) oraz raportu nr 20/18 z dnia 07 grudnia 2018 r. w sprawie aktualizacji założeń budżetu realizacji inwestycji, Zarząd Spółki poinformował o zakończeniu realizacji przedmiotowego Projektu. Łączny koszt Przedsięwzięcia

wyniósł 63 656 tys. zł, a po uwzględnieniu dofinansowania Projektu ze strony NCBiR, całkowita wartość aktywów wyniosła 48 257 tys. zł.

- W dniu 18 września 2019 roku Rada Nadzorcza, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 12/19 z dnia 12 czerwca 2019 r. o powołaniu i odwołaniu osób nadzorujących, wybrała spośród swoich członków Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Eyal Maor i Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Uriel Mansoor.
- W dniu 18 września 2019 roku Rada Nadzorcza powołała Komitet Audytu w następującym składzie:
 - Pan Ohad Tzkhori – Członek niezależny Komitetu Audytu,
 - Pan Elazar Benjamin – Członek niezależny Komitetu Audytu,
 - Pan Eyal Maor – Członek Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza wybrała na Przewodniczącego Komitetu Audytu Pana Ohad Tzkhori.

3.2 Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym

- W dniu 14 lutego 2020 roku Zarząd poinformował, że Spółka zawarła znaczącą umowę z polskim klientem na sprzedaż włókien typu spunlace. Umowa ma charakter umowy ramowej, na podstawie której Spółka może przyjmować indywidualne zamówienia na włókniyny. 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.

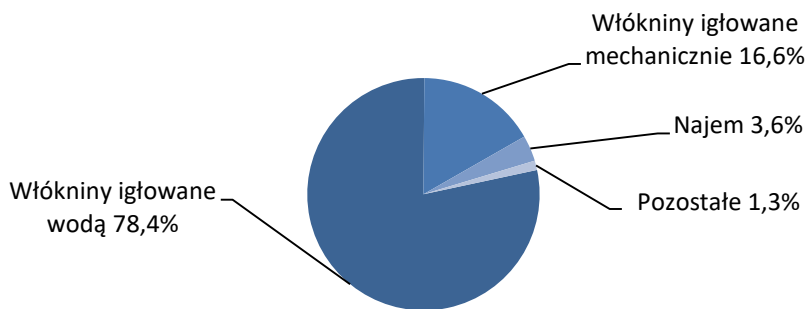
3.3 Informacja o produktach i usługach

NOVITA S.A. jest liczącym się w kraju i za granicą producentem włókien dla gospodarstw domowych, budownictwa ziemnego i drogowego oraz dla przemysłów: obuwniczego, odzieżowego, samochodowego i innych. Dzięki ukończeniu budowy nowej linii produkcyjnej Spółka stała się również znaczącym producentem włókien dla przemysłu sanitarno-higienicznego.

Największy udział w sprzedaży posiadają produkty wytwarzane w technologii igłowania wodnego, ponadto Spółka wytwarza włókniyny 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 2019 r.



3.4 Przychody ze sprzedaży wg asortymentu

W 2019 roku przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów wyniosły 111 171 tys. zł, co oznacza wzrost o 28,4%, tj. o 24 620 tys. zł, w porównaniu do wartości sprzedaży uzyskanej w 2018 roku. Dynamiczny wzrost przychodów ze sprzedaży jest następstwem zakończenia budowy nowej linii produkcyjnej wytwarzającej włókniny w technologii igłowania wodnego (spunlace).

Sprzedaż włóknin typu spunlace wzrosła w 2019 roku o 59,3%, tj. o 32 448 tys. zł, w porównaniu z wcześniejszym rokiem. W tym samym okresie przychody netto ze sprzedaży włóknin igłowanych mechanicznie obniżyły się o 23,2%, tj. o 5 585 tys. zł.

Porównując wyniki za lata 2019 i 2018 przychody z najmu utrzymały się na zbliżonym poziomie wynoszącym 4 034 tys. zł. W tym samym czasie przychody ze sprzedaży towarów i materiałów obniżyły się o 59,9% i ukształtowały się na poziomie 1 458 tys. zł. Szczegółowe informacje dot. sprzedaży wg grup asortymentu zamieszczono w poniższej tabeli:

Sprzedaż według asortymentu							
Asortyment	2019		2018		zmiany (rok '19 do '18)		
	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:	111 171	100,0%	86 551	100,0%	24 620	128,4%	0,0%
- ogółem sprzedaż produktów, w tym:	109 713	98,7%	82 919	95,8%	26 794	132,3%	2,9%
- razem wyroby gotowe, w tym:	105 679	95,1%	78 816	91,1%	26 863	134,1%	4,0%
- spunlace	87 198	78,4%	54 750	63,3%	32 448	159,3%	15,2%
- włókny igłowane mechanicznie	18 481	16,6%	24 066	27,8%	-5 585	76,8%	-11,2%
- najem	4 034	3,6%	4 103	4,7%	-69	98,3%	-1,1%
- pozostałe (towary i materiały)	1 458	1,3%	3 632	4,2%	-2 174	40,1%	-2,9%

3.5 Rynki zbytu

W 2019 roku sprzedaż na eksport ukształtowała się na poziomie 59 714 tys. zł, co oznacza wzrost o 18,1%, w porównaniu z rokiem 2018. Opisywany wzrost wynika z wyższej o 10 589 tys. zł sprzedaży do krajów Unii Europejskiej.

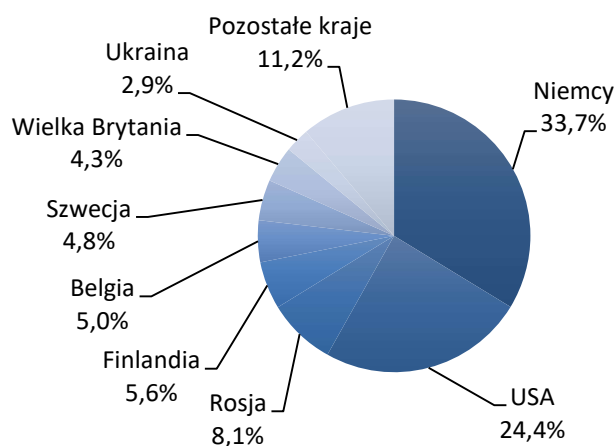
W tym samym czasie sprzedaż do odbiorców krajowych wyniosła 51 457 tys. zł, co oznacza wzrost o 42,9%, tj. o 15 453 tys. zł.

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów							
Kierunek sprzedaży	2019		2018		zmiany (rok '19 do '18)		
	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:	111 171	100,0%	86 551	100,0%	24 620	128,4%	0,0%
- eksport, w tym:	59 714	53,7%	50 547	58,4%	9 167	118,1%	-4,7%
- kraje UE	36 343	32,7%	25 754	29,8%	10 589	141,1%	2,9%
- kraje poza UE	23 371	21,0%	24 793	28,6%	-1 422	94,3%	-7,6%
- kraj	51 457	46,3%	36 004	41,6%	15 453	142,9%	4,7%

3.6 Struktura geograficzna eksportu

W 2019 roku największymi odbiorcami były kraje: Niemcy (udział w eksporcie wynoszący 33,7%), USA (udział 24,4%), Rosja (8,1%), Finlandia (5,6%) i Belgia (5%). W minionym roku NOVITA S.A. wyeksportowała produkty do 29 krajów.

Struktura geograficzna eksportu w 2019 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.

3.7 Zaopatrzenie

Większość dostaw z importu pochodziło od dostawców z Unii Europejskiej i Azji. W wyborze dostawców Spółka kieruje się: cenami, terminami płatności za dostawy, 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 2019 roku firma kontynuowała działania zmierzające do uzyskania najniższych cen kupowanych surowców poprzez wybór kierunków zaopatrzenia, renegocjację zawartych umów oraz zagwarantowanie Spółce korzystniejszych warunków płatności. Ponadto podjęte zostały kroki mające na celu dywersyfikację dostawców kluczowych materiałów.

W minionym roku NOVITA S.A. współpracowała z dwoma dostawcami, z którymi obrót przekroczył próg 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Spółka nie jest powiązana kapitałowo ze wspomnianymi podmiotami.

3.8 Działania w zakresie badań zleconych instytucjom zewnętrznym

W 2019 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™.

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

W roku sprawozdawczym Spółka nie zawarła nowych umów znaczących.

Po dniu bilansowym tj. w dniu 14 lutego 2020 roku Spółka zawarła umowę znaczącą o charakterze ramowym z polskim klientem na sprzedaż włóknin typu spunlace. Spółka oszacowała, że w okresie kolejnych 12 miesięcy wartość zamówień w ramach umowy wyniesie ok 30 mln zł.

3.10 Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami

Spółce nie są znane umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami.

3.11 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 2019 roku NOVITA S.A. kontynuowała również umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej członków władz Spółki oraz umowę grupowego ubezpieczenia podróży zagranicznych.

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

Spółka nie zawierała umów na warunkach innych niż rynkowe.

3.13 Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek

W 2019 roku NOVITA S.A. prolongowała z mBank S.A. umowę multilinii z limitem 5 700 tys. zł do 30 września 2021 roku oraz kontynuowała umowę multilinii podpisaną z Santander Bank Polska S.A. (były BZ WBK S.A.) z limitem o równowartości 35 000 tys. zł.

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

W poniższej tabeli przedstawiono umowy kredytowe posiadane przez NOVITA S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Waluta	Data zawarcia umowy/aneksu	Termin spłaty	Efektywna stopa procentowa	Limit dostępny na dzień 31.12.2018 tys. PLN	Limit dostępny na dzień 31.12.2019 tys. PLN	Stan zadłużenia kredytowego na dzień 31.12.2019 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	08.08.2020	WIBOR, EURIBOR, LIBOR 1M + marża	35 000	35 000	9 306
mBank S.A.*	multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy	PLN, EUR, USD	12.11.2019	30.09.2021	WIBOR, LIBOR ON + marża	6 000	5 700	5 119
Razem						41 000	40 700	14 425

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

3.14 Udzielone pożyczki

Nie wystąpiły.

3.15 Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje

W trakcie roku sprawozdawczego Spółka otrzymała dwie gwarancje dobrego wykonania. Wspomniane gwarancje są powiązane z realizacją budowy demonstracyjnej linii technologicznej do produkcji włóknin typu spunlace.

Stan gwarancji posiadanych przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji tys. PLN	Waluta gwarancji	Termin ważności
Gwarancja dobrego wykonania	635	EUR	07.02.2020
Gwarancja dobrego wykonania	191	EUR	26.04.2021
Gwarancja dobrego wykonania	19	EUR	31.07.2020
Razem:	845		

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

4. Kierunki i perspektywy rozwoju

4.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje

Strategia rozwoju

W 2020 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 włókien w segmencie spunlace charakteryzuje się najwyższą dynamiką wzrostu, w kolejnych latach Spółka planuje skupić się na dalszym rozwoju tej technologii. Dzięki realizacji projektu dotyczącego opracowania demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włókien typu spunlace, NOVITA S.A. jest w trakcie intensyfikacji produkcji, która docelowo czterokrotnie zwiększy możliwości produkcyjne w zakresie włókien typu spunlace.

W zakresie produktów igłowanych mechanicznie, NOVITA S.A. będzie koncentrować się na dalszym rozwoju współpracy z klientami obuwniczymi w szczególności na rynku krajowym. Największe wyzwanie czeka Spółkę w zakresie sprzedaży produktów geotekstylnych, z uwagi na widoczny w ostatnich latach malejący trend ilości inwestycji budowlanych dotyczących prac ziemnych. Działania w tym zakresie będą więc nakierowane na intensyfikację kontaktów z firmami biorącymi udział w przetargach budowlanych oraz rozwój współpracy z dystrybutorami i hurtowniami instalatorskimi.

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 2019 roku najważniejszym zadaniem badawczo – rozwojowym było dla Spółki dokończenie projektu rozpoczętego w 2017 roku pt. „Opracowanie demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włókien typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowania”. Zadanie było realizowane w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020, Działanie 1.1, Poddziałanie 1.1.1 „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”.

W dniu 26 lipca 2019 roku Spółka poinformowała o pozytywnym zakończeniu wyżej opisanego projektu budowy linii produkcyjnej, któremu towarzyszyła również modernizacja infrastruktury budowlanej koniecznej do realizacji projektu. Zrealizowana inwestycja pozwoli docelowo czterokrotnie zwiększyć możliwości produkcyjne Spółki w zakresie włókien typu spunlace.

Biorąc pod uwagę dane za rok 2019, Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 18 928,4 tys. zł.

W programie inwestycyjnym na 2020 rok przewidziane są inwestycje związane z modernizacją istniejących linii produkcyjnych mających na celu poprawę ich niezawodności, bezpieczeństwa pracy i w efekcie zwiększenie możliwości produkcyjnych maszyn.

W sferze zarządczej kontynuowane będą działania mające na celu rozwój narzędzi Lean Manufacturing, Kaizen oraz TPM.

4.2 Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Nawiązując do zakończonego w 2019 roku projektu dotyczącego budowy demonstracyjnej linii technologicznej do produkcji włókien typu spunlace połączonego z modernizacją powiązanej z tym infrastruktury budowlanej, łączny koszt przedsięwzięcia wyniósł 63 656 tys. zł.

W związku z innowacyjnym charakterem wspomnianej inwestycji Spółka złożyła w 2017 roku wniosek o dofinansowanie ze strony Narodowego Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W wyniku pozytywnego rozpatrzenia wniosku, łączna kwota dotacji wypłaconej spółce NOVITA S.A. wyniosła 23 378 tys. zł.

W 2019 roku Spółka utrzymała finansowanie zewnętrzne na podobnym poziomie porównując z poprzednim rokiem, tj. posiadała podpisaną umowę multilinii z Santander Bank Polska S.A. (były BZ WBK S.A.) z limitem o równowartości 35 000 tys. zł oraz prolongowała z mBank S.A. umowę multilinii z limitem wysokości 5 700 tys. zł.

Na koniec 2019 roku wartość zadłużenia kredytowego wyniosła 14 425 tys. zł. Spółka wykorzystywała wspomniane multilinie również w zakresie otwierania akredytyw zabezpieczających płatności wobec dostawców części do nowej linii technologicznej, a także w celu zabezpieczenia części kontraktów dotyczących zakupu surowców.

Spółka nie przewiduje trudności w realizacji planu inwestycji założonego na 2020 rok.

4.3 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 kredytu.

- **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 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.

- **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 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.

4.4 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.

5. Sytuacja finansowa

5.1 Wyniki finansowe

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
tys. zł	2019	2018	Różnica 19'-18'	Zmiana 19'/18'
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 171	86 551	24 620	128,4%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	79 542	61 165	18 377	130,0%
Zysk brutto ze sprzedaży	31 629	25 386	6 243	124,6%
Koszty sprzedaży	4 469	3 527	942	126,7%
Koszty ogólnego zarządu łącznie w tym:	11 645	8 821	2 824	132,0%
koszty ogólnego zarządu	12 739	10 692	2 047	119,1%
zwrot kosztów - dotacja	(1 094)	(1 871)	777	58,5%
Zysk ze sprzedaży	15 515	13 038	2 477	119,0%
Pozostałe przychody	295	268	27	110,1%
Pozostałe koszty	323	177	146	182,5%
Zysk z działalności operacyjnej	15 487	13 129	2 358	118,0%
Przychody finansowe	9	177	(168)	5,1%
Koszty finansowe	1 203	58	1 145	2074,1%
Zysk brutto	14 293	13 248	1 045	107,9%
Podatek dochodowy	1 048	2 560	(1 512)	40,9%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	13 245	10 688	2 557	123,9%

Przychody

W 2019 roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wzrosły o 28,4% w porównaniu do poprzedniego roku i ukształtowały się na poziomie 111 171 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 2019 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wzrosły o 30% i ukształtowały się na poziomie 79 542 tys. zł.

W roku sprawozdawczym koszty sprzedaży wzrosły o 26,7%, tj. o 942 tys. zł, do poziomu 4 469 tys. zł, porównując z rokiem 2018.

W analogicznym okresie, po uwzględnieniu dotacji z tytułu budowy nowej linii technologicznej, koszty ogólnego zarządu wzrosły o 32%, tj. o 2 824 tys. zł, do poziomu 11 645 tys. zł. Bez ujęcia otrzymanej dotacji wzrost kosztów ogólnego zarządu wyniósłby 19,1%.

Pozostała działalność operacyjna

W 2019 roku Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 15 487 tys. zł, co oznacza wzrost o 18%, tj. o 2 358 tys. zł, porównując z wynikiem za rok 2018.

Wartość EBITDA za 2019 rok wyniosła 19 561 tys. zł, co oznacza wzrost o 3 642 tys. zł, porównując z wartością za rok 2018.

Przychody i koszty finansowe

W 2019 roku Spółka odnotowała stratę na działalności finansowej w wysokości 1 194 tys. zł. Ujemny wynik został wygenerowany głównie przez nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, a także przez koszty finansowania zewnętrznego.

Uzyskane wyniki finansowe

W badanym roku Spółka osiągnęła zysk brutto na poziomie 14 293 tys. zł, co oznacza wzrost o 7,9% w porównaniu do 2018 roku.

Zysk netto za 2019 rok ukształtował się na poziomie 13 245 tys. zł, co oznacza wzrost o 23,9% w stosunku do roku ubiegłego. W bieżącym roku spółka skorzystała z ulgi podatkowej, która przełożyła się na obniżenie podatku dochodowego za rok 2019 o kwotę 1 712 tys. zł. Wspomniana ulga wynika z zastosowania odliczenia zmniejszającego podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową. Kwota ulgi wynika z faktu, iż Spółka w ramach prowadzonego projektu „Opracowanie demonstracyjnej linii technologicznej” poniosła koszty, które zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych były kosztami kwalifikowanymi w działalności badawczo-rozwojowej. Zastosowana ulga wpłynęła na obniżenie podatku, co w konsekwencji spowodowało polepszenie wyniku netto za 2019 r.

5.2 Bilans Spółki oraz sytuacja pieniężna

Na dzień 31 grudnia 2019 roku suma bilansowa wynosiła 176 458 tys. zł i była wyższa o 21 366 tys. zł od sumy bilansowej z dnia 31 grudnia 2018 roku.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2019 wyniosła 123 983 tys. zł, co oznacza wzrost o 3 486 tys. zł, tj. o 3%, porównując ze stanem na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Na koniec badanego okresu aktywa obrotowe ukształtowały się na poziomie 52 475 tys. zł. W porównaniu ze stanem na koniec 2019 roku ich wartość wzrosła o 52%, tj. o 17 880 tys. zł. Wśród aktywów obrotowych największe zmiany można zaobserwować na zapasach, których wartość w wyniku rozpoczęcia produkcji na nowej linii wzrosła o 8 832 tys. zł, tj. do poziomu 32 173 tys. zł oraz w pozycji należności z tytułu odstaw, robót i usług, których wartość wzrosła o 8 694 tys. zł, tj. do poziomu 17 004 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitały własne Spółki wyniosły 128 450 tys. zł. Ich wartość wzrosła o 13 226 tys. zł, w stosunku do stanu na 31 grudnia 2018 roku, na skutek wypracowania zysku w 2019 roku.

W tym samym czasie w wyniku ujęcia w zobowiązaniach wartości bieżącej opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, wartość zobowiązań długoterminowych wzrosła o 5 140 tys. zł do poziomu 12 711 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły na koniec badanego okresu o 3 000 tys. zł do poziomu 35 297 tys. zł, porównując ze stanem na koniec 2018 roku. Wspomniana zmiana jest następstwem wzrostu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów bankowych o 9 940 tys. zł oraz wzrostu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług o 4 521 tys. zł, przy równoczesnym spadku pozostałych zobowiązań inwestycyjnych o 12 042 tys. zł.

5.3 Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe

Wybrane wskaźniki ekonomiczno-finansowe			
Wyszczególnienie	2019	2018	Schemat wskaźnika
Rentowność brutto sprzedaży	14,0%	15,1%	Zysk (strata) ze sprzedaży / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność netto sprzedaży	11,9%	12,3%	Wynik finansowy netto / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność ogólna sprzedaży	13,9%	15,2%	Zysk operacyjny / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność majątku (ROA)	8,0%	7,8%	Wynik finansowy netto / ((Suma bilansowa na początek okresu + suma bilansowa na koniec okresu) / 2)
Rentowność kapitału własnego (ROE)	10,9%	9,7%	Wynik finansowy netto / ((Kapitał własny na początek okresu + kapitał własny na koniec okresu) / 2)
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio)	1,5	1,1	(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)	0,6	0,3	(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]	17 178	2 298	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw powyżej 12 m-cy - Aktywa trwałe
Kapitał Obrotowy Netto w dniach obrotu [dni]	32	84	(Średni poziom kapitału obrotowego netto x liczba dni okresu) / Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu należności [dni]	42	35	(Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu) / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu zapasów [dni]	106	92	(Średni stan zapasów x liczba dni okresu) / (Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu)
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	55	42	(Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu) / (Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu)
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	27,2%	25,7%	(Suma bilansowa - kapitał własny) / Suma bilansowa
Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących	57,9%	79,0%	EBITDA / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych
Zysk na jedną akcję (EPS) [zł]	5,30	4,28	Wynik finansowy netto / Liczba akcji na koniec okresu sprawozdawczego
EBITDA [tys. zł]	19 561	15 919	

Analizując wartości wskaźników rentowności należy zwrócić uwagę, iż wynik netto Spółki za 2019 roku jest wyższy o 1 711,7 tys. zł z powodu uzyskanej ulgi dotyczącej podatku dochodowego.

W 2019 roku wskaźniki rentowności brutto, netto oraz ogólnej sprzedaży ukształtowały się na poziomie niższym w porównaniu do 2018 roku. Wartość wskaźnika rentowności ogólnej sprzedaży obniżyła się z 15,2% w 2018 roku do 13,9% w 2019 roku.

W wyniku wzrostu poziomu aktywów obrotowych (zapasów i należności), wartość wskaźnika płynności bieżącej wzrosła z 1,1 w 2018 roku do 1,5 w 2019 roku. W tym samym czasie wartość wskaźnika płynności szybkiej wzrosła z poziomu 0,3 do 0,6.

W następstwie szybszej dynamiki wzrostu należności z tytułu dostaw i usług w porównaniu do przychodów netto ze sprzedaży, wartość wskaźnika należności wzrosła z 35 dni w 2018 roku do 42 dni w 2019 roku. W tym samym czasie, w wyniku wzrostu poziomu zapasów, wartość wskaźnika obrotu zapasów wzrosła z 92 dni do 106 dni. W następstwie wzrostu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wartość wskaźnika obrotu zobowiązań wzrosła z 42 dni do 55 dni.

Ogólne zadłużenie Spółki wzrosło z poziomu 25,7% w 2018 roku do 27,2% w 2019 roku.

Zysk na jedną akcję wzrósł z poziomu 4,28 zł w 2018 roku do 5,30 zł w 2019 roku.

5.4 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2019.

5.5 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 2019, 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.

Z uwagi na asortyment produkowany przez Spółkę, na który składają się włókniny wykorzystywane w przemyśle sanitarno-higienicznym, a także inne czysciwa służące do podnoszenia jakości warunków sanitarnych, szacuje się, iż popyt na produkty Spółki powinien utrzymać się również w kolejnych miesiącach. Jednakże dalsze rozprzestrzenianie się koronawirusa, które spowodowałoby pojawienie się takich czynników jak wzrost absencji chorobowej pracowników lub ograniczenie dostaw surowców, mogłoby przyczynić się do ograniczenia zdolności produkcyjnych Spółki, co miałoby negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowała wystąpienia wyżej wymienionych negatywnych czynników.

5.6 Zasoby oraz instrumenty finansowe

5.6.1 Zarządzanie zasobami finansowymi

W 2019 roku NOVITA S.A. odnowiła z mBank S.A. umowę multilinii z limitem 5 700 tys. zł na okres do 30 września 2021 roku. Ponadto w minionym roku Spółka mogła również zaciągać zobowiązania do kwoty 35 000 tys. zł w ramach multilinii podpisanej z Santander Bank Polska S.A. (były BZ WBK S.A.) obowiązującej do 08.08.2020. Wspomniane umowy multilinii oraz własne środki Spółki umożliwiły obsługę wszystkich bieżących i planowanych wydatków związanych z działalnością. Na dzień 31 grudnia 2019 roku stan zobowiązań z tytułu kredytów w ramach przyznaných limitów był równy 14 425 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 spływu należności, stałym monitoringiem rachunków bankowych, jak również bieżącym gromadzeniu środków pieniężnych na rachunkach bankowych. W 2019 roku powstałe nadwyżki finansowe Spółka przeznaczała na płatności inwestycyjne.

5.6.2 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.

5.6.3 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.

6. Informacje o akcjach i akcjonariacie

6.1 Struktura kapitału zakładowego

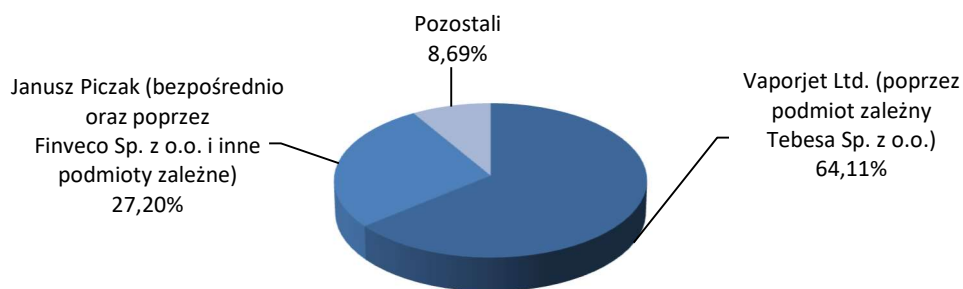
Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał akcyjny NOVITA S.A. miał wartość 5 000 tys. zł i obejmował 2 500 tys. sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2 zł/szt. Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Emitenta odpowiada liczbie akcji i wynosiła 2 500 tys. głosów. Akcje imienne oraz uprzywilejowane nie występowały.

6.2 Struktura akcjonariatu

Skład akcjonariatu NOVITA S.A. 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:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 31.12.2019				
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)	680 000	27,20%	680 000	27,20%
Pozostali	217 281	8,69%	217 281	8,69%
Razem	2 500 000	100,00%	2 500 000	100,00%

Wykaz akcjonariuszy posiadających 5% i więcej głosów na WZA na dzień 31.12.2019



Skład akcjonariatu NOVITA S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności za 2019 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 26.03.2020				
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)	680 500	27,22%	680 500	27,22%
Pozostali	216 781	8,67%	216 781	8,67%
Razem	2 500 000	100,00%	2 500 000	100,00%

W okresie od dnia 8 listopada 2019 roku, to jest od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport za III kwartał 2019 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 2 000 akcji wskutek czego stan posiadania akcji zwiększył się z 678 500 do 680 500 akcji.

6.3 Akcje własne

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

6.4 Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Nie dotyczy.

6.5 Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji

W roku sprawozdawczym Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

7. Władze NOVITA S.A.

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

7.1.1 Rada Nadzorcza

W 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019	
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.

7.1.2 Zarząd

W 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Skład personalny Zarządu na dzień 31.12.2019	
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: Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2019.

7.2 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 2019 roku.

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Zarządu Emitenta w 2019 roku:

Wynagrodzenia Członków Zarządu NOVITA S.A.						
tys. zł	2019			2018		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Radosław Muzioł	621	Prezes Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019	665	Prezes Zarządu	01.01.2018 - 31.12.2018
Jakub Rękosiewicz	311	Członek Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019	264	Członek Zarządu	01.01.2018 - 31.12.2018
Shlomo Finkelstein	0	Członek Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019	0	Członek Zarządu	01.01.2018 - 31.12.2018
Rami Gabay	0	Członek Zarządu	01.01.2019 - 31.12.2019	0	Członek Zarządu	01.01.2018 - 31.12.2018
Rezerwa na premię dla Zarządu	370			210		
Razem	1 302			1 139		

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Rady Nadzorczej w 2019 roku:

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej NOVITA S.A.						
tys. zł	2019			2018		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Eyal Maor	0	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019	0	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2018 - 31.12.2018
Uriel Mansoor	0	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019	0	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2018 - 31.12.2018
Janusz Piczak	24	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019	24	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2018 - 31.12.2018
Elazar Benjamin	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2018 - 31.12.2018
Ohad Tzkhori	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019 - 31.12.2019	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2018 - 31.12.2018
Razem	24			24		

7.3 Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę

Emitent do 1 września 2019 roku był zobowiązany – w przypadku rozwiązania umowy o pracę zawartej z Prezesem Zarządu z przyczyn innych niż określone w art. 52 Kodeksu pracy – do wypłaty Prezesowi Zarządu odprawy, na warunkach określonych szczegółowo w tej umowie o pracę. Warunki do wypłaty odprawy nie zostały spełnione, a po dniu 1 września 2019 roku Spółka nie jest obowiązana do wypłacenia ww. odprawy.

W 2019 roku Spółka nie była związana innymi 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.

7.4 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.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 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:

Osoby zarządzające lub nadzorujące posiadające akcje Emitenta na dzień 31.12.2019				
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)	680 000	27,20%	680 000	27,20%

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami, na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności za 2019 rok, osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta posiadały następujące akcje Emitenta:

Osoby zarządzające lub nadzorujące posiadające akcje Emitenta na dzień 26.03.2020				
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)	680 500*	27,22%	680 500	27,22%

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

W okresie od dnia 8 listopada 2019 roku, to jest od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport za III kwartał 2019 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 2 000 akcji wskutek czego stan posiadania akcji zwiększył się z 678 500 do 680 500 akcji.

7.6 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.

8. Pozostałe informacje

8.1 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 2019 roku w rozdziale nr 33.

8.2 Informacja o zatrudnieniu

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zatrudnienie wynosiło 214 osób.

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku wyniosło 213 osób, co oznacza wzrost zatrudnienia o 21 osób w porównaniu do 2018 roku.

Przeciętne zatrudnienie w osobach						
Wyszczególnienie	2019		2018		zmiany '19 do '18	
	osoby	udział	osoby	udział	osoby (2-4)	wskaźnik zmiany (2/4)
1	2	3	2	3	6	7
Pracownicy produkcyjni	104	49%	88	41%	16	119%
Pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej	53	25%	51	24%	2	103%
Pracownicy umysłowi	56	26%	53	25%	3	105%
Razem	213	100%	192	90%	21	111%

8.3 Działania na rzecz ochrony środowiska

W 2019 roku spółka NOVITA S.A. kontynuowała wymianę oświetlenia jarzeniowego na oświetlenie typu LED w ciągach komunikacyjnych oraz na hali produkcyjnej linii technologicznej. Dodatkowo w oświetleniu ciągów komunikacyjnych dla pieszych zastosowaliśmy system detekcji ruchu, który włącza oświetlenie w chwili wykrycia aktywności. W obszarze objętym wymianą oświetlenia oszczędność energii elektrycznej wyniosła ok. 50%.

W ubiegłym roku zmodernizowano układ napędów w linii igłowania mechanicznego, redukując równocześnie zużycie energii elektrycznej przez wspomnianą linię o około 30%. Ponadto wymienione zostały stare okna o powierzchni całkowitej około 30 m², co znacząco ograniczyło ubytki ciepła.

W tym samym czasie Spółka zoptymalizowała również parametry produkcyjne wyrobów wytwarzanych na najnowszej linii technologicznej, dzięki czemu zużycie wody oraz gazu na wspomnianej linii ograniczono o około 10%.

W roku 2019 Spółka na bieżąco prowadziła monitoring zanieczyszczeń, który podobnie jak w latach ubiegłych nie wykazał przekroczeń dopuszczalnych wielkości określonych w decyzjach.

9. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2019

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 2019 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 2019 roku odstąpiła od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa w 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:** Spółka nie posiada sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki

i kluczowych menedżerów. Zasady ustalania wynagrodzenia dla członków organów Spółki i kluczowych menedżerów określają obowiązujące przepisy prawa oraz wewnętrzne akty Spółki;

- 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:** Spółka nie posiada sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i kluczowych menedżerów.

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.1.16.: „*informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia.*”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka nie transmituje obrad Walnego Zgromadzenia. W przypadku podjęcia decyzji o transmisji obrad Walnego Zgromadzenia, Spółka będzie stosowała powyższą zasadę;
- iv. 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;
- v. 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;
- vi. 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;
- vii. 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;
- viii. 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.;
- ix. 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.;
- x. 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.;
- xi. V.Z.5.: „Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.”. **Uzasadnienie braku zastosowania:** Spółka posiada wewnętrzne regulacje na poziomie statutu, które wprowadzają konieczność uzyskania zgody Rady Nadzorczej na dokonanie transakcji, której wartość przewyższa 15% wartości aktywów netto Spółki według ostatniego bilansu, jednak bez rozróżnienia na podmiot będący stroną transakcji. Ponadto Spółka posiada wewnętrzne regulacje na poziomie regulaminu Zarządu, których charakter jest zbliżony do powyższej zasady;
- xii. 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;

- xiii. 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:** Spółka nie stosuje powyższej zasady z uwagi na nie posiadanie sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i kluczowych menedżerów. Zgodnie jednak z obowiązującymi przepisami prawa, 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 2014r. 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 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.).

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 2019 roku bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 31.12.2019				
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)	680 000	27,20%	680 000	27,20%

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 bieżącego informacje 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 2019 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Skład personalny Zarządu na dzień 31.12.2019	
Radosław Muzioł	Prezes Zarządu
Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu
Shlomo Finkelstein	Członek Zarządu
Rami Gabay	Członek Zarządu

W składzie Zarządu Spółki w roku obrotowym 2019 nie zaszły żadne zmiany personalne.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019	
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 2019 nie zaszły żadne zmiany personalne, przy czym z dniem 1 września 2019 roku, uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na nową kadencję 2019-2022.

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 31.12.2019	
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 2019 odbyły się dwa 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 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.).

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 26 marca 2020 roku

Informacja Zarządu

w sprawie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego, na potrzeby sporządzenia raportu rocznego za rok 2019

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 10 kwietnia 2020r. informuje, że wybór firmy audytorskiej REVISION – RZESZÓW Józef Król Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego, 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.

W imieniu Zarządu „NOVITA” S.A.:

Radosław Muzioł
Prezes 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 r., poz. 351).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 26 marca 2020 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 2019 roku poz. 1421 z późn. zm.) 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). 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 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 IFAC. 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 przedstawiłliśmy 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>Ocena wpływu nowego standardu MSSF 16 „Leasing”</p> <p>Z dniem 1 stycznia 2019 roku Spółka zastosowała nowy standard MSSF 16.</p> <p>Sporządzona przez Spółkę ocena jakościowa i ilościowa wpływu zastosowania nowego standardu oraz ujawnienia zawarte</p>	<p>Nasze procedury obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji i oceny wpływu nowego standardu MSSF na sprawozdanie finansowe Spółki, • ocenę oraz weryfikację kluczowych założeń dotyczących osądów, w tym analizę

w sprawozdaniu finansowym były przedmiotem naszej szczególnej analizy z uwagi na dokonane przez Zarząd Spółki w procesie ujmowania umów leasingowych istotnych założeń i osądów księgowych,

- poprawności przyjętej stopy dyskontowej przez Zarząd Spółki,
- ocenę kompletności i weryfikację poprawności ujęcia umów leasingowych,
- testy szczegółowe polegające m.in. na weryfikacji czy umowy leasingowe zostały poprawnie początkowo ujęte, poprawnie rozliczone w trakcie roku i ujęte na bilansie na koniec roku zgodnie z MSSF 16,
- weryfikację prawidłowości i kompletności ujawnienia z punktu widzenia wymogów standardów sprawozdawczości finansowej.

Wycena zapasów

Zastosowane w ramach badania procedury obejmowały:

- analiza przyjętych w polityce rachunkowości zasad dotyczących wyceny zapasów i tworzenia odpisów aktualizujących zapasy,
- zrozumienie procesu ewidencji i wyceny zapasów wg możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto,
- identyfikację mechanizmów kontroli dotyczących tego obszaru,
- ocenę efektywności i prawidłowości zaprojektowanych i wdrożonych mechanizmów ograniczenia ryzyka nieprawidłowej wyceny,
- uczestnictwo w obserwacji spisu z natury,
- zastosowanie procedur analitycznych związanych z kształtowaniem się trendów w zakresie obrotowości zapasów poprzez porównanie aktualnych cen sprzedaży zapasów z ich wartością ujętą w zapasach.

Wyniki tych procedur nie wykazały konieczności korekty wartości zapasów.

Rozliczenie budowy środków trwałych - demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włóknin typu spunlace

W ramach badania przeprowadziliśmy następujące procedury:

- zapoznanie z zawartą umową na dofinansowanie budowy linii technologicznej,

- analizę przyjętych w polityce rachunkowości zasad rozliczania środków trwałych w okresie ich budowy i otrzymanej dotacji,
- analizę przyjętych w polityce rachunkowości zasad rozliczania otrzymanych dotacji,
- identyfikację mechanizmów wewnętrznych i zewnętrznych dotyczących obszaru związanego z budową linii technologicznej,
- ocenę czy zaprojektowane i wdrożone mechanizmy ograniczają ryzyko nieprawidłowej wyceny oraz czy są wystarczające i efektywne,
- testy wiarygodności na wybranych dokumentach w celu potwierdzenia prawidłowej wyceny i kwalifikacji kosztów budowy i odpowiadającej im dotacji.

Przeprowadzone przez nas procedury nie wykazały istotnych nieprawidłowości.

Ocena zdarzeń pod dniu bilansowym w odniesieniu do COVID-19

Kwestia oceny zdarzeń pod dniu bilansowym w odniesieniu do COVID-19 została opisana w punkcie 3,2 „Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym” oraz 5.5 „Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe” sprawozdania z działalności. Przedyskutowaliśmy z Zarządem Spółki wyniki analizy Zarządu zdarzeń po dniu bilansowym, w tym ocenę Zarządu co do wpływu potencjalnych skutków epidemii COVID-19 na realizowane przez Spółkę Umowy.

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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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 Audytu 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 2019 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności będącego częścią Raportu Rocznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 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. 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 punkcie 33 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 trzeci.

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 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3510, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Agnieszka Lew, nr w rejestrze 11556
Rzeszów, dnia 26 marca 2020 roku

**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**

(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 2019 obejmującego:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 176 458 tys. zł (słownie: sto siedemdziesiąt sześć milionów czterysta pięćdziesiąt osiem tysięcy złotych);
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. całkowite dochody netto w wysokości 13 226 tys. zł (słownie: trzynaście milionów dwieście dwadzieścia sześć tysięcy złotych) oraz zysk netto w wysokości 13 245 tys. zł (słownie: trzynaście milionów dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych);
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 13 226 tys. zł (słownie: trzynaście milionów dwieście dwadzieścia sześć tysięcy złotych);
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 44 tys. zł (słownie: czterdzieści cztery tysiące złotych);

2) sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;

3) sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2019, 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 2019;
- 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 2019

oraz sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2019 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 Zielonej Górze**

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

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 Zielonej Górze**