

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny R 2015

(rok)

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za rok obrotowy 2015 obejmujący okres od 2015-01-01 do 2015-12-31
zawierający sprawozdanie finansowe według MSSF/MSR
w walucie zł

data przekazania: 2016-03-17

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

(podmiot uprawniony do badania)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2015	2014	2015	2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	83 567	84 224	19 969	20 105
II. EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	19 846	18 649	4 742	4 452
III. Zysk/strata ze sprzedaży	24 456	25 329	5 844	6 046
IV. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	13 549	12 421	3 238	2 965
V. Zysk brutto	13 288	12 227	3 175	2 919
VI. Zysk netto na działalności kontynuowanej	10 645	9 882	2 544	2 359
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 595	13 128	4 205	3 134
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 862)	(3 186)	(684)	(761)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 023)	(3 769)	(4 068)	(900)
X. Przepływy pieniężne netto - razem	-2 290	6 173	-547	1 474
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*	4,26	3,95	1,02	0,94
XIII. Liczba akcji rozdzielonych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozdzielonego na akcję w sztukach.	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
XIV. Rozdzielony zysk na jedną akcję*	4,26	3,95	1,02	0,94
XV. Stan na dzień	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
XVI. Aktywa razem	93 251	94 893	21 882	22 263
XVII. Zobowiązania	17 496	12 487	4 106	2 930
XVIII. Zobowiązania długoterminowe	7 062	8 556	1 657	2 007
XIX. Zobowiązania krótkoterminowe	10 434	3 931	2 448	922
XX. Kapitał własny	75 755	82 406	17 777	19 334
XXI. Kapitał akcyjny	5 000	5 000	1 173	1 173
XXII. Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
XXIII. Wartość księgowa na jedną akcję*	30,30	32,96	7,11	7,73

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2015 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2615 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2015 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1848 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni

12 miesięcy 2015 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2014 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2623 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2014 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1893 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2014 roku).

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
NOVITA SA - List do Akcjonariuszy 2015.pdf	NOVITA SA - List do Akcjonariuszy 2015
NOVITA SA - Opinia i raport Biegłego Rewidenta 2015.pdf	NOVITA SA - Opinia i raport Biegłego Rewidenta 2015
NOVITA SA - Raport roczny 2015.pdf	NOVITA SA - Raport roczny 2015
NOVITA SA - Sprawozdanie z działalności Emitenta 2015.pdf	NOVITA SA - Sprawozdanie z działalności Emitenta 2015

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-03-17	Radosław Muzioł	Prezes Zarządu	
2016-03-17	Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-03-17	Anna Kozłowska	Główna Księgowa / Prokurent	

**„NOVITA”
SPÓŁKA AKCYJNA
W ZIELONEJ GÓRZE**

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

KATOWICE, MARZEC 2016 ROK



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ „NOVITA” SPÓŁKA AKCYJNA
W ZIELONEJ GÓRZE**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „NOVITA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Zielonej Górze, na które składa się:

- 1/ sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **93.251 tys. złotych,**
- 2/ sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości **10.724 tys. złotych,**
- 3/ sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **6.651 tys. złotych,**
- 4/ sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.290 tys. złotych,**
- 5/ informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
- b) sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 roku poz. 133),
- d) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 roku, poz. 133), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:



.....
Krystian Kubanek
wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 16 marca 2016 roku



RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„NOVITA” SPÓŁKA AKCYJNA
W ZIELONEJ GÓRZE
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU



Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 13 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części		Strona
I.	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
II.	CZĘŚĆ ANALITYCZNA	7
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	11

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

„NOVITA” Spółka Akcyjna została utworzona aktem notarialnym z dnia 5 marca 1991 roku przez przekształcenie przedsiębiorstwa państwowego Fabryka Dywanów „Novita” w jednoosobową spółkę skarbu państwa.

Siedziba Spółki mieści się w Zielonej Górze (65-722), przy ulicy Dekoracyjnej nr 3.

Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000013306**.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny **REGON 970307115** oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej **NIP 929-009-40-94**.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

W badanym okresie podstawowy przedmiot działalności jednostki zgodnie ze statutem Spółki obejmował włókiennictwo.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy wynosił 5.000 tys. złotych i dzielił się na 2.500.000 akcji o wartości nominalnej 2 złote każda.

W ciągu roku obrotowego oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany kapitału podstawowego jednostki.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
„Lentex” S.A.	1.564.651	1.564.651	3.129.302	62,6
Janusz Piczak (wraz z FINECO Sp. z o.o.)	626.000	626.000	1.252.000	25,0
pozostali	309.349	309.349	618.698	12,4
Razem	2.500.000	2.500.000	5.000.000	100,0

Kapitał na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2015 roku wynosił 75.755 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zmniejszył się o kwotę 6.651 tys. złotych.

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone po połączeniu spółek „NOVITA” Spółka Akcyjna i „NOVITEX” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, które tworzyły grupę kapitałową NOVITA. W dniu 31 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS, dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia Spółek i z tym dniem przestała istnieć grupa kapitałowa NOVITA w dotychczasowym kształcie.

W celu rozliczenia tego połączenia, zastosowano rozwiązanie księgowe oparte na metodzie łączenia udziałów, o której mowa w art. 44c Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami). Z uwagi na to rozliczenie jako dane porównawcze zostały zaprezentowane dane skonsolidowane grupy kapitałowej NOVITA.

Badana jednostka wchodzi w skład grupy kapitałowej Lentex.

Jednostka dominująca „Lentex” Spółka Akcyjna na dzień bilansowy posiadała 62,6% akcji w kapitale podstawowym badanej jednostki.

Zgodnie ze statutem Spółki organami jednostki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Prezes Zarządu - Pan Radosław Muzioł,
- Członek Zarządu - Pan Jakub Rękosiewicz.

W badanym okresie oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień wydania opinii był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Wojciech Hoffman,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Adrian Moska,
- Sekretarz Rady Nadzorczej - Pan Mateusz Gorzelak,
- Członek Rady Nadzorczej - Pani Barbara Trenda,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Janusz Piczak.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- Pan Janusz Piczak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 19 stycznia 2015 roku.
- Pan Mateusz Gorzelak został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 23 stycznia 2015 roku.
- Dnia 25 maja 2015 roku Pan Janusz Piczak został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, przy czym został oddelegowany do stałego, indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.
- Pan Wojciech Hoffman został powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej z dniem 12 czerwca 2015 roku.

- Dnia 12 czerwca 2015 roku Pan Adrian Moska został powołany do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
- Pan Mateusz Gorzelak został powołany do pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej z dniem 12 czerwca 2015 roku.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2014 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 25 maja 2015 roku.

Sprawozdanie to zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 maja 2015 roku zysk netto za poprzedni rok obrotowy w kwocie 9.805 tys. złotych został przeznaczony na wypłatę dywidendy w wysokości 7.375 tys. złotych oraz na kapitał zapasowy w kwocie 2.430 tys. złotych.

3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Konduktorskiej 33, a „NOVITA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Zielonej Górze, przy ulicy Dekoracyjnej 3, w dniu 8 czerwca 2015 roku.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2015 roku.

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1011, z późniejszymi zmianami) i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Pana Krystiana Kubanka wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529.

Badanie przeprowadzono w okresie od grudnia 2015 roku do marca 2016 roku.

4. DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI

Podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby uczestniczące w badaniu potwierdzają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

5. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI PODMIOTU UPRAWNIONEGO I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2015 roku, we wszystkich istotnych aspektach, jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki, a także czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prawidłowe.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych zastosowaliśmy testy i procedury właściwe dla rewizji finansowej w znacznym stopniu przeprowadzane w sposób wrywkowy. Na podstawie wyników tych testów i procedur wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Testy przeprowadzone w sposób wrywkowy zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń o charakterze publiczno-prawnym, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami, a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

6. OTRZYMANE OŚWIADCZENIA I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz oświadczył, że w trakcie badania udostępnił podmiotowi uprawnionemu oraz kluczowemu biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 16 marca 2016 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem złożenia oświadczenia.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	31.12.2015 r. (tys. zł)	31.12.2015 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2014 r. (tys. zł)	31.12.2014 r. (% sumy bilansowej)
Aktywa trwałe	69.601	74,6	71.888	75,7
Rzeczowe aktywa trwałe	69.582	74,6	71.882	75,7
Wartości niematerialne	18	-	5	-
Pozostałe aktywa finansowe	1	-	1	-
Aktywa obrotowe	23.650	25,4	22.946	24,2
Zapasy	10.824	11,6	13.228	13,9
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	9.297	10,0	8.195	8,6
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1.593	1,7	423	0,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.936	2,1	1.100	1,2
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	59	0,1
Suma aktywów	93.251	100,0	94.893	100,0

Pasywa	31.12.2015 r. (tys. zł)	31.12.2015 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2014 r. (tys. zł)	31.12.2014 r. (% sumy bilansowej)
Kapitał własny	75.755	81,2	82.406	86,8
Kapitał podstawowy	5.000	5,4	5.000	5,3
Kapitały rezerwowe i zapasowe	23.216	24,9	30.786	32,4
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	10	-	(69)	(0,1)
Zyski z lat ubiegłych	36.884	39,5	36.807	38,8
Zysk z roku bieżącego	10.645	11,4	9.882	10,4
Zobowiązania długoterminowe	7.062	7,6	8.556	9,0
Rezerwy	142	0,1	1.847	2,0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.390	6,9	6.496	6,8
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	530	0,6	93	0,1
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	120	0,1
Zobowiązania krótkoterminowe	10.434	11,2	3.931	4,2
Rezerwy	295	0,3	628	0,7
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.820	4,1	-	-

Pasywa	31.12.2015 r. (tys. zł)	31.12.2015 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2014 r. (tys. zł)	31.12.2014 r. (% sumy bilansowej)
Pozostałe zobowiązania finansowe	234	0,3	40	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2.850	3,0	1.477	1,6
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2.388	2,6	1.743	1,8
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	847	0,9	43	0,1
Suma pasywów	93.251	100,0	94.893	100,0

2. UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.01.2015 r. - 31.12.2015 r. (tys. zł)	1.01.2015 r. - 31.12.2015 r. (% przychodów ze sprzedaży)	1.01.2014 r. - 31.12.2014 r. (tys. zł)	1.01.2014 r. - 31.12.2014 r. (% przychodów ze sprzedaży)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	83.567	100,0	84.224	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	59.111	70,7	58.895	69,9
Zysk brutto ze sprzedaży	24.456	29,3	25.329	30,1
Koszty sprzedaży	3.679	4,4	3.416	4,1
Koszty ogólnego zarządu	7.275	8,7	9.335	11,1
Pozostałe przychody	141	0,1	32	-
Pozostałe koszty	94	0,1	189	0,2
Zysk z działalności operacyjnej	13.549	16,2	12.421	14,7
Przychody finansowe	62	0,1	89	0,1
Koszty finansowe	323	0,4	283	0,3
Zysk brutto	13.288	15,9	12.227	14,5
Podatek dochodowy	2.643	3,2	2.345	2,8
Zysk netto z działalności kontynuowanej	10.645	12,7	9.882	11,7
Pozostałe dochody całkowite	79	0,1	(58)	-
Dochody całkowite razem	10.724	12,8	9.824	11,7

3. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

	2015 r.	2014 r.
<ul style="list-style-type: none"> Rentowność sprzedaży brutto (%) Zysk (strata) ze sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży 	16,2	14,9
<ul style="list-style-type: none"> Rentowność sprzedaży netto (%) Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży 	12,7	11,7
<ul style="list-style-type: none"> Rentowność kapitału własnego (%) Wynik finansowy netto / Średni stan kapitału własnego 	13,5	12,0
<ul style="list-style-type: none"> Rentowność majątku (aktywów) (%) Wynik finansowy netto / Średni stan aktywów 	11,3	10,4
<ul style="list-style-type: none"> Płynność I stopnia (bieżąca) Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 	2,3	5,8
<ul style="list-style-type: none"> Płynność II stopnia (szybka) Aktywa obrotowe - zapasy- należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 	1,2	2,5
<ul style="list-style-type: none"> Kapitał obrotowy netto (KON) Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe +zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy + rezerwy długoterminowe - aktywa trwałe 	13.217	19.074
<ul style="list-style-type: none"> Kapitał obrotowy netto w dniach obrotu (dni) Średni stan kapitału obrotowego netto x ilość dni w okresie / Przychody netto ze sprzedaży 	71	83
<ul style="list-style-type: none"> Wskaźnik obrotu należności (dni) Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Przychody netto ze sprzedaży 	38	36
<ul style="list-style-type: none"> Wskaźnik obrotu zapasów (dni) Średni stan zapasów x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu 	63	67
<ul style="list-style-type: none"> Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni) Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu 	11	8
<ul style="list-style-type: none"> Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%) Suma bilansowa - kapitał własny / Suma bilansowa 	18,8	13,2
<ul style="list-style-type: none"> Wynik finansowy netto na 1 akcję (EPS) (zł) Wynik finansowy netto /Średnia ważona liczba akcji w okresie, którego dotyczy zysk 	4,26	3,95
<ul style="list-style-type: none"> Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących (%) EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja) / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych i rezerw krótkoterminowych 	276,3	391,8

Komentarz

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego przychody ze sprzedaży obniżyły się o 0,8%, przy jednoczesnym zmniejszeniu się sumy kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu o 2,2%. Spółka osiągnęła zysk na pozostałej działalności w kwocie 47 tys. złotych oraz poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 261 tys. złotych. Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 2.643 tys. złotych, zysk netto wyniósł 10.645 tys. złotych.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego zmianie uległy wskaźniki:

- rentowności sprzedaży brutto z poziomu 14,9% w roku poprzednim do poziomu 16,2% w 2015 roku,
- rentowności sprzedaży netto z poziomu 11,7% w 2014 roku do poziomu 12,7% w okresie badanym,
- rentowności kapitału własnego z poziomu 12,0% w roku poprzednim do poziomu 13,5% w 2015 roku,
- rentowności majątku (aktywów) z poziomu 10,4% w 2014 roku do poziomu 11,3% w okresie badanym.

W badanym okresie odnotowano obniżenie wskaźników płynności Spółki. Na dzień bilansowy płynność bieżąca osiągnęła poziom 2,3; natomiast płynność szybka 1,2.

Wartość kapitału obrotowego netto na dzień 31 grudnia 2015 roku była dodatnia i wyniosła 13.217 tys. złotych.

Wskaźniki dotyczące rotacji wykazują:

- wydłużenie cyklu obrotu należności z 36 dni w 2014 roku do 38 dni w roku badanym,
- skrócenie cyklu obrotu zapasów o 4 dni,
- wydłużenie cyklu obrotu zobowiązań o 3 dni.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o 5,6 punktów procentowych i na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 18,8%.

Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących zmniejszył się w porównaniu do roku 2014 i na dzień bilansowy osiągnął poziom 276,3%.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości oraz jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na sporządzenie badanego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowości dokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2015 roku są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia za poprzedni rok obrotowy.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie oraz terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. INFORMACJE O WYBRANYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiły 69.582 tys. złotych i stanowiły 74,6% aktywów ogółem. Na dzień bilansowy łączna wartość brutto środków trwałych wynosiła 128.200 tys. złotych, a ich dotychczasowe umorzenie wykazywało łączną wartość 58.618 tys. złotych, co oznacza, że środki trwałe

były w 45,7% umorzone. Głównymi składnikami środków trwałych były na ten dzień budynki i budowle o łącznej wartości netto 39.214 tys. złotych oraz grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 17.449 tys. złotych netto.

Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitały własne w łącznej kwocie 75.755 tys. złotych stanowiły 81,2% całości pasywów.

Głównym składnikiem kapitałów własnych są zyski z lat ubiegłych w kwocie 36.884 tys. złotych.

Istotną pozycją kapitałów własnych są również kapitały rezerwowe i zapasowe, które na dzień bilansowy prezentowane są w wysokości 23.216 tys. złotych.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży na dzień bilansowy wyniosły 83.567 tys. złotych i w porównaniu do roku ubiegłego zmniejszyły się o 0,8%.

Największy udział w przychodach ze sprzedaży miały przychody ze sprzedaży włókniwy (92,5%), w tym:

- włókniwy igłowanej wodą (typu „spun-lace”) 56.208 tys. złotych (67,3%) oraz
- włókniwy igłowanej mechanicznie 21.084 tys. złotych (25,2%).

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

W porównaniu do roku ubiegłego koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu jednostki zmniejszyły się o 2,2%.

Koszty według rodzaju poniesione przez Spółkę w roku obrotowym 2015 wyniosły 69.728 tys. złotych i w porównaniu do ubiegłego roku zmniejszyły się o 5,9%. W badanym okresie największy udział w strukturze rodzajowej kosztów mają zużycie materiałów i energii (64,2%) oraz koszty świadczeń pracowniczych (14,8%).

3. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Dane zawarte w informacji dodatkowej odpowiadają wymogom wynikającym z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania. Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości w informacji dodatkowej mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym są prawidłowe i kompletne w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i zapisami ksiąg rachunkowych.

Sporządzone przez Spółkę sprawozdanie z przepływów pieniężnych jest prawidłowe i kompletne w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz jest powiązane ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz zapisami ksiąg rachunkowych. Nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego sprawozdania.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 roku, poz. 133), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

4. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Kluczowy biegły rewident:



.....
Krystian Kubanek

wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek*

*Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33*

*Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 16 marca 2016 roku

List do Akcjonariuszy NOVITA S.A.



**Szanowni Państwo,
Drodzy Akcjonariusze,**

Rok 2015 to dla Novity okres trudnych, ale dobrych zmian. Ich celem było uproszczenie organizacji zarówno w zakresie strukturalnym jak i funkcjonalnym.

Najważniejszymi z nich były:

- połączenie Novita S.A. ze spółką zależną Novitex Sp. z o.o.,
- rozwiązanie Zakładowego Zbiorowego Układu Pracy,
- likwidacja zbędnych komórek organizacyjnych i outsourcing części funkcjonalności,
- optymalizacja zatrudnienia w całym przedsiębiorstwie.

Ponadto realizowano działania związane z implementacją kolejnych narzędzi lean manufacturing oraz modernizacją infrastruktury technicznej i technologicznej.

W efekcie po raz pierwszy w swojej historii Spółka osiągnęła zysk netto na poziomie 10,6 mln zł, a doskonała kondycja finansowa przedsiębiorstwa pozwoliła na wypłatę rekordowej sumy dywidend w wysokości 17,3 mln zł (6,95 zł na akcję).

Jestem głęboko przekonany, że zrealizowane zmiany w roku 2015 oraz kontynuacja podjętych działań związanych ze zmianą kultury organizacyjnej i biznesowej Spółki w roku 2016, przyczynią się do dalszego dynamicznego rozwoju przedsiębiorstwa i uzyskania satysfakcjonujących wyników finansowych.

**Z poważaniem,
Radosław Muzioł**

Prezes Zarządu Novita S.A.



„NOVITA” S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku



ZIELONA GÓRA, 16 MARCA 2016

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	10
4. Połączenie spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. o.o.	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
5.1. Profesjonalny osąd	12
5.2. Niepewność szacunków	12
6. Istotne zasady rachunkowości	13
6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	13
6.2. Oświadczenie o zgodności	14
6.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	14
6.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
6.5. Zmiany, nowe standardy i interpretacje Rady Międzynarodowych standardów Rachunkowości	14
6.6. Korekta błędów	16
6.7. Zmiany prezentacyjne	16
6.8. Waluty obce	19
6.9. Rzeczowe aktywa trwałe	20
6.10. Koszty finansowania zewnętrznego	21
6.11. Wartości niematerialne	21
6.12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21
6.13. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	21
6.14. Instrumenty finansowe	21
6.15. Zapasy	24
6.16. Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe należności	25
6.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	25
6.18. Rezerwy	25
6.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze	26
6.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	26
6.21. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	26
6.22. Leasing	27
6.23. Przychody	27
6.24. Koszty	27
6.25. Podatek dochodowy	28
6.26. Zysk netto na akcję	28
7. Rzeczowe aktywa trwałe	29
8. Wartości niematerialne i prawne	31
9. Pozostałe aktywa finansowe	32

10. Zapasy	32
11. Należności z tytułu dostaw, robót i usług.....	33
12. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe.....	34
13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	35
14. Kapitał podstawowy	35
15. Kapitały rezerwowe i zapasowe	36
16. Rezerwy na świadczenia pracownicze.....	37
17. Kredyty bankowe i pożyczki.....	39
18. Pozostałe zobowiązania finansowe	39
19. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług.....	40
20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe.....	40
21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	41
22. Koszty rodzajowe.....	41
23. Pozostałe przychody i koszty	42
24. Przychody i koszty finansowe	42
25. Podatek dochodowy.....	43
26. Zysk przypadający na 1 akcję.....	46
27. Dywidendy	47
28. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	47
29. Transakcje z podmiotami powiązanymi	50
30. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej	51
31. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	51
31.1. Ryzyko stopy procentowej	51
31.2. Ryzyko walutowe.....	52
31.3. Ryzyko kredytowe	53
31.4. Ryzyko związane z płynnością	53
32. Instrumenty finansowe.....	54
33. Zobowiązania warunkowe	54
34. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych ...	55
35. Struktura zatrudnienia.....	56
36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym	57

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	83 567	84 224	19 969	20 105
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	19 846	18 649	4 742	4 452
Zysk/strata ze sprzedaży	24 456	25 329	5 844	6 046
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	13 549	12 421	3 238	2 965
Zysk brutto	13 288	12 227	3 175	2 919
Zysk netto na działalności kontynuowanej	10 645	9 882	2 544	2 359
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 595	13 128	4 205	3 134
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 862)	(3 186)	(684)	(761)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 023)	(3 769)	(4 068)	(900)
Przepływy pieniężne netto - razem	-2 290	6 173	-547	1 474
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*	4,26	3,95	1,02	0,94
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*	4,26	3,95	1,02	0,94
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa razem	93 251	94 893	21 882	22 263
Zobowiązania	17 496	12 487	4 106	2 930
Zobowiązania długoterminowe	7 062	8 556	1 657	2 007
Zobowiązania krótkoterminowe	10 434	3 931	2 448	922
Kapitał własny	75 755	82 406	17 777	19 334
Kapitał akcyjny	5 000	5 000	1 173	1 173
Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję*	30,30	32,96	7,11	7,73

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2015 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2615 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2015 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1848 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2015 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2014 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2623 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2014 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1893 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2014 roku).

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		69 601	71 888
Rzeczowe aktywa trwałe	7	69 582	71 882
Wartości niematerialne	8	18	5
Pozostałe aktywa finansowe	9	1	1
Aktywa obrotowe		23 650	22 946
Zapasy	10	10 824	13 228
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11	9 297	8 195
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	1 593	423
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	1 936	1 100
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	59
AKTYWA RAZEM		93 251	94 893

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny		75 755	82 406
Kapitał podstawowy	14	5 000	5 000
Kapitały rezerwowe i zapasowe	15	23 216	30 786
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		10	(69)
Zyski/Straty z lat ubiegłych		36 884	36 807
Zysk z roku bieżącego		10 645	9 882
ZOBOWIĄZANIA		17 496	12 487
Zobowiązania długoterminowe		7 062	8 556
Rezerwy	16	142	1 847
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	6 390	6 496
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18	530	93
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20	0	120
Zobowiązania krótkoterminowe		10 434	3 931
Rezerwy	16	295	628
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17	3 820	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	18	234	40
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	19	2 850	1 477
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20	2 388	1 743
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		847	43
PASYWA RAZEM		93 251	94 893

Podpisy członków Zarządu:

Radostaw Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21	83 567	84 224
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	22	59 111	58 895
Zysk brutto ze sprzedaży		24 456	25 329
Koszty sprzedaży	22	3 679	3 416
Koszty ogólnego zarządu		7 275	9 335
Pozostałe przychody	23	141	32
Pozostałe koszty		94	189
Zysk z działalności operacyjnej		13 549	12 421
Przychody finansowe	24	62	89
Koszty finansowe		323	283
Zysk brutto		13 288	12 227
Podatek dochodowy	25	2 643	2 345
Zysk netto z działalności kontynuowanej		10 645	9 882
Pozostałe dochody całkowite			
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub starty po spełnieniu określonych warunków		98	(72)
Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych		98	(72)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		(19)	14
Dochody całkowite razem		10 724	9 824
Zysk na 1 akcję:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy	26	4,26	3,95
Rozwodniony		4,26	3,95

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

METODA POŚREDNIA	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	13 288	12 227
Korekty razem:	4 307	901
Amortyzacja	6 297	6 228
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	(45)	3
Koszty i przychody z tytułu odsetek	102	212
Zysk / strata z tytułu działalności inwestycyjnej	24	36
Zmiana stanu rezerw	(1 994)	65
Zmiana stanu zapasów	2 404	(2 239)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 211)	1 173
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 692	(1 511)
Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	(1 962)	(3 066)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	17 595	13 128
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	97	193
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 959)	(3 379)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 862)	(3 186)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	950	0
Spłata kredytów i pożyczek	(211)	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(338)	0
Odsetki zapłacone oraz prowizje bankowe	(49)	(141)
Sprzedaż akcji własnych	0	1 447
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(17 375)	(5 075)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(17 023)	(3 769)
Przepływy pieniężne netto razem	(2 290)	6 173
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 100	(5 070)
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	45	(3)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	(1 145)	1 100

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2015 - 31.12.2015	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na 01.01.2015	5 000	0	30 786	(69)	46 689	82 406
Dochody całkowite razem	0	0	0	79	10 645	10 724
Zyski/ straty aktuarialne	0	0	0	98	0	98
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	(19)	0	(19)
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	10 645	10 645
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	(7 570)	0	(9 805)	(17 375)
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	0	(10 000)	0	0	(10 000)
Podział zysku za rok 2014	0	0	2 430	0	(9 805)	(7 375)
Saldo na 31.12.2015	5 000	0	23 216	10	47 529	75 755

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2014 - 31.12.2014	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na dzień 01.01.2014	5 000	(1 000)	28 833	(11)	43 388	76 210
Dochody całkowite razem	0	0	0	(58)	9 882	9 824
Zyski / straty aktuarialne	0	0	0	(72)	0	(72)
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	14	0	14
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	9 882	9 882
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	1 000	1 953	0	(6 581)	(3 628)
Sprzedaż akcji własnych	0	1 000	447	0	0	1 447
Podział kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	0	0	(5 075)	0	0	(5 075)
Podział zysku za rok 2013	0	0	6 581	0	(6 581)	0
Saldo na 31.12.2014	5 000	0	30 786	(69)	46 689	82 406

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

„NOVITA” S.A. (Spółka), jako spółka akcyjna została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 5 marca 1991 roku, Rep. A Nr 1247/91, sporządzonego w Indywidualnej Kancelarii Notarialnej nr 18 w Warszawie, ul. Długa 29. Aktem tym Minister Przekształceń Własnościowych, działając w imieniu Skarbu Państwa, przekształcił przedsiębiorstwo państwowe Fabryka Dywanów „NOWITA” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa pod nazwą „NOWITA” Spółka Akcyjna. Aktem notarialnym Rep. A Nr 7838/92, z dnia 1 lipca 1992 roku zmieniono nazwę Spółki na: „NOVITA” Spółka Akcyjna („NOVITA” S.A.). Siedziba Spółki znajduje się w Zielonej Górze przy ulicy Dekoracyjnej 3.

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Do dnia 31 lipca 2015 roku „NOVITA” S.A. tworzyła wraz ze spółką zależną „NOVITEX” Sp. z o.o. Grupę Kapitałową NOVITA. W dniu 22 maja 2015 roku Zarząd „NOVITA” S.A. podjął decyzję o zamiarze połączenia „NOVITA” S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką zależną „NOVITEX” Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana), o czym poinformowano w raporcie bieżącym nr 22/15 z dnia 01.06.2015 roku. Natomiast w dniu 2 lipca 2015 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „NOVITA” S.A. podjęło uchwałę o połączeniu spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. z o.o. W dniu 31 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia spółek (Raport bieżący nr 35/15 z dnia 03.08.2015 roku). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą, jako jedynego współnika Spółki Przejmowanej, całego majątku „NOVITEX” Sp. z o.o. w drodze sukcesji uniwersalnej oraz rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji, zgodnie z postanowieniami art. 492 § 1 pkt. 1 KSH. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca, zgodnie z art. 494 § 1 pkt. 1 KSH, wstąpiła z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Do dnia 30 czerwca 2009 roku „NOVITA” S.A. wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako spółka zależna. Z dniem 1 lipca 2009 roku spółka LENTEX S.A. utraciła kontrolę nad emitentem w rozumieniu MSR 27 pkt. 12 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem, którym pozostawała do dnia 30 czerwca 2014 roku. W dniu 1 lipca 2014 roku, wskutek ogłoszonego przez LENTEX S.A. w dniu 29 kwietnia 2014 roku wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki „NOVITA” S.A. oraz wskutek zwiększenia stanu posiadania akcji „NOVITA” S.A. przez LENTEX S.A. do poziomu 1.564.651 sztuk, co stanowiło 62,59% głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA, Spółka ponownie weszła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako spółka zależna, w której pozostawała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku. Z uwagi na połączenie

spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. z o.o., które zostało rozliczone metodą księgową – łączenia udziałów, jako dane porównawcze zostały zaprezentowane dane skonsolidowane Grupy NOVITA.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

- Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
- Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

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 2015 roku wchodził:

- Wojciech Hoffmann - Przewodniczący
- Adrian Moska - Zastępca Przewodniczącego
- Mateusz Gorzelak - Sekretarz
- Barbara Trenda - Członek Rady
- Janusz Piczak - Członek Rady

W dniu 25 maja 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „NOVITA” S.A. powołało wymienionych powyżej członków Rady Nadzorczej na kolejną wspólną kadencję obejmującą lata 2015 – 2018.

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 2014 roku wchodził:

- Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
- Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Pan Radosław Muzioł został powołany na Prezesa Zarządu „NOVITA” S.A. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 29 września 2014 roku. Natomiast Pan Jakub Rękosiewicz został powołany na Członka Zarządu uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 7 listopada 2014 roku.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku wchodził:

- Anna Pawlak - Przewodniczący
- Adrian Moska - Zastępca Przewodniczącego
- Janusz Piczak - Członek Rady
- Wojciech Hoffmann - Członek Rady
- Barbara Trenda - Członek Rady

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 16 marca 2016 roku.

4. Połączenie spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. o.o.

Do dnia 31 lipca 2015 roku spółki „NOVITA” S.A. i „NOVITEX” Sp. z o.o. tworzyły Grupę Kapitałową NOVITA, w której „NOVITA” S.A. była spółka dominująca, natomiast „NOVITEX” Sp. z o.o. jej jednostką zależną. W dniu 31 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia spółek i z tym dniem przestaje istnieć Grupa Kapitałowa NOVITA w dotychczasowym kształcie.

W związku z tym, że MSSF 3 nie zawiera standardów dotyczących rozliczenia tego typu połączenia, zastosowano rozwiązanie księgowe oparte na metodzie łączenia udziałów, o której mowa w art. 44c Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330).

Poniżej przedstawiono uzgodnienie danych porównawczych, w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na dzień 1 stycznia 2014 roku:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ						dane w tys. zł
AKTYWA	NOVITA S.A. na dzień 01.01.2014	NOVITEX Sp. z o.o. na dzień 01.01.2014	suma	wylaczenia	suma po wylaczeniach na dzień 01.01.2014	
Aktywa trwałe	74 183	11 684	85 867	(10 786)	75 081	
Rzeczowe aktywa trwałe	60 972	11 341	72 313	2 696	75 009	
Wartości niematerialne	71	0	71	0	71	
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	12 908	0	12 908	(12 908)	0	
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	1	0	1	
Pozostałe należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	231	0	231	(231)	0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	343	343	(343)	0	
Aktywa obrotowe	21 465	239	21 704	(600)	21 104	
Zapasy	10 990	0	10 990	0	10 990	
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	9 709	0	9 709	(600)	9 109	
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	301	199	500	0	500	
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	465	40	505	0	505	
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	45	0	45	0	45	
AKTYWA RAZEM	95 693	11 923	107 616	(11 386)	96 230	

PASYWA	NOVITA S.A. na dzień 01.01.2014	NOVITEX Sp. z o.o. na dzień 01.01.2014	suma	wylaczenia	suma po wylaczeniach na dzień 01.01.2014
Kapitał własny	75 833	11 075	86 908	(10 698)	76 210
Kapitał podstawowy	5 000	12 925	17 925	(12 925)	5 000
Akcje własne	(1 000)	0	(1 000)	0	(1 000)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	28 816	0	28 816	17	28 833
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	(11)	0	(11)	0	(11)
Zyski/Straty z lat ubiegłych	43 028	(1 850)	41 178	2 210	43 388
Zysk z roku bieżącego	0	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA	19 860	848	20 708	(688)	20 020
Zobowiązania długoterminowe	8 496	231	8 727	(88)	8 639
Rezerwy	1 551	0	1 551	0	1 551
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 945	0	6 945	143	7 088
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	231	231	-231	0
Zobowiązania krótkoterminowe	11 364	617	11 981	(600)	11 381
Rezerwy	923	0	923	0	923
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 586	0	5 586	0	5 586
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 917	613	3 530	(600)	2 930
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 753	4	1 757	0	1 757
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	185	0	185	0	185
PASYWA RAZEM	95 693	11 923	107 616	(11 386)	96 230

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
01.01.2014 - 31.12.2014						
Saldo na dzień 01.01.2014						
NOVITA S.A.	5 000	(1 000)	28 816	(11)	43 028	75 833
NOVITEX Sp. z o.o.	12 925	0	0	0	(1 850)	11 075
Razem saldo na dzień 01.01.2014	17 925	(1 000)	28 816	(11)	41 178	86 908
Wyłączenia	(12 925)	0	17	0	2 210	(10 698)
Saldo na dzień 01.01.2014 po wyłączeniach	5 000	(1 000)	28 833	(11)	43 388	76 210

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. 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 umowy i w zależności od jej oceny zgodnie z wymogami MSSF, zostaje sklasyfikowana jako umowa leasingu operacyjnego lub finansowego.

5.2. 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

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 Zarząd Spółki przeanalizował przesłanki, co do możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych, które 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 odroczonego podatku dochodowego

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 2015 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną.

6. Istotne zasady rachunkowości

6.1. 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 nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez „NOVITA” S.A.

6.2. 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 2015 roku.

6.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

6.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe za 2014 rok są sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

W roku 2015 Spółka dokonała zmiany sposobu rozliczania części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych wykorzystywanych do okresowych remontów maszyn i urządzeń. Z dniem 01 stycznia 2015 roku koszty części zamiennych są rozliczane proporcjonalnie do ich okresu użytkowania, nie dłużej jednak niż przez 12 miesięcy. Spółka nie zastosowała tej zmiany w danych porównawczych za rok 2014 z uwagi na brak możliwości ustalenia kwot, które miałyby wpływ na wynik finansowy za ten okres.

6.5. Zmiany, nowe standardy i interpretacje Rady Międzynarodowych standardów Rachunkowości

Wprowadzone przez Unię Europejską poniższe zmiany do MSSF nie miały wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

- Zastosowane i zmienione standardy i interpretacje

Poprawki do MSSF 2011 – 2013

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. “Poprawki do MSSF 2011-2013”, które zmieniają 4 standardy. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu

oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany obowiązują w Unii Europejskiej dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2015 r.

Poprawki nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 21 „Podatki i opłaty”

Interpretacja KIMSF 21 została opublikowana 20 maja 2013 r. i obowiązuje dla lat obrotowych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowe zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązania dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych. Zastosowanie interpretacji do zobowiązań z tytułu praw do emisji jest opcjonalne.

Interpretacja nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Pozostałe zmiany obowiązujące w roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2015 r. nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

MSSF 9 zastępuje MSR 39. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie.

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

MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych.

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

W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem.

Spółka zastosuje MSSF 9 po jego zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

Spółka ocenia, że standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 28 maja 2014 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie.

Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Spółka zastosuje MSSF 15 od 1 stycznia 2017 r.

Spółka nie spodziewa się by standard miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Pozostałe nowe i zmienione standardy i interpretacje nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

6.6. Korekta błędu

W sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku nie dokonano korekty błędu.

6.7. Zmiany prezentacyjne

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała nowy szablon sprawozdania finansowego, dostosowując je do wzoru obowiązującego w Grupie LENTEX. W związku z tym dokonano następujących zmian prezentacyjnych:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

- Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej podatku odroczonego ujmowanego dotychczas rozłącznie na prezentację per saldo,
- z pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” wydzielono „Należności z tytułu dostaw, robót i usług”, natomiast pozostałe należności oraz pozostałe

aktywa obrotowe zaprezentowano łącznie w pozycji „Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe”,

- pozycja „Pozostałe kapitały” została podzielona na „Kapitały rezerwowe i zapasowe” oraz „Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny”,
- pozycję „Zyski zatrzymane” podzielono na „Zyski / Straty z lat ubiegłych” i „Zysk roku bieżącego”,
- dane z pozycji „Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego” w części długoterminowej i krótkoterminowej zaprezentowano w pozycjach „Kredyty bankowe i pożyczki” oraz „Pozostałe zobowiązania finansowe” odpowiednio w zobowiązaniach długoterminowych i zobowiązaniach krótkoterminowych,
- z pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” wydzielono „Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług”, natomiast pozostałe zobowiązania oraz pozostałe rezerwy zaprezentowano łącznie w pozycji „Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe” zarówno w części długoterminowej jak i krótkoterminowej.

Poniższa tabela przedstawia zastosowanie powyższych zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

AKTYWA	31.12.2014	zmiany prezentacyjne	31.12.2014 po zmianach prezentacyjnych
Aktywa trwałe	73 132	(1 244)	71 888
Rzeczowe aktywa trwałe	71 882	0	71 882
Wartości niematerialne	5	0	5
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 244	(1 244)	0
Aktywa obrotowe	22 847	99	22 946
Zapasy	13 228	0	13 228
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 472	(8 472)	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0	8 195	8 195
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	0	423	423
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
Pozostałe aktywa obrotowe	47	(47)	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 100	0	1 100
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	59	0	59
AKTYWA RAZEM	96 038	(1 145)	94 893

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

PASYWA	31.12.2014	zmiany prezentacyjne	31.12.2014 po zmianach prezentacyjnych
Kapitał własny	82 406	0	82 406
Kapitał podstawowy	5 000	0	5 000
Akcje własne	0	0	0
Pozostałe kapitały	30 717	(30 717)	0
Kapitały rezerwowe i zapasowe	0	30 786	30 786
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	(69)	(69)
Zyski zatrzymane	46 689	(46 689)	0
Zyski/Straty z lat ubiegłych	0	36 807	36 807
Zysk z roku bieżącego	0	9 882	9 882
ZOBOWIĄZANIA	13 632	(1 145)	12 487
Zobowiązania długoterminowe	9 800	(1 244)	8 556
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	120	(120)	0
Rezerwy	1 847	0	1 847
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 740	(1 244)	6 496
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	93	(93)	0
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	0	93	93
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	120	120
Zobowiązania krótkoterminowe	3 832	99	3 931
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 013	(3 013)	0
Rezerwy	628	0	628
Pozostałe rezerwy	108	(108)	0
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	40	(40)	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	40	40
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	1 477	1 477
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	1 743	1 743
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	43	0	43
PASYWA RAZEM	96 038	(1 145)	94 893

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

- „Zysk / Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych” została zaprezentowana odpowiednio łącznie w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” lub „Pozostałe koszty operacyjne”,
- w pozycjach „Pozostałe przychody operacyjne” oraz „Pozostałe koszty operacyjne” dokonano kompensaty przychodów i kosztów z tego samego tytułu i zaprezentowano je per saldo odpowiednio jako pozostałe przychody lub koszty operacyjne,
- w pozycjach „Przychody finansowe” oraz „Koszty finansowe” dokonano kompensaty przychodów i kosztów z tego samego tytułu i zaprezentowano je per saldo odpowiednio jako przychody lub koszty finansowe,

Poniższa tabela przedstawia zastosowanie powyższych zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2014 31.12.2014	zmiany prezentacyjne	01.01.2014 31.12.2014 po zmianach prezentacyjnych
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 224	0	84 224
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	58 895	0	58 895
Zysk brutto ze sprzedaży	25 329	0	25 329
Koszty sprzedaży	3 416	0	3 416
Koszty ogólnego zarządu	9 335	0	9 335
Pozostałe przychody	60	(28)	32
Pozostałe koszty	181	8	189
Zysk / Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(36)	36	0
Zysk z działalności operacyjnej	12 421	0	12 421
Przychody finansowe	166	(77)	89
Koszty finansowe	360	(77)	283
Zysk brutto	12 227	0	12 227
Podatek dochodowy	2 345	0	2 345
Zysk netto z działalności kontynuowanej	9 882	0	9 882
Pozostałe dochody całkowite	79	0	(58)
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub starty po spełnieniu określonych warunków	98	0	(72)
<i>Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych</i>	98	0	(72)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(19)	0	14
Dochody całkowite razem	9 961	0	9 824

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

- w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej kredytów w rachunku bieżącym i zgodnie z MSR 7 w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych kredyty te prezentuje w pozycji „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.
- w związku ze zmianami prezentacyjnymi dokonanymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dokonano również odpowiednich zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

- z pozycji „Kapitały rezerwowe i zapasowe” została wydzielona pozycja „Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny”.

6.8. 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.

6.9. 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. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

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

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

Na dzień bilansowy dokonano przeglądu ekonomicznej użyteczności posiadanych środków trwałych, na podstawie którego stwierdzono dłuższe okresy używania głównych linii produkcyjnych. Na podstawie rekomendacji powołanej komisji Zarząd podjął decyzję o obniżeniu stawek amortyzacyjnych od dnia 1 stycznia 2016 roku, dostosowując je do stwierdzonych okresów ekonomicznej użyteczności.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego 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 z sytuacji finansowej (są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia).

Jeżeli Spółka dokonuje remontu środka trwałego rozliczanego powyżej 12 miesięcy wówczas koszt remontu jest ujmowany w wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych.

6.10. Koszty finansowania zewnętrznego

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

6.11. 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.

6.12. Aktywa trwałe 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.

6.13. 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 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.

6.14. 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 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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe, inne niż instrumenty pochodne, wyznaczone jako „dostępne do sprzedaży” albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się głównie instrumenty dłużne nabyte w celu lokowania nadwyżek finansowych o ile instrumenty te nie zostały zakwalifikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z uwagi na zamiar krótkiego ich utrzymywania. Ponadto do tej kategorii kwalifikowane są inwestycje kapitałowe nieobjęte obowiązkiem konsolidacji. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyjątkiem inwestycji kapitałowych nieobjętych konsolidacją, wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym. Inwestycje kapitałowe nieobjęte konsolidacją wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

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 wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne. Do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne (nie stosuje się rachunkowości zabezpieczeń) o ujemnej wartości godziwej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej. 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 finansowej. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów. Wszelkie zyski lub straty z tego tytułu odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

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 2015 roku Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych, dla których ustalono zamortyzowany koszt.

6.15. Zapasy

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

Zapasy surowców, materiałów, zakupionych towarów oraz wyprodukowanych wyrobów gotowych są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: cena 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.

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

Należności z tytułu dostaw, robót i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności wykazywane są w pozycji koszty ogólnego zarządu.

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.

6.17. 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”.

6.18. 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.

6.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownicy są uprawnieni do świadczeń emerytalno - rentowych po okresie zatrudnienia oraz nagród jubileuszowych, które zgodnie z podpisanym porozumieniem wypłacane będą do końca 2016 roku.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie) ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na koniec każdego roku. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w 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.

6.20. 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.

Zyski i straty są ujmowane w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów z chwilą usunięcia zobowiązania z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku naliczania odpisu.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 45 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych.

Inne zobowiązania finansowe, niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

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 z jednostkowym sprawozdaniem z sytuacji finansowej odrębną pozycję.

Pozostałe zobowiązania ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6.22. Leasing

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

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

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

6.23. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż produktów, towarów i materiałów

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

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

Odsetki

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

6.24. 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.

6.25. 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.

6.26. 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 2015 roku

7. Rzeczowe aktywa trwałe

dane w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015						
	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	48 684	56 545	857	460	244	124 239
Zwiększenia	0	0	0	0	0	4 051	4 051
nabycie	0					4 051	4 051
Zmniejszenia	0	0	11	75	4	-	90
zbycie	0	0	0	75	4	0	79
likwidacja	0	0	11	0	0	0	11
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	1 604	1 627	869	191	(4 291)	0
Wartość brutto na koniec okresu	17 449	50 288	58 161	1 651	647	4	128 200
Wartość umorzenia na początek okresu	0	9 717	41 882	341	417	0	52 357
amortyzacja za okres	0	1 357	4 672	200	53	0	6 282
zbycie / likwidacja	0	0	11	6	4	0	21
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	11 074	46 543	535	466	0	58 618
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	11 074	46 543	535	466	0	58 618
Wartość netto na koniec okresu	17 449	39 214	11 618	1 116	181	4	69 582

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014*						
	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	47 041	56 927	1 151	481	220	123 269
Zwiększenia	0	0	0	0	0	3 364	3 364
nabycie	0	0	0	0	0	3 364	3 364
Zmniejszenia	0	6	1 860	499	29	0	2 394
zbycie	0	0	0	460	0	0	460
likwidacja	0	6	241	39	29	0	315
przekwalifikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	1 619	0	0	0	1 619
z tytułu przeszacowania wartości	0	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	1 649	1 478	205	8	(3 340)	0
Wartość brutto na koniec okresu	17 449	48 684	56 545	857	460	244	124 239
Wartość umorzenia na początek okresu	0	8 412	38 925	498	425	0	48 260
amortyzacja za okres	0	1 309	4 660	169	16	0	6 154
zbycie / likwidacja		4	231	326	24		585
przekwalifikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do	0	0	1 472	0	0	0	1 472
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	9 717	41 882	341	417	0	52 942
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	9 717	41 882	341	417	0	52 357
Wartość netto na koniec okresu	17 449	38 967	14 663	516	43	244	71 882

* W prezentowanych danych dokonano zmiany prezentacyjnej polegającej na wyodrębnieniu pozycji "Środki trwałe w budowie"

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała i użytkowała środki trwałe na mocy umów leasingu operacyjnego i finansowego, których wartość netto na ten dzień przedstawia się następująco:

- sprzęt komputerowy – 383 tys. złotych,
- środki transportu – 666 tys. złotych.

Ryzyka i korzyści wynikające z korzystania aktywów nabytych w ramach umów leasingu operacyjnego ponosi Spółka. W związku z tym umowy te sklasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych tych środków metodą liniową.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała innych zabezpieczeń ustanowionych na posiadanych aktywach trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingowych.

8. Wartości niematerialne i prawne

dane w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015					
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Środki trwałe w budowie	Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	455	0	325	0	0	780
Zwiększenia	0	0	28	0	0	28
nabycie	0	0	28	0	0	28
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0	0	0
zbycie	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	455	0	353	0	0	808
Wartość umorzenia na początek okresu	455	0	320	0	0	775
amortyzacja za okres	0	0	15	0	0	15
inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	455	0	335	0	0	790
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	455	0	335	0	0	790
Wartość netto na koniec okresu	0	0	18	0	0	18

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014					
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Środki trwałe w budowie	Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	455	0	417	0	0	872
Zwiększenia	0	0	8	0	0	8
<i>nabycie</i>	0	0	8	0	0	8
Zmniejszenia	0	0	100	0	0	100
<i>likwidacja</i>	0	0	100	0	0	100
<i>zbycie</i>	0	0	0	0	0	0
<i>wycofanie z użycia</i>	0	0	0	0	0	-
Wartość brutto na koniec okresu	455	0	325	0	0	780
Wartość umorzenia na początek okresu	455	0	346	0	0	801
amortyzacja za okres	0	0	74	0	0	74
wycofanie z użycia	0	0	-	0	0	-
inne zmniejszenia	0	0	100	0	0	100
Wartość umorzenia na koniec okresu	455	0	320	0	0	775
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	455	0	320	0	0	775
Wartość netto na koniec okresu	0	0	5	0	0	5

Wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014. roku.

Na dzień 31 grudnia 2015 oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku nie występują wartości niematerialne przeznaczone do sprzedaży.

9. Pozostałe aktywa finansowe

dane w tys. zł

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
Długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Udziały Textilimpex Łódź	1	1
Razem	1	1

10. Zapasy

dane w tys. zł

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2015				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	5 628	594	5 325	0	11 547
<i>Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania</i>	0	0	(86)	0	(86)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	688	0	688
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	35	0	35
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	0	0	723	0	723
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	38 537	0	54 265	493	93 295
Wartość bilansowa zapasów	5 628	594	4 602	0	10 824
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>					0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zapasy Spółki nie były przedmiotem żadnych zabezpieczeń. W celu zabezpieczenia zobowiązań wynikających z umowy o kredyt w rachunku bieżącym zawartej z Bankiem Handlowym S.A. w dniu 4 sierpnia 2015 roku Spółka podpisała umowę cesji praw z umowy ubezpieczenia w zakresie ubezpieczenia środków obrotowych.

dane w tys. zł

ZAPASY	stan na dzień				RAZEM
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	
	31.12.2014				
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	6 150	505	7 241	20	13 916
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	(78)	0	(78)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	426	0	426
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	262	0	262
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	0	0	688	0	688
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	50 252	0	56 884	267	107 403
Wartość bilansowa zapasów	6 150	505	6 553	20	13 228
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

Na dzień 31 grudnia 2014 roku na zapasach Spółki ustanowiony był zastaw rejestrowy na kwotę 9.845 tys. zł w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym na rzecz Banku Handlowego S.A.

11. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

dane w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	31.12.2015	31.12.2014*
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek powiązanych	16	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek pozostałych	11 142	10 052
Razem należności	11 158	10 052
Odpisy na należności z tyt. dostaw	1 861	1 857
Należności z tyt. dostaw netto	9 297	8 195

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

dane w tys. zł

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	31.12.2015		31.12.2014*	
terminowe	7 455	39	6 347	62
Przeterminowane do 3 m-cy	1 818	0	1 788	1
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	20	9	109	3
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	22	21	10	9
Przeterminowane powyżej 1 roku	1 843	1 792	1 798	1 782
Razem	11 158	1 861	10 052	1 857

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

dane w tys. zł

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	31.12.2015	31.12.2014*
Stan na początek okresu	1 857	1 846
Zwiększenia	126	173
Zmniejszenia	122	162
Stan na koniec okresu	1 861	1 857

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

Należności z tytułu dostaw, robót i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności od 30 do 90 dni.

Spółka posiada politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Ponadto 80% należności jest ubezpieczonych. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym na nieściągalne należności właściwą dla należności handlowych Spółki.

12. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

dane w tys. zł

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2015	31.12.2014*
Pozostałe aktywa finansowe:		
- pożyczki udzielone	0	0
- obligacje	0	0
- pożyczka dla Zarządu	0	0
- inne	0	0
RAZEM	0	0
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0
Pozostałe aktywa niefinansowe:		
- należności budżetowe	306	261
- zaliczki na zapasy	392	107
- zaliczki na środki trwałe	61	0
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	7	0
- rozliczenia międzyokresowe	818	47
- inne	9	8
RAZEM	1 593	423
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	1 593	423
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
RAZEM	1 593	423

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

dane w tys. zł

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 936	1 100
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Razem, w tym:	1 936	1 100

dane w tys. zł

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 936	1 100
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Transakcje terminowe	0	0
Kredyty w rachunkach bieżących (-)	(3 081)	0
Razem	(1 145)	1 100

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 6.919 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2014 roku w wysokości 10.000 tys. zł).

14. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 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>

Akcjonariusze na dzień 31.12.2015	ilość akcji	% kapitału
Lentex S.A.	1 564 651	62,59%
Finveco Sp. z o.o.	626 000	25,04%
Pozostali	309 349	12,37%
	2 500 000	100,00%

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2015 roku według informacji posiadanych przez Spółkę na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 1382).

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 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>

Akcjonariusze na dzień 31.12.2014	ilość akcji	% kapitału
Lentex S.A.	1 564 651	62,59%
Finveco Sp. z o.o.	626 000	25,04%
Pozostali	309 349	12,37%
	2 500 000	100,00%

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2014 roku według informacji posiadanych przez Spółkę na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 1382).

W stosunku do poprzednio publikowanych przez Spółkę raportów okresowych Spółka dokonała zmiany prezentacji składu akcjonariatu, opierając się w tym zakresie na otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomieniach przekazanych w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej.

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.12.2015	31.12.2014
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł	2 500 000	2 500 000
Razem	2 500 000	2 500 000

KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.12.2015	31.12.2014
Akcje zwykłe	2,00	2,00
Wartość kapitału podstawowego w tys. zł	5 000	5 000

15. Kapitały rezerwowe i zapasowe

dane w tys. zł

	za okres		Razem
	01.01.2015	31.12.2015	
Saldo na początek okresu	23 943	6 843	30 786
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	23 943	6 843	30 786
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	2 430	0	2 430
Wypłata dywidendy	(4 157)	(5 843)	(10 000)
Saldo na koniec okresu	22 216	1 000	23 216

dane w tys. zł

	za okres		Razem
	01.01.2014	31.12.2014*	
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	
Saldo na początek okresu	23 496	5 337	28 833
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	23 496	5 337	28 833
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	0	6 581	6 581
Sprzedaż akcji własnych	447	0	447
Wypłata dywidendy	0	(5 075)	(5 075)
Saldo na koniec okresu	23 943	6 843	30 786

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

16. Rezerwy na świadczenia pracownicze

dane w tys. zł

REZERWY		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	okres	
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Wartość na początek okresu, w tym:	2 475	2 474
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>628</i>	<i>923</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>1 847</i>	<i>1 551</i>
Zwiększenia	154	3 491
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	154	3 491
Zmniejszenia	2 192	3 490
Wykorzystane w ciągu roku	539	3 461
Rozwiązane w ciągu roku	1 653	29
Wartość na koniec okresu w tym:	437	2 475
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>295</i>	<i>628</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>142</i>	<i>1 847</i>

Podstawą do wyliczenia rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe są Kodeks Pracy oraz Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy („ZUZP”) obowiązujący w Spółce.

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 oraz nagród jubileuszowych. 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.

W dniu 30.04.2015 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy „NOVITA” S.A. a NSZZ Solidarność - Komisją Zakładową przy „NOVITA” S.A., na podstawie, którego rozwiązano Zakładowy Układ Zbiorowy z dnia 23 marca 1995 roku, zmieniając warunki wypłaty nagród jubileuszowych. Nagrody jubileuszowe zostaną wypłacone pracownikom, którzy nabędą uprawnienia do takiej nagrody w wysokości:

- 75% wartości nagrody jubileuszowej w okresie od dnia 01.05.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku,
- 50% wartości nagrody jubileuszowej w okresie od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku.

Nowe warunki wypłaty nagród jubileuszowych zostały uwzględnione przy kalkulacji rezerwy z tego tytułu.

dane w tys. zł

ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ / AKTYWÓW NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W OKRESIE	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Wartość zobowiązania/aktywów netto na początek okresu	2 009	1 766
Koszty ujęte w kapitale za aktualizacji wyceny	(98)	72
Koszty netto ujęte w rachunku zysków i strat	(1 487)	422
Świadczenia wypłacone	(140)	(251)
Wartość zobowiązania/aktywów netto na koniec okresu	284	2 009

dane w tys. zł

KOSZT NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Koszty bieżącego zatrudnienia	(75)	(64)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(54)	(75)
Zysk/strata aktuarialne netto ujęte w okresie	34	(283)
Koszty przeszłego zatrudnienia	1 582	0
Rzeczywisty zwrot z aktywów programu	1 487	(422)

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA AKTUARIALNE ZASTOSOWANE PRZY USTALANIU WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	31.12.2015	31.12.2014
Stopa dyskontowa	3,00%	2,60%
Wskaźnik rotacji pracowników	5,13%	5,05%
Wzrost podstaw odpraw emerytalno - rentowych	1,50%	1,50%
Wzrost podstaw nagród jubileuszowych	3,55%	3,55%

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.

Ryzyko śmierci oparto na danych statystycznych z polskich tabel trwania życia publikowanych przez GUS. Prawdopodobieństwo przejścia pracownika na rentę inwalidzką oszacowano na podstawie tabeli pttz2014.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

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	141 075	127 930	127 462	142 231	138 611	130 138
Odprawy rentowe	17 865	16 392	16 371	17 969	17 822	16 427
Nagrody jubileuszowe	131 472	131 472	131 472	131 472	131 472	131 472
Rezerwy łącznie	290 412	275 794	275 305	291 672	287 905	278 037

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

17. Kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.12.2015	31.12.2014
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
kredyt w rachunku bieżącym Bank Handlowy S.A.	WIBOR 1M, LIBOR USD 1M, EURIBOR 1M + marża	04.08.2017	397	0
kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A.	WIBOR O/N, LIBOR USD i EUR O/N + marża	28.07.2016	2 684	0
kredyt obrotowy mBank S.A.	WIBOR 1M + marża	29.07.2016	739	0
Razem			3 820	0

18. Pozostałe zobowiązania finansowe

dane w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO				
PRZYSZE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO				
	31.12.2015		31.12.2014	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	261	234	46	40
w okresie od 1 roku do 5 lat	543	512	98	93
w okresie powyżej 5 lat	18	18	0	0
Razem	822	764	144	133

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na mocy umów leasingu operacyjnego i finansowego przedstawia się następująco:

- sprzęt komputerowy – 383 tys. złotych,
- środki transportu – 666 tys. złotych.

Ryzyka i korzyści wynikające z korzystania aktywów nabytych w ramach umów leasingu operacyjnego ponosi Spółka. W związku z tym umowy te sklasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego są zabezpieczone wekslem do wysokości aktualnego zadłużenia, które na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 461 tys. zł.

19. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

dane w tys. zł		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	31.12.2015	31.12.2014*
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	25	2
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	2 825	1 475
Razem	2 850	1 477

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2015	31.12.2014*
Pozostałe zobowiązania finansowe:		
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	751	108
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	403	552
- zobowiązania inwestycyjne	386	179
- inne	190	184
RAZEM	1 730	1 023
- część długoterminowa	0	120
- część krótkoterminowa	1 730	903
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:		
- podatek VAT	0	1
- podatek dochodowy od osób fizycznych	138	165
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	493	538
- zobowiązania z tytułu PFRON	1	0
- zaliczki na zapasy	0	122
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	0	14
- inne	26	0
RAZEM	658	840
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	658	840

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	Działalność kontynuowana	
	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	29 037	29 208
Przychody ze sprzedaży usług	4 868	4 658
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 043	1 028
Przychody ze sprzedaży towarów	170	405
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	47 998	48 757
Przychody ze sprzedaży usług	117	168
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów	334	0
RAZEM	83 567	84 224

22. Koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Amortyzacja środków trwałych	6 282	6 154
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	15	74
Zużycie surowców, materiałów i energii	44 796	48 138
Koszty usług obcych	6 133	5 438
Koszty świadczeń pracowniczych	10 318	12 319
Koszty podatków i opłat	1 518	1 545
Pozostałe koszty	666	408
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 026	1 433
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku oraz odpisów	(689)	(3 863)
RAZEM	70 065	71 646
Koszty sprzedaży	3 679	3 416
Koszty ogólnego zarządu	7 275	9 335
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	59 111	58 895
RAZEM	70 065	71 646

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Koszty wynagrodzeń	8 525	10 142
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 381	1 819
Koszty ZFŚS	236	253
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	176	105
RAZEM	10 318	12 319

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	5 705	7 439
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 613	4 880
RAZEM	10 318	12 319

W roku zakończonym 31 grudnia 2015 roku oraz 31 grudnia 2014 roku Spółka nie poniosła kosztów na prace badawcze i rozwojowe.

23. Pozostałe przychody i koszty

dane w tys. zł

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2	0
Zwrot kosztów sądowych	7	7
Zwrot nadpłaconych podatków	113	15
Otrzymane odszkodowania	14	7
Pozostałe	5	3
RAZEM	141	32

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

dane w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	36
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	7	71
Wartość zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	11	24
Koszty postępowania sądowego	8	10
Likwidacja majątku obrotowego	56	31
Koszty likwidacji szkód	10	0
Pozostałe	2	17
RAZEM	94	189

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Przychody z tytułu odsetek	62	36
Zyski z tytułu różnic kursowych	0	53
RAZEM	62	89

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

KOSZTY FINANSOWE	01.12.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	103	217
kredytów bankowych	29	142
umów leasingu finansowego	21	0
rezerw na świadczenie pracownicze	53	75
Straty z tytułu różnic kursowych	170	0
Pozostałe	50	66
RAZEM	323	283

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

25. Podatek dochodowy

dane w tys. zł

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2 768	2 924
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	2 768	2 924
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(125)	(579)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(125)	(579)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	2 643	2 345
- przypisane działalności kontynuowanej	2 642	2 345
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(19)	14
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(19)	14
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 624	2 359

dane w tys. zł

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 288	12 227
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 288	12 227
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 525	2 323
Odpisy na PEFRON	2	0
Odsetki NKUP	0	1
Obsługa wypłaty dywidendy	8	4
Koszty reprezentacji	7	5
Rada nadzorcza	2	5
Ubezpieczenie Zarządu	2	3
Korekty z tytułu połączenia	26	0
Korekty pozostałe	69	0
Pozostałe	2	4
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 643	2 345

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 288	12 227
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 288	12 227
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	2 643	2 345
Efektywna stawka podatkowa (w %)	19,9%	19,2%

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat		Pozostałe całkowite dochody	
	31.12.2015	31.12.2014*	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
- różnice kursowe	12	13	(1)	10	0	0
- remonty rozliczane w czasie	50	0	50	0	0	0
- różnice w amortyzacji	3 728	4 198	(470)	(519)	0	0
- aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107	3 107	0	0	0	0
- pozostałe	0	21	(21)	21	0	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 897	7 339	(442)	(488)	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	131	23	50	0	0
- różnice kursowe i pozostałe	7	20	(13)	20	0	0
- odpisy aktualizujące należności	113	104	9	(4)	0	0
- świadczenia pracownicze	54	382	(309)	(102)	(19)	14
- rezerwa na przyszłe koszty	46	20	26	20	0	0
- niewypłacone wynagrodzenia	76	140	(64)	90	0	0
leasing	57	46	11	17	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	507	843	(317)	91	(19)	14
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu	0	0				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu	6 390	6 496				

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z punktem 6.7

26. Zysk przypadający na 1 akcję

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	10 645	9 882
Akcjonariuszy Jednostki	10 645	9 882
Udziały niedające kontroli	0	0

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)						
Wyszczególnienie	01.01.2015 31.12.2015			01.01.2014 31.12.2014		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882
Dywidendy od akcji uprzywilejowanych niepodlegające umorzeniu(-)	0	0	0	0	0	0
Razem	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
<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 okresu	2 500 000	2 500 000

Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,26	3,95
na działalności kontynuowanej	4,26	3,95

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)	01.01.2015 31.12.2015			01.01.2014 31.12.2014		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882
Zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
<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	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,26	3,95
na działalności kontynuowanej	4,26	3,95

27. Dywidendy

dane w tys. zł

ZADEKLAROWANE I WYPŁACONE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM		
Dywidendy z akcji zwykłych:	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Zadeklarowana dywidenda za 2014 rok wypłacona w dniu 20 lipca 2015 roku - Uchwała ZWZA nr 7 z dnia 25 maja 2015 roku	7 375	0
Dodatkowa dywidenda wypłacona w dniu 15 października 2015 roku - Uchwała NWZA nr 6 z dnia 2 lipca 2015 roku	10 000	0
Dywidenda za 2013 rok wypłacona w dniu 13 czerwca 2014 roku - Uchwała NWZA z dnia 26 maja 2014 roku	0	5 075
Razem	17 375	5 075

28. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

Podział na wyroby igłowane mechanicznie oraz wyroby igłowane wodą (spunlace) wynika z odmienności stosowanej technologii produkcji. Podział ten ma również odzwierciedlenie w strukturze produkcyjnej Grupy.

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 (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniyny igłowane mechanicznie	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	21 084	56 208	4 728	1 547	83 567
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(22 347)	(44 076)	(2 616)	(1 026)	(70 065)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(19 354)	(36 338)	(2 393)	0	(58 085)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(1 026)	(1 026)
Koszty sprzedaży	(885)	(2 794)	0	0	(3 679)
Koszty ogólnego zarządu	(2 108)	(4 944)	(223)	0	(7 275)
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0	0
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(1 263)	12 132	2 112	521	13 502
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	0	0	0	47	47
Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu	(1 263)	12 132	2 112	568	13 549
Amortyzacja	2 097	3 613	587	0	6 297
EBITDA	834	15 745	2 699	568	19 846
Aktywa segmentu sprawozdawczego	23 569	28 366	25 275	440	77 650
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	228	0	0	0	228

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	83 567
Pozostałe przychody	141
Przychody finansowe	62
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	83 770

Koszty

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(70 065)
Pozostałe koszty	(94)
Koszty finansowe	(323)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
Koszty jednostki	(70 482)

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	13 549
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	0
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(261)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	13 288

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	77 650
Pozostałe aktywa	0
Kwoty nieprzypisane	15 601
Aktywa jednostki	93 251

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	228
Pozostałe zobowiązania	0
Kwoty nieprzypisane	17 268
Zobowiązania jednostki	17 496

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	35 118	*
Sprzedaż zagraniczna	48 449	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	41%
USA	16%
Pozostałe	43%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	13%	Włókniny igłowane wodą (spunlace)

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniny igłowane mechanicznie	Włókniny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	22 910	55 364	4 517	1 433	84 224
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(24 332)	(43 796)	(2 615)	(903)	(71 646)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(20 426)	(35 282)	(2 284)	0	(57 992)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(903)	(903)
Koszty sprzedaży	(899)	(2 441)	(76)	0	(3 416)
Koszty ogólnego zarządu	(3 007)	(6 073)	(255)	0	(9 335)
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0	0
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(1 422)	11 568	1 902	530	12 578
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	0	0	0	(157)	(157)
Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu	(1 422)	11 568	1 902	373	12 421
Amortyzacja	1 786	3 712	730	0	6 228
EBITDA	364	15 280	2 632	373	18 649

Aktywa segmentu sprawozdawczego	21 781	22 831	23 582	0	68 194
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	424	340	467	4	1 235

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	84 224
Pozostałe przychody	32
Przychody finansowe	89
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	84 345

Koszty

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(71 646)
Pozostałe koszty	(189)
Koszty finansowe	(283)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
Koszty jednostki	(72 118)

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	12 421
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(194)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	12 227

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	68 194
Pozostałe aktywa	0
Kwoty nieprzypisane	26 699
Aktywa jednostki	94 893

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	1 235
Pozostałe zobowiązania	0
Kwoty nieprzypisane	11 252
Zobowiązania jednostki	12 487

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	35 299	*
Sprzedaż zagraniczna	48 925	*

* 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	12%
Pozostałe	46%

W prezentowanym okresie Spółka nie odnotowała sprzedaży do klienta, którego udział w przychodach ogółem wyniósł przynajmniej 10%.

29. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszelkie transakcje z podmiotami powiązаныmi są przeprowadzane na warunkach stosowanych w relacjach gospodarczych z podmiotami niepowiązаныmi. Wynagrodzenie ustalane jest w drodze negocjacji oraz ustalane są standardowe warunki płatności.

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres			
	01.01.2015 31.12.2015			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
LENTEX S.A.	512	16	483	17
GAMRAT S.A.	0	0	45	8

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres			
	01.01.2014 31.12.2014			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
LENTEX S.A.	1	0	190	2
GAMRAT S.A.	0	0	0	0

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

30. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2015	01.01.2014
	31.12.2015	31.12.2014*
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	793	1 357
Razem	793	1 357

* Prezentowane dane uwzględniają rezerwę na premię dla Zarządu w kwocie 215 tys. zł.

31. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

31.1. Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu finansowania podstawowej działalności poprzez kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej. Z uwagi na zmieniającą się sytuację w gospodarce, Spółka z uwagą obserwuje i monitoruje zdarzenia, które mają bezpośredni wpływ na poziom oprocentowania kredytów. Ewentualny wzrost rynkowych stóp procentowych będzie się wiązał ze zwiększonymi kosztami z tytułu obsługi zaciągniętego długu. Spółka ogranicza ryzyko zmian stóp procentowych poprzez dywersyfikację portfela zaciąganych kredytów (kredyty oparte na różnych stawkach referencyjnych).

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości na zmianę stóp procentowych:

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2015		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	1 936	1	+19/-19
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	1	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	1	0
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	3 820	1	+38/-38
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	764	1	+8/-8
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	1	0

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2014		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	110	2,5	+28/-28
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	133	0,4	+1/-1
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0

31.2. 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:

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2015		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	140	5	+7/-7
Środki pieniężne w USD	1 134	5	+57/-57
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	4 132	5	+207/-207
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	288	5	+14/-14
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	1 768	5	+88/-88
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	397	5	+20/-20
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	49	5	+2/-2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	1 039	5	+52/-52

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2014		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	429	4	+17/-17
Środki pieniężne w USD	2	4	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	3 895	4	+156/-156
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	510	4	+20/-20
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	0	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	417	4	+17/-17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	166	4	+7/-7

31.3. 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 80% należności narażenie Spółki na ryzyko kredytowe jest nieznaczne.

31.4. Ryzyko związane z płynnością

Spółka jest narażona na ryzyko 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 należności.

Poniżej przedstawiono zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz 31 grudnia 2014 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności:

dane w tys. zł

31.12.2015	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	3 081	739	0	0	3 820
Zobowiązania leasingowe	0	261	543	18	822
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	2 850	0	0	2 850
RAZEM	3 081	3 850	543	18	7 492

dane w tys. zł

31.12.2014	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	46	98	0	144
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	1 477	0	0	1 477
RAZEM	0	1 523	98	0	1 621

32. Instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku wszystkie instrumenty finansowe Spółki zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym według wartości godziwej, która nie różni się od ich wartości bilansowej.

dane w tys. zł

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa finansowe		11 233	8 305	11 233	8 305
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 936	110	1 936	110
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	PiN	9 297	8 195	9 297	8 195
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		9 164	2 633	9 164	2 633
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	764	133	764	133
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	4 580	2 500	4 580	2 500
Kredyty bankowe	ZFwZK	3 820	0	3 820	0

* Kategorie zgodnie z MSR 39: DDS - dostępne do sprzedaży, UdtW - utrzymywane do terminu wymagalności, PiN - pożyczki i należności, WwWGPWF - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK - zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu

dane w tys. zł

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	Kategoria zgodnie z MSR 39*	01.01.2015 31.12.2015			
		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	22	113	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	39	72	(46)	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	(21)	(5)	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	ZFwZK	0	(251)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	(29)	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	ZFwZK	(53)	0	0	0

dane w tys. zł

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	Kategoria zgodnie z MSR 39*	01.01.2014 31.12.2014			
		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	0	51	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	PiN	132	141	20	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	ZFwZK	(219)	(135)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	(65)	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	ZFwZK	(75)	0	0	0

33. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu pozwów sądowych o istotnej wartości.

34. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2015 roku

Spółka zawarła w dniu 8 czerwca 2015 roku umowy na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Przedmiot umów obejmuje:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- przeprowadzenie przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Ponadto w dniu 8 lutego 2016 roku został zwarty aneks do umowy zawartej dnia 8 czerwca 2015 roku, na podstawie którego audytor dokona badania pakietu konsolidacyjnego zgodnie z instrukcjami audytora wyższego szczebla.

Dodatkowo spółka zależna „NOVITEX” Sp. z o.o. zawarła w dniu 8 czerwca 2015 roku umowę na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek. Przedmiot umowy obejmował:

- przeprowadzenie ograniczonego przeglądu informacji finansowych według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Z uwagi na połączenie spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. z o.o. z dniem 31 lipca 2015 roku faktyczny zakres usług audytorskich wykonanych przez Kancelarię Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek obejmował:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego „NOVITA” S.A. na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- przeprowadzenie przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie ograniczonego przeglądu informacji finansowych „NOVITEX” Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2015 roku.

Łączna wartość wynagrodzenia należnego za powyższe usługi wynosi 29 tys. zł netto.

Dnia 19 marca 2015 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek umowę, natomiast w dniu 26 października 2015 zlecenie na świadczenie usług dodatkowych w zakresie potwierdzenia prawidłowości wyliczenia współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej zgodnie z MSUA 3000. Wynagrodzenie za wykonanie tych usług wyniosło 9 tys. zł netto.

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2014 roku

Spółka zawarła w dniu 23 maja 2014 roku umowy na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Przedmiot umów obejmuje:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2014 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- przeprowadzenie przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2014 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Dodatkowo spółka zależna „NOVITEX” Sp. z o.o. zawarła w dniu 4 lipca 2014 roku umowę na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek. Przedmiot umowy obejmował przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Łączna wartość wynagrodzenia należnego za powyższe usługi wyniosła 26 tys. zł netto.

35. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015 roku w Spółce wynosiło 169 osób (na dzień 31 grudnia 2014 roku – 197 osób) i kształtowało się następująco:

Na dzień	31.12.2015	31.12.2014
Zarząd	2	2
Administracja	15	46
Pion Sprzedaży	11	12
Pion Produkcji	141	137
Razem	169	197

36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym

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

Zielona Góra, dnia 16 marca 2016 roku

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska Główna Księgowa



„NOVITA” S.A.

Sprawozdanie z działalności Emitenta
za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku



ZIELONA GÓRA, 16 MARCA 2016

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 2015	5
3.2 Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym	7
3.3 Informacja o produktach i usługach.....	7
3.3.1 Działania w zakresie badań zleconych kompetentnym instytucjom zewnętrznym	7
3.4 Przychody ze sprzedaży wg asortymentów.....	8
3.5 Rynki zbytu	8
3.6 Struktura geograficzna eksportu	9
3.7 Zaopatrzenie.....	9
3.8 Informacje o zawartych umowach - umowy znaczące dla działalności NOVITA S.A.....	10
3.9 Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązаныmi.....	10
3.10 Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek	10
3.11 Udzielone pożyczki	10
3.12 Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje.....	10
3.13 Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami	10
3.14 Umowy ubezpieczenia.....	10
4. Kierunki i perspektywy rozwoju	11
4.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje	11
4.2 Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	11
4.3 Ryzyka prowadzonej działalności oraz polityka zarządzania ryzykiem	12
4.4 Postępowania sądowe i administracyjne	13
5. Sytuacja finansowa	14
5.1 Wyniki finansowe	14
5.1.1 Przychody	14
5.1.2 Koszty działalności podstawowej	14
5.1.3 Pozostała działalność operacyjna	15
5.1.4 Działalność finansowa	15
5.1.5 Uzyskane wyniki finansowe.....	15
5.2 Bilans spółki oraz sytuacja pieniężna.....	15

5.3 Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe.....	16
5.4 Prognozy wyników finansowych	17
5.5 Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe.....	17
5.6 Zasoby oraz instrumenty finansowe	17
5.6.1 Zarządzanie zasobami finansowymi	17
5.6.2 Wykorzystywane instrumenty finansowe	17
5.6.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	18
6. Informacje o akcjach i akcjonariacie	18
6.1 Struktura kapitału zakładowego.....	18
6.2 Struktura akcjonariatu.....	18
6.3 Akcje własne	19
6.4 Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	19
6.5 Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji	19
7. Władze NOVITA S.A.	19
7.1 Skład osobowy, zasady powoływania oraz opis zakresu uprawnień władz NOVITA S.A.....	19
7.1.1 Rada Nadzorcza	19
7.1.2 Zarząd	20
7.2 Zasady wynagradzania oraz wysokość wynagrodzeń władz Spółki.....	20
7.3 Wykaz akcji NOVITA S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	21
8. Pozostałe informacje	21
8.1 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	21
8.2 Informacja o zatrudnieniu	21
8.3 Działania na rzecz ochrony środowiska	22
9. Podpisy Członków Zarządu NOVITA S.A.	23
10. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2015.....	24
Oświadczenie Zarządu NOVITA S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	31
Oświadczenie Zarządu NOVITA S.A. w sprawie badania sprawozdań finansowych.....	32

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 1974r. 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 30-06-2009 roku NOVITA S.A. wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako Spółka zależna. Z dniem 1-07-2009 roku spółka LENTEX S.A. utraciła kontrolę nad emitentem w rozumieniu MSR 27 pkt 12 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem, którym była do dnia 30-06-2014 roku.

W dniu 01-07-2014 roku, w następstwie ogłoszonego wcześniej przez LENTEX S.A. wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki NOVITA S.A. oraz wskutek zwiększenia stanu posiadania akcji NOVITA S.A. przez LENTEX S.A. do poziomu 1.564.651 sztuk, co stanowiło 62,59% głosów w ogólnej liczby głosów na WZA, Spółka ponownie weszła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako Spółka zależna, w której pozostawała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Do 31-07-2015 roku NOVITA S.A. wchodziła także w skład Grupy Kapitałowej „NOVITA”, do której należała również firma NOVITEX sp. z o.o., będąca w 100% zależna od NOVITA S.A. Podstawą działalności firmy NOVITEX był wynajem powierzchni biurowych, magazynowych oraz produkcyjnych. Z dniem 31-07-2015 nastąpiło połączenie obu spółek poprzez przeniesienie na spółkę NOVITA S.A. całego majątku firmy NOVITEX sp. z o.o. Od momentu połączeniu spółka NOVITA kontynuuje działalność przejętej jednostki.

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 2015

- W dniu 25-03-2015 roku Zarząd „NOVITA” S.A. otrzymał od Zarządu LENTEX S.A. z siedzibą w Lublińcu (dalej "Lentex") pismo, w którym Zarząd Lentex poinformował, że po szczegółowej analizie wszystkich czynników i uzyskaniu stanowiska Rady Nadzorczej, mając na uwadze interes Lentex oraz jej akcjonariuszy, podjął decyzję o zaprzestaniu kontynuowania trwającego procesu połączenia z „NOVITA” S.A., z uwagi na fakt, iż realizacja procesu połączenia przy założeniu rekomendowanej przez Niezależnego Doradcę wysokości parytetu wymiany akcji na poziomie 6,88 akcji Lentex za jedną akcję „NOVITA” S.A. jest zdaniem Zarządu Lentex nieuzasadniona ze względów ekonomiczno-biznesowych,
- W dniu 21-04-2015 roku Zarząd „NOVITA” S.A. mając na uwadze obecną sytuację finansową Spółki oraz interes jej Akcjonariuszy podjął decyzję w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki (dalej "ZWZ") wypłaty dywidendy za rok 2014 w wysokości 2,95 zł na jedną akcję oraz przeznaczenia pozostałej części zysku Spółki za rok obrotowy 2014 na kapitał zapasowy. Ponadto Zarząd zarekomenduje ZWZ ustalenie dnia dywidendy na dzień 02-07-2015 roku, natomiast dnia wypłaty dywidendy na dzień 20-07-2015 roku. W dniu 30-04-2015 roku Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała tę rekomendację,
- W dniu 30-04-2015 roku Rada Nadzorcza emitenta pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu z dnia 21-04-2015 roku w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłaty dywidendy za rok 2014 w wysokości 2,95 zł na jedną akcję oraz przeznaczenia pozostałej części zysku Spółki za rok obrotowy 2014 na kapitał zapasowy,
- W dniu 30-04-2015 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy „NOVITA” S.A. a NSZZ Solidarność - Komisją Zakładową przy „NOVITA” S.A., na podstawie którego rozwiązano Zakładowy Układ Zbiorowy z dnia 23 marca 1995 roku, zmieniając warunki wypłaty odpraw jubileuszowych. Nagrody jubileuszowe zostaną wypłacone pracownikom, którzy nabędą uprawnienia do takiej nagrody w wysokości:
 - 75% wartości nagrody jubileuszowej w okresie od dnia 01-05-2015 roku do dnia 31-12-2015 roku,
 - 50% wartości nagrody jubileuszowej w okresie od dnia 01-01-2016 roku do dnia 31-12-2016 roku,
- W związku z powyższym Zarząd „NOVITA” S.A. dokonał kalkulacji rezerwy na nagrody jubileuszowe we własnym zakresie i na tej podstawie wartość dotychczas utworzonej rezerwy została pomniejszona o kwotę 1 478 tys. zł,
- W dniu 22-05-2015 roku Zarząd emitenta podjął decyzję o zamiarze połączenia ze spółką „NOVITEX” Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, w której to spółce „NOVITA” S.A. posiada 100%

udziałów w kapitale zakładowym. Głównym celem połączenia jest optymalizacja i uproszczenie struktury właścicielskiej Grupy Kapitałowej „NOVITA”,

- Zwyczajne Walne Zgromadzenie „NOVITA” S.A., które odbyło się w dniu 25-05-2015 roku w Warszawie, przyjęło uchwałę w sprawie podziału zysku osiągniętego przez „NOVITA” S.A. za rok obrotowy 2014, na mocy której podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w wysokości 7.375.000,00 zł (siedem milionów trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych), to jest 2,95 zł (dwa złote dziewięćdziesiąt pięć groszy) na jedną akcję oraz przeznaczeniu pozostałej kwoty zysku netto za rok 2014 w wysokości 2.430.266,97 zł (dwa miliony czterysta trzydzieści tysięcy dwieście sześćdziesiąt sześć złotych i dziewięćdziesiąt siedem groszy) na kapitał zapasowy,
- W dniu 25-05-2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie emitenta, w ramach punktu porządku obrad obejmującego wybór członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, powołało do składu Rady Nadzorczej na XIII kadencję następujące osoby: Pana Wojciecha Hoffmanna, Panią Barbarę Trendę, Pana Adriana Moskę, Pana Janusza Piczaka oraz Pana Mateusza Gorzelaka. Wskutek powołania do składu Rady Nadzorczej wskazanych powyżej osób w ramach punktu porządku obrad obejmującego wybór członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, zgodnie z art. 385 § 8 Kodeksu spółek handlowych, przedterminowo wygasły mandaty wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej,
- Ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej emitenta XIII kadencji miało miejsce na posiedzeniu odbytym w dniu 12-06-2015 roku, w składzie jak niżej:

Skład personalny Rady Nadzorczej	
Wojciech Hoffmann	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adrian Moska	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Mateusz Gorzelak	Sekretarz Rady Nadzorczej
Barbara Trenda	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

- W dniu 12-06-2015 roku Zarząd „NOVITA” S.A. oraz Rada Nadzorcza nawiązując do żądania LENTEX S.A. wydały opinię, że wypłata przez emitenta w 2015 roku dodatkowej dywidendy w wysokości 10.000.000,00 zł nie będzie miała negatywnego wpływu na bieżące funkcjonowanie Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza emitenta pozytywnie zaopiniowała połączenie spółki „NOVITA” S.A. ze spółką zależną „NOVITEX” Sp. z o.o.,
- W dniu 31-07-2015 roku nastąpiło formalne połączenie spółki „NOVITA” S.A. ze spółką zależną „NOVITEX” Sp. z o.o. Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS, na mocy postanowienia z dnia 31-07-2015 roku dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. z o.o. Tym samym Grupa Kapitałowa „NOVITA” przestała istnieć.

- w okresie od 01-01-2015 roku do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania Zarząd emitenta IX kadencji działał w niżej podanym składzie osobowym:

Skład personalny Zarządu	
Prezes Zarządu	Radosław Muzioł
Członek Zarządu	Jakub Rękosiewicz

3.2 Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym

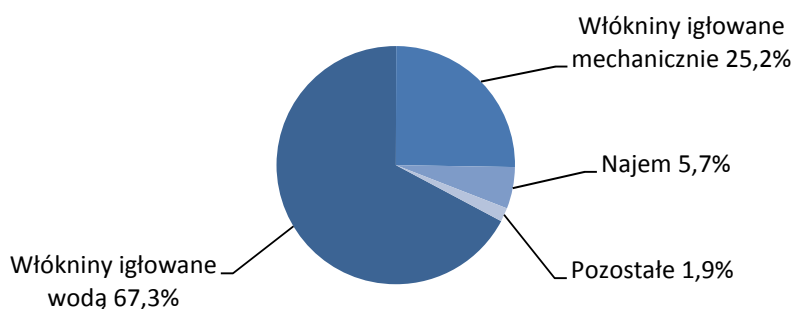
Pod koniec 2015r. dokonano weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kontem ich użyteczności. Na podstawie rekomendacji powołanej komisji Zarząd podjął decyzję o obniżeniu stawek amortyzacyjnych od dnia 1 stycznia 2016 roku, dostosowując je do faktycznie stwierdzonych okresów ekonomicznej użyteczności.

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, przemysłów: obuwniczego, odzieżowego, sanitarno-higienicznego, samochodowego i innych. Produkty te wytwarzane są przede wszystkim w nowoczesnej technologii, którą jest igłowanie wodne. Według kryterium stosowanej technologii, 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 2015r.



3.3.1 Działania w zakresie badań zleconych kompetentnym instytucjom zewnętrznym

W 2015 roku Spółka pomyślnie przeszła audyt zewnętrzny przeglądu Systemów Zarządzania Jakością przeprowadzony przez firmę Det Norske Veritas.

3.4 Przychody ze sprzedaży wg asortymentów

W 2015 roku przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów wyniosły 83 567 tys. zł, co stanowiło 99,2% wartości sprzedaży uzyskanej rok wcześniej. Sprzedaż kluczowego dla firmy asortymentu tj. włókien igłowanych wodą wzrosła w 2015 roku o 1,5% w porównaniu z wcześniejszym rokiem. W minionym roku widoczny był również wzrost przychodów z najmu o 4,7% oraz ze sprzedaży towarów i materiałów o 7,9%. Jedyną grupą asortymentów, która odnotowała spadek były włókniyny igłowane mechanicznie. Ich sprzedaż obniżyła się względem 2014r. o 8%, co było spowodowane niższą sprzedażą włókien gospodarczych przeznaczonych dla sektora budowlanego oraz włókien obuwniczych. Szczegółowe informacje dot. sprzedaży wg grup asortymentu zamieszczono w poniższej tabeli:

Sprzedaż według asortymentów							
Asortyment	2015		2014		zmiany (rok '15 do '14)		
	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:	83 567	100,0%	84 224	100,0%	-657	99,2%	0,0%
- ogółem sprzedaż produktów, w tym:	82 020	98,1%	82 791	98,3%	-771	99,1%	-0,1%
- razem wyroby gotowe, w tym:	77 292	92,5%	78 274	92,9%	-982	98,7%	-0,4%
- spunlace	56 208	67,3%	55 364	65,7%	844	101,5%	1,5%
- włókniyny igłowane mechanicznie	21 084	25,2%	22 910	27,2%	-1 826	92,0%	-2,0%
- najem	4 728	5,7%	4 517	5,4%	211	104,7%	0,3%
- pozostałe	1 547	1,9%	1 433	1,7%	114	107,9%	0,1%

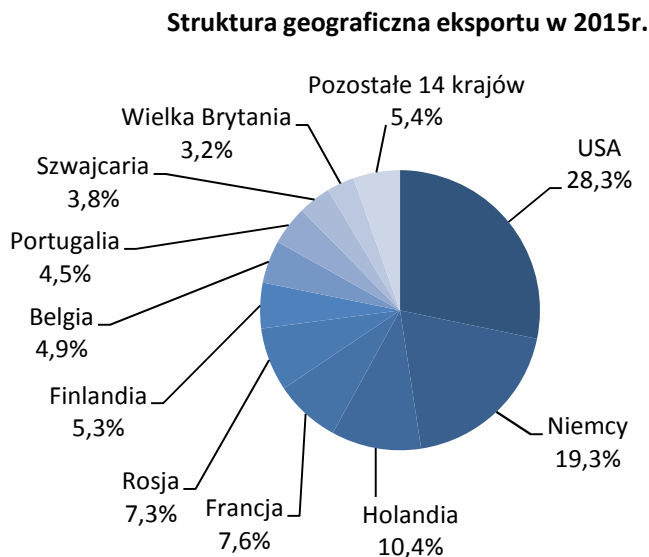
3.5 Rynki zbytu

W 2015 roku wartość przychodów ze sprzedaży w kraju wyniosła 35 118 tys. zł, czyli utrzymała się na zbliżonym poziomie względem 2014 roku. W minionym roku eksport do krajów UE obniżył się o 12,5% do poziomu 28 881 tys. zł, natomiast eksport do krajów poza UE wzrósł o 22,8% i ukształtował się na poziomie 19 568 tys. zł. Do lepszego wykonania eksportu poza UE przyczynił się rozwój współpracy z USA.

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów							
Kierunek sprzedaży	2015		2014		zmiany (rok '15 do '14)		
	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:	83 567	100,0%	84 224	100,0%	-657	99,2%	0,0%
- kraj	35 118	42,0%	35 299	41,9%	-181	99,5%	0,1%
- eksport, w tym:	48 449	58,0%	48 925	58,1%	-476	99,0%	-0,1%
- kraje UE	28 881	34,6%	32 993	39,2%	-4 112	87,5%	-4,6%
- kraje poza UE	19 568	23,4%	15 932	18,9%	3 636	122,8%	4,5%

3.6 Struktura geograficzna eksportu

Analizując strukturę eksportu, w 2015r. największymi odbiorcami były kraje: USA (wzrost udziału z 19,7% w 2014r. do 28,3% w 2015r.), Niemcy (spadek udziału z 25,2% do 19,3% w 2015r.), Holandia (udział 10,4%), Francja (7,6%) i Rosja (7,3%). W minionym roku NOVITA S.A. wyeksportowała towar do 24 krajów.



W minionym roku NOVITA S.A. posiadała jednego odbiorcę, z którym obrót przekraczał próg 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Spółka nie jest powiązana kapitałowo z tą firmą.

3.7 Zaopatrzenie

Większość dostaw z importu pochodziło od dostawców z Unii Europejskiej. 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 2015 roku firma kontynuowała działania zmierzające do obniżenia cen kupowanych surowców poprzez wybór kierunków zaopatrzenia, renegocjację zawartych umów oraz zagwarantowanie Spółce korzystniejszych warunków płatności. Ponadto podejmowane są również kroki mające na celu dywersyfikację dostawców kluczowych materiałów.

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

3.8 Informacje o zawartych umowach - umowy znaczące dla działalności NOVITA S.A.

Nie wystąpiły.

3.9 Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Nie wystąpiły.

3.10 Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek

W poniższej tabeli przedstawiono umowy kredytowe posiadane przez NOVITA S.A.:

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Udostępniony limit tys. PLN	Waluta	Data zawarcia umowy/aneksu	Termin spłaty	Efektywna stopa procentowa	Stan na dzień 31.12.2015 tys. PLN
mBank S.A.	kredyt obrotowy	950	PLN	15.07.2015	29.07.2016	WIBOR 1M + marża	739
mBank S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	4 000	PLN, EUR, USD	15.07.2015	28.07.2016	WIBOR, LIBOR O/N + marża	2 684
Bank Handlowy S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	6 000	PLN, EUR, USD	04.08.2015	04.08.2017	WIBOR, EURIBOR, LIBOR 1M + marża	397
Razem:		10 950				Razem	3 820

W 2015 roku NOVITA S.A. nie wypowiedziała umów kredytów ani pożyczek.

3.11 Udzielone pożyczki

Nie wystąpiły.

3.12 Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje

Nie wystąpiły.

3.13 Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami

Spółce nie są znane umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami.

3.14 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 odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej oraz użytkowania mienia. Odnowiono również umowy ubezpieczenia od kradzieży z włamaniem, od szkód materialnych w sprzęcie elektronicznym, a także ubezpieczenia samochodów służbowych oraz należności.

W 2015 roku NOVITA S.A. kontynuowała również umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej członków władz spółki oraz podpisała umowę grupowego ubezpieczenia podróży zagranicznych.

4. Kierunki i perspektywy rozwoju

4.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje

- **Strategia rozwoju**

W 2016 roku Spółka planuje skoncentrować działania na utrzymaniu wysokiego poziomu sprzedaży produktów typu spunlace do krajów UE oraz USA. Niestabilna sytuacja na rynku krajowym w zakresie produktów igłowanych mechanicznie wymusiła poszukiwanie nowych rynków zbytu. W 2016 roku sprzedaż produktów tej kategorii będzie realizowana przy większym udziale klientów zagranicznych, głównie z obszarów Dalekiego Wschodu. Działania zaplanowane dla produktów konfekcjonowanych zakładają umocnienie obecnej pozycji Spółki na rynku krajowym w kategorii czyszczy do użytku domowego oraz rozwój sprzedaży na terenie UE.

- **Inwestycje**

W roku sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady inwestycyjne, włączając w to leasingi, w wysokości 4 079 tys. zł.

W 2016 roku kontynuowane będzie wdrażanie kolejnych narzędzi Lean Manufacturing. Realizowane będą również zadania dotyczące zakończenia wdrożenia TPM. W drugiej połowie roku planowane jest rozpoczęcie wdrożenia programu usprawnień pracowniczych w oparciu o system KAIZEN, a także działania mające na celu skrócenie czasów przebrojeń linii produkcyjnych w oparciu o SMED. W ciągu całego roku kontynuowane będą działania związane ze standaryzacją pracy i rozwojem systemu 6S.

4.2 Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Inwestycje Spółki w roku 2015 zostały w większości sfinansowane ze środków własnych. Wyjątek stanowiły samochody osobowe, wózki widłowe i sprzęt komputerowy, w tych przypadkach Spółka skorzystała z leasingu.

W roku bieżącym Zarząd przyjął program inwestycyjny w zakresie pozwalającym sfinansować jego realizację środkami własnymi, tym samym Spółka nie przewiduje trudności w realizacji założonego planu.

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 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.

- **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.

- **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu finansowania podstawowej działalności poprzez kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej. Z uwagi na zmieniającą się

sytuację w gospodarce, Spółka z uwagą obserwuje i monitoruje zdarzenia, które mają bezpośredni wpływ na poziom oprocentowania kredytów. Ewentualny wzrost rynkowych stóp procentowych będzie się wiązał ze zwiększonymi kosztami z tytułu obsługi zaciągniętego długu. Spółka ogranicza ryzyko zmian stóp procentowych poprzez dywersyfikację portfela zaciąganych kredytów (kredyty zawarte w różnych bankach, oparte na różnych stawkach referencyjnych).

- **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 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. Dzięki ubezpieczeniu większości należności narażenie Spółki na ryzyko kredytowe jest nieznaczne.

Ryzyko związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi, jest uważane przez Zarząd za niskie.

Szczegółowe informacje na temat ryzyka finansowego przedstawiono w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 roku.

4.4 Postępowania sądowe i administracyjne

Spółka jest stroną pozywającą w kilkunastu postępowaniach sądowych z tytułu zapłaty, toczących się w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze.

W roku sprawozdawczym NOVITA S.A. nie była stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, w tym 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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
tys. zł	2015	2014	Różnica 15'-14'	Zmiana 15'/14'
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	83 567	84 224	(657)	99,2%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	59 111	58 895	216	100,4%
Zysk brutto ze sprzedaży	24 456	25 329	(873)	96,6%
Koszty sprzedaży	3 679	3 416	263	107,7%
Koszty ogólnego zarządu	7 275	9 335	(2 060)	77,9%
Zysk ze sprzedaży	13 502	12 578	924	107,3%
Pozostałe przychody	141	32	109	440,6%
Pozostałe koszty	94	189	(95)	49,7%
Zysk z działalności operacyjnej	13 549	12 421	1 128	109,1%
Przychody finansowe	62	89	(27)	69,7%
Koszty finansowe	323	283	40	114,1%
Zysk brutto	13 288	12 227	1 061	108,7%
Podatek dochodowy	2 643	2 345	298	112,7%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	10 645	9 882	763	107,7%

5.1.1 Przychody

W 2015 roku wartość przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosła 83 567 tys. zł i stanowiła 99,2% przychodów osiągniętych w 2014r.

Szczegółowy opis 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.

5.1.2 Koszty działalności podstawowej

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów ukształtowały się na poziomie 59 111 tys. zł w 2015 roku, co oznacza wzrost o 0,4% względem kosztów za 2014 rok.

Porównując lata 2014 i 2015, koszty sprzedaży wzrosły o 7,7% z 3 416 tys. zł do 3 679 tys. zł. Ich wzrost spowodowany był wyższymi kosztami transportu do USA, na który wpłynęły wzrost stawek transportowych i kursu dolara względem złotego.

W analogicznym okresie koszty ogólnego zarządu uległy obniżeniu o 22,1% z 9 335 tys. zł do 7 275 tys. zł. Spadek kosztów to wynik rozwiązania części rezerw na nagrody jubileuszowe, a także niższych kosztów wynagrodzeń będących efektem przeprowadzonych zmian organizacyjnych i restrukturyzacji zatrudnienia.

5.1.3 Pozostała działalność operacyjna

W 2015 roku Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej wysokości 13 549 tys. zł, co oznacza wzrost o 9,1% tj. 1 128 tys. zł porównując z wynikiem za rok 2014.

Wartość EBITDA wzrosła w badanym okresie o 6,4% tj. z poziomu 18 649 tys. zł do 19 846 tys. zł, porównując z 2014 rokiem.

5.1.4 Działalność finansowa

W 2015 roku działalność finansową Spółka zakończyła stratą w wysokości 261 tys. zł, natomiast rok wcześniej firma odnotowała stratę w kwocie 194 tys. zł. Pogorszenie wyniku na działalności finansowej spowodowane było głównie przez nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.5 Uzyskane wyniki finansowe

Porównując lata 2014 i 2015, Spółka zwiększyła zysk brutto o 8,7% do poziomu 13 288 tys. zł.

Zysk netto za 2015 rok ukształtował się na poziomie 10 645 tys. zł, co oznacza wzrost o 7,7% względem wyniku za wcześniejszy rok.

5.2 Bilans spółki oraz sytuacja pieniężna

Na dzień 31-12-2015 roku suma bilansowa wynosiła 93 251 tys. zł i była niższa o 1 642 tys. zł, tj. o 1,7%, od sumy bilansowej z dnia 31-12-2014 roku.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31-12-2015 wynosiła 69 601 tys. zł, co oznacza obniżenie o 3,2% względem stanu na 31-12-2014.

Na koniec badanego okresu aktywa obrotowe ukształtowały się na poziomie 23 650 tys. W porównaniu z ze stanem na koniec 2014 roku, ich wartość wzrosła o 3,1%. Wśród aktywów obrotowych największe zmiany można zaobserwować na zapasach, których poziom uległ obniżeniu z 13 228 tys. zł do 10 824 tys. zł tj. o 12,2%, porównując koniec 2014 i 2015 roku. W tym samym czasie należności z tytułu dostaw i usług wzrosły z 8 195 tys. zł do 9 297 tys. zł tj. o 13,4%, pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia wzrosły z 423 tys. zł do 1 593 tys. zł, a środki pieniężne i ekwiwalenty wzrosły do poziomu 1 936 tys. zł tj. o 76%.

Na dzień 31-12-2015 kapitały własne Spółki wynosiły 75 755 tys. zł. Ich wartość obniżyła się o 8,1% w stosunku do stanu na 31-12-2014, w głównej mierze w skutek wypłaty dywidendy.

W tym samym czasie wartość zobowiązań długoterminowych uległa obniżeniu z 8 556 tys. zł do 7 062 tys. zł, co nastąpiło głównie z powodu rozwiązania rezerw na nagrody jubileuszowe.

Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły na koniec badanego okresu do poziomu 10 434 tys. zł, tj. o 6 503 tys. zł porównując ze stanem na koniec 2014 roku. Wspomniana zmiana wynika ze wzrostu salda kredytów krótkoterminowych o 3 820 tys. zł oraz wzrostu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług o 1 373 tys. zł.

5.3 Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe

Wybrane wskaźniki ekonomiczno-finansowe			
Wyszczególnienie	2015	2014	Schemat wskaźnika
Rentowność brutto sprzedaży	16,2%	14,9%	Zysk (strata) ze sprzedaży / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność netto sprzedaży	12,7%	11,7%	Wynik finansowy netto / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność ogólna sprzedaży	16,2%	14,7%	Zysk operacyjny / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność majątku (ROA)	11,3%	10,3%	Wynik finansowy netto / (Suma bilansowa na początek okresu + suma bilansowa na koniec okresu) / 2
Rentowność kapitału własnego (ROE)	13,5%	12,5%	Wynik finansowy netto / (Kapitał własny na początek okresu + kapitał własny na koniec okresu) / 2
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio)	2,2	5,8	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)	1,2	2,5	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]	13 216	19 074	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw powyżej 12 m-cy - Aktywa trwałe
Kapitał Obrotowy Netto w dniach obrotu [dni]	71	62	Średni poziom kapitału obrotowego netto x liczba dni okresu / Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu należności [dni]	38	37	Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu zapasów [dni]	63	62	Średni stan zapasów x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	11	11	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	18,8%	13,2%	Suma bilansowa - kapitał własny / Suma bilansowa
Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących	276,3%	243,6%	EBITDA / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych
Zysk na jedną akcję (EPS) [zł]	4,26	3,95	Wynik finansowy netto / Liczba akcji na koniec okresu sprawozdawczego
EBITDA [tys. zł]	19 846	18 649	

Porównując lata 2014 i 2015, widoczna jest poprawa wszystkich wskaźników rentowności.

W analogicznych okresach, w wyniku zwiększenia poziomu zobowiązań krótkoterminowych, wartość wskaźnika płynności bieżącej obniżyła się z poziomu 5,8 do 2,2, natomiast wartość wskaźnika

płynności szybkiej obniżyła się z poziomu 2,5 do 1,2. Pomimo obniżenia, wartości obu wskaźników nadal można ocenić jako korzystne.

W ostatnich dwóch latach wskaźniki dotyczące rotacji należności, zapasów oraz zobowiązań utrzymały się na zbliżonych poziomach.

Wg danych za lata 2014 i 2015, wartość wskaźnika ogólnego zadłużenia Spółki wzrosła z 13,2% do 18,8%.

Zysk na jedną akcję wzrósł z poziomu 3,95 zł w 2014 roku do 4,26 w 2015 roku.

5.4 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz na 2015r.

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 2015, Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym oraz Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje.

5.6 Zasoby oraz instrumenty finansowe

5.6.1 Zarządzanie zasobami finansowymi

W 2015 roku NOVITA S.A. dysponowała środkami finansowymi gwarantującymi obsługę wszystkich bieżących i planowanych wydatków związanych z działalnością Spółki. Zarządzanie płynnością Spółki koncentrowało się na szczegółowej analizie splotu należności, stałym monitoringu rachunków bankowych, jak również bieżącym gromadzeniu środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Powstałe nadwyżki finansowe Spółka lokowała w aktywa obrotowe w postaci lokat terminowych.

W okresie sprawozdawczym NOVITA S.A. posiadała dostęp do kredytów w rachunku bieżącym w następujących bankach: Citibank Handlowy oraz mBank. Stan zobowiązań z tytułu kredytów w ramach przyznaných limitów był w dniu 31-12-2015 roku równy 3 080,8 tys. zł.

W 2015 roku, przy połączeniu ze spółką NOVITEX, NOVITA S.A. przejęła również kredyt obrotowy, którego saldo na dzień 31-12-2015 wynosiło 739 tys. zł.

5.6.2 Wykorzystywane instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, 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

Procedury stosowane w Spółce mają 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

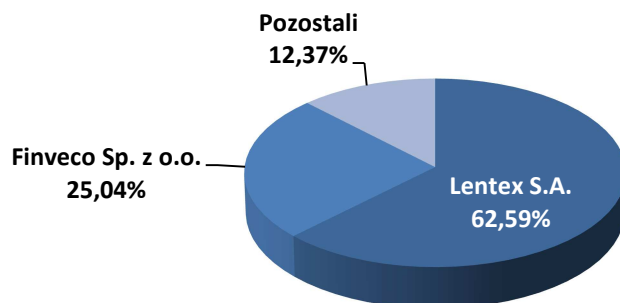
W dniu 31-12-2015 roku kapitał akcyjny NOVITA S.A. miał wartość 5.000 tys. zł i obejmował 2.500 tys. sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2 zł/szt. Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Emitenta odpowiada liczbie akcji i wynosi 2.500.000 głosów. Akcje imienne oraz uprzywilejowane nie występują.

6.2 Struktura akcjonariatu

W załączonej poniżej tabeli przedstawiono skład akcjonariatu „NOVITA” S.A. na dzień 31-12-2015 według informacji posiadanych przez Spółkę na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 1382):

Akcjonariat „NOVITA” S.A. na dzień 31.12.2015r.				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Lentex S.A.	1 564 651	62,59%	1 564 651	62,59%
Finveco Sp. z o.o.	626 000	25,04%	626 000	25,04%
Pozostali	309 349	12,37%	309 349	12,37%
Razem	2 500 000	100,00%	2 500 000	100,00%

Wykaz akcjonariuszy posiadających 5% i więcej głosów na WZA w dniu 31.12.2015



Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania do Spółki nie wpłynęły i Spółka nie posiadała żadnych informacji o znaczących dla jej działalności umowach, w tym także o umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

6.3 Akcje własne

W dniu 31-12-2015 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

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Skład personalny Rady Nadzorczej	
Wojciech Hoffmann	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adrian Moska	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Mateusz Gorzelak	Sekretarz Rady Nadzorczej
Barbara Trenda	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

W Radzie Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2015 zaszły następujące zmiany personalne:

- Anna Pawlak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej, sprawowała funkcję do dnia 25 maja 2015r.,
- Wojciech Hoffmann – Przewodniczący Rady Nadzorczej od 12 czerwca 2015r.; do 12 czerwca 2015r. pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej,
- Janusz Piczak – Członek Rady Nadzorczej, sprawował funkcję do dnia 19 stycznia 2015r. i ponownie powołany z dniem 25 maja 2015r.,
- Mateusz Gorzelak – Członek Rady Nadzorczej, powołany z dniem 23 stycznia 2015 roku.

7.1.2 Zarząd

W okresie od 07-11-2014 roku do dnia sporządzenia sprawozdania Zarząd NOVITA S.A. działał w niżej podanym składzie osobowym:

Skład personalny Zarządu w okresie od 07-11-2014 do dnia sporządzenia sprawozdania	
Prezes Zarządu	Radosław Muzioł
Członek Zarządu	Jakub Rękosiewicz

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 2015.

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 2015 roku. Emitent nie zawierał w roku sprawozdawczym umów z osobami zarządzającymi, przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

- Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Zarządu Emitenta w 2015 roku:

Wynagrodzenia Członków Zarządu NOVITA S.A.						
tys. zł	2015			2014		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Radosław Muzioł	526	Prezes Zarządu	01.01.2015 - 31.12.2015	80	Prezes Zarządu	29.09.2014 - 31.12.2014
Jakub Rękosiewicz	173	Członek Zarządu	01.01.2015 - 31.12.2015	22	Członek Zarządu	07.11.2014 - 31.12.2014
Henryk Kaczmarek	x	x	x	396	Prezes Zarządu	01.01.2014 - 30.06.2014
Józef Wolejko	x	x	x	381	Prezes Zarządu	01.07.2014 - 29.09.2014
					Członek Zarządu	01.01.2014 - 30.06.2014
Krzysztof Barański	x	x	x	263	Członek Zarządu	01.01.2014 - 07.11.2014
Rezerwa na premię dla Zarządu	78			215		

- Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Rady Nadzorczej w 2015 roku:

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej NOVITA S.A.						
tys. zł	2015			2014		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Wojciech Hoffmann	102	Przewodniczący Rady Nadzorczej	25.05.2015 - 31.12.2015	48	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2014 - 31.12.2014
		Członek Rady Nadzorczej	01.01.2015 - 25.05.2015			
Adrian Moska	90	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2015 - 31.12.2015	20	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	30.07.2014 - 31.12.2014
Mateusz Gorzelak	49	Członek Rady Nadzorczej	23.01.2015 - 25.05.2015	x	x	x
		Sekretarz Rady Nadzorczej	25.05.2015 - 31.12.2015			
Barbara Trenda	53	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2015 - 31.12.2015	20	Członek Rady Nadzorczej	30.07.2014 - 31.12.2014
Janusz Piczak	41	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2015 - 19.01.2015 25.05.2015 - 31.12.2015	53	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2014 - 31.12.2014
Anna Pawlak	29	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2015 - 25.05.2015	26	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30.07.2014 - 31.12.2014
Karol Piczak	x	x	x	27	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2014 - 30.07.2014
Michał Mróz	x	x	x	28	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2014 - 30.07.2014
Michał Leski	x	x	x	34	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2014 - 30.07.2014

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

Wg wiedzy Zarządu NOVITA S.A. członkowie Rady Nadzorczej oraz członkowie Zarządu jako osoby fizyczne nie posiadają żadnych akcji emitenta.

8. Pozostałe informacje

8.1 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Informacje dotyczące podmiotu badającego sprawozdania finansowe oraz wynagrodzenia za badania sprawozdań i pozostałe usługi zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym spółki NOVITA S.A. za 2015 rok.

8.2 Informacja o zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie 2015 roku wyniosło 183 osoby co oznacza spadek zatrudnienia o 16 osób względem 2014 roku. Na koniec każdego z poniższych okresów sprawozdawczych zatrudnienie wynosiło:

- 169 osób w dniu 31-12-2015,
- 197 osób w dniu 31-12-2014.

Przeciętne zatrudnienie w osobach							
Wyszczególnienie	2015		2014		zmiany '15 do '14		
	osoby	udział	osoby	udział	osoby (2-4)	wskaźnik zmiany (2/4)	struktura (3-5)
1	2	3	4	5	6	7	8
Pracownicy produkcyjni	85	46%	96	48%	-11	89%	-2%
Pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej	34	19%	34	17%	0	100%	1%
Pracownicy umysłowi	64	35%	69	35%	-5	93%	0%
Razem	183	100%	199	100%	-16	92%	0%

8.3 Działania na rzecz ochrony środowiska

W 2015 roku NOVITA S.A. kontynuowała umowę z Organizacją Odzysku i Recyklingu REKOPOL S.A., na mocy której zostały określone zasady i warunki współpracy w zakresie wykonywania obowiązków przewidzianych w ustawie o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi.

W minionym roku Spółka podpisała także umowę z firmą H2O Rozwiązania Proekologiczne na zakup i uruchomienie pływających urządzeń napowietrzająco-mieszających AQUA TURBO, które przyczynią się do poprawy jakości odprowadzanych ścieków.

W ubiegłym roku NOVITA S.A. ograniczyła o ok 50% emisję do środowiska styrenu, formaldehydu i octanu winylu. Na bieżąco prowadzony jest monitoring zanieczyszczeń, który podobnie jak w latach ubiegłych nie wykazał przekroczeń dopuszczalnych wielkości określonych w decyzjach.

Ponadto w roku 2015 Spółka zrealizowała kilka zadań inwestycyjnych mających na celu m.in. zmniejszenie zużycia ciepła, a tym samym emisji gazów cieplarnianych do atmosfery oraz ograniczenie zużycia energii elektrycznej. Do zadań tych należy zaliczyć m.in.:

- Częściową wymianę oświetlenia tradycyjnego na oświetlenie typu LED (co dało ok. 45% oszczędności energii elektrycznej w obszarze objętym wymianą),
- Wymianę 250 m² okien,
- Częściową wymianę bram tradycyjnych na bramy segmentowe i szybkobieżne rolowane.

9. Podpisy Członków Zarządu NOVITA S.A.

Radosław Muzioł – Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz – Członek Zarządu

Zielona Góra, dnia 16 marca 2016 roku

10. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2015

Zgodnie z § 91 ust. 5 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2014 roku, poz. 133), Zarząd "Novita" Spółka Akcyjna oświadcza, co następuje:

- a) "Novita" Spółka Akcyjna w roku obrotowym 2015 stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”, uchwalonym przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., według stanu na dzień 31.12.2015r. Tekst dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” dostępny jest publicznie na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka nie stosowała praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym. Począwszy od 01 stycznia 2016 roku Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, uchwalonym przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- b) "Novita" Spółka Akcyjna w roku obrotowym 2015 stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” o którym mowa w pkt a) powyżej (według stanu na dzień 31.12.2015r.), z wyłączeniem lub częściowym wyłączeniem następujących zasad (ze wskazaniem przyczyn wyłączenia):
- zasada I.1. w zakresie dotyczącym prowadzenia strony internetowej wzorowanej na modelowym serwisie relacji inwestorskich, dostępnym pod adresem: <http://naszmodel.gpw.pl>, zmiana struktury strony internetowej na w pełni zgodną z modelowym serwisem relacji inwestorskich wiąże się z istotnymi kosztami i zostanie przeprowadzona w chwili, gdy liczba planowanych zmian uzasadni poniesienie tych kosztów, jednak już obecnie strona internetowa Spółki jest w dużym zakresie wzorowana na modelowym serwisie relacji inwestorskich;
 - zasady I.1., I.12., II.1.9a. oraz IV.10. w zakresie dotyczącym transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej, a także możliwości zapewnienia udziału akcjonariuszom w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej – Spółka w chwili obecnej nie jest przygotowana prawnie, organizacyjnie ani technicznie do transmitowania obrad walnego zgromadzenia za pomocą sieci Internet, a w konsekwencji stosowanie powyższych zasad związane być może z ryzykiem zaburzenia sprawnego przebiegu walnego zgromadzenia. Spółka w przyszłości rozważy stosowanie w/w zasad ładu korporacyjnego jednocześnie wskazując, iż dokonanie ogłoszenia o zwołaniu walnego zgromadzenia w terminie

i na warunkach przewidzianych przepisami prawa pozwalają akcjonariuszom korzystać z pełni posiadanych praw;

- zasada I.5. w zakresie dotyczącym polityki wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających – wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ustalane jest przez Walne Zgromadzenie, natomiast wynagrodzenia członków Zarządu ustalane i negocjowane są indywidualnie przez Radę Nadzorczą, kierującą się słusznym interesem Spółki;
- zasada I.9 w zakresie dotyczącym zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru – zgodnie z regulacjami statutowymi oraz obowiązującymi przepisami prawa wyboru członków Rady Nadzorczej dokonuje Walne Zgromadzenie, natomiast wyboru członków Zarządu dokonuje Rada Nadzorcza i to do tych organów należy decyzja o wyborze osób pełniących w Spółce wyżej wymienione funkcje, a tym samym stosowaniu przedmiotowej zasady;
- zasada II.1.5. – wyboru członków Rady Nadzorczej dokonuje Walne Zgromadzenie, przy czym akcjonariusze nie mają obowiązku przedstawiania kandydatur z wyprzedzeniem w stosunku do daty Walnego Zgromadzenia, jednak w przypadku ich wcześniejszego otrzymania zostaną one udostępnione przez Spółkę na stronie internetowej;
- zasada II.1.6. – decyzję o upublicznieniu rocznego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej pozostawia się Radzie Nadzorczej, chyba, że obowiązek upublicznienia sprawozdania wynika z obowiązujących przepisów prawa;
- zasada II.1.7. – z uwagi na brak przygotowania techniczno-organizacyjnego, z tym jednak zastrzeżeniem, że pytania zadane w trybie przewidzianym w Kodeksie spółek handlowych publikowane są w postaci raportu zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- zasady II.1.8., II.1.9., II.1.10. – przedmiotowe informacje publikowane są w postaci raportów bieżących, które są następnie zamieszczane na stronie internetowej Spółki;
- zasada II.1.14. – sposób wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych określają akty wewnętrzne Spółki, w szczególności Statut, a o zmianie tego podmiotu decyduje Rada Nadzorcza kierując się słusznym interesem Spółki;
- zasada II.2. – strona internetowa Spółki prowadzona jest również w języku angielskim, jednak w niepełnym zakresie wskazanym w zasadzie II.1.
- zasada II.3. – Rada Nadzorcza zatwierdza transakcje z podmiotem powiązany w sytuacji, gdy wymagają tego akty wewnętrzne Spółki, w tym w szczególności Statut, oraz obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa;

- zasada III.1.1. – Rada Nadzorcza samodzielnie określa zakres tworzonego przez siebie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w danym roku obrotowym, w tym także zakres oceny sytuacji Spółki;
- zasada III.1.3. – Rada Nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia w zakresie w jakim wymagają tego akty wewnętrzne Spółki, w tym w szczególności Statut oraz obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa;
- zasada III.2. – zobligowanie członków Rady Nadzorczej do przedkładania informacji przewidzianych w zasadzie III.2 wymaga zmiany treści wewnętrznych aktów regulujących sposób funkcjonowania Spółki oraz jej organów;
- zasada III.6. – wyboru Członków Rady Nadzorczej dokonuje Walne Zgromadzenie, przy czym akcjonariusze nie mają obowiązku kierować się kryteriami niezależności;
- zasada III.8. – Rada Nadzorcza w zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działa w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne;
- zasada III.9. – Rada Nadzorcza zatwierdza transakcje z podmiotem powiązany w sytuacji, gdy wymagają tego akty wewnętrzne Spółki, w tym w szczególności Statut, oraz obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa;
- zasada IV.1. – obowiązujący w Spółce Regulamin Walnego Zgromadzenia stanowi, że o obecności mediów na Walnym Zgromadzeniu decydują akcjonariusze w wyniku głosowania;
- zasada IV.6. – Spółka nie ma wpływu na ustalenie przez akcjonariuszy dnia nabycia prawa do dywidendy oraz dnia wypłaty dywidendy w uchwale Walnego Zgromadzenia;
- zasada IV.7. – Spółka nie ma wpływu na treść uchwały w sprawie podziału zysku, podejmowanej przez akcjonariuszy w czasie obrad Walnego Zgromadzenia;

Intencją Zarządu jest dążenie do przestrzegania w Spółce zasad ładu korporacyjnego w możliwie najszerszym zakresie, biorąc pod uwagę przede wszystkim cele ich stosowania tj. umacnianie transparentności spółek giełdowych, poprawę jakości komunikacji spółek z inwestorami czy wzmocnienie ochrony praw akcjonariuszy. Zarząd nie może jednak deklorować przestrzegania zasad, na realizację których nie ma wpływu lub których realizacja jest z innych powodów wyłączona.

Zakres stosowania zasad ładu korporacyjnego wskazanych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” Spółka opublikowała w raporcie dotyczącym Dobrych Praktyk, który jest dostępny także na stronie internetowej Spółki.

- c) Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i okresowych, które są przygotowywane i publikowane zgodnie z zasadami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Założeniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora, do którego zadań należy w szczególności: przegląd półrocznego i badanie rocznego sprawozdania finansowego. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza.

Sprawozdania finansowe po zakończeniu badania przez audytora przesyłane są Członkom Rady Nadzorczej, która dokonuje ich oceny w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Formalno-prawne podstawy funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Spółce tworzy regulamin organizacyjny określający podział obowiązków i odpowiedzialności w Spółce.

Dokumenty poddawane są kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej. Kontrola merytoryczna dokonywana jest przez osoby na stanowiskach specjalistycznych i kierowniczych. Kontrola formalna i rachunkowa sprawowana jest przez służbę finansowo-księgową.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest pion ekonomiczno – finansowy kierowany przez Dyrektora ds. Ekonomiczno – Finansowych.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i operacyjnej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla, przy udziale pionu finansowego, po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego wspólnie analizuje wyniki finansowe Spółki i poszczególnych kosztów rodzajowych porównując je do założeń budżetowych. Ewentualne błędy korygowane są na bieżąco w księgach rachunkowych.

Przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji wyników zakończonego okresu przez Dyrektora ds. Ekonomiczno – Finansowych oraz Głównego Księgowego.

W proces szczegółowego budżetowania, obejmującego wszystkie obszary funkcjonowania Spółki, zaangażowane jest kierownictwo średniego i wyższego szczebla. Tak przygotowany plan

ekonomiczno – finansowy na dany rok przyjmowany jest przez Zarząd Spółki i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

W trakcie roku Zarząd analizuje, ocenia i nadzoruje uzyskane wyniki finansowe w stosunku do przyjętych założeń planu budżetu, opracowanych zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółki.

- d) Akcjonariusze Spółki posiadający na dzień 31 grudnia 2015 roku bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Lentex S.A.	1 564 651	62,59%	1 564 651	62,59%
Finveco Sp. z o.o.	626 000	25,04%	626 000	25,04%

Powyższy skład akcjonariatu ustalony na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 1382). Rzeczywisty stan może odbiegać od prezentowanego, jeżeli nie zaszyły zdarzenia nakładające obowiązek na akcjonariusza ujawnienia nowego stanu posiadania lub mimo zajścia takich zdarzeń akcjonariusz nie przekazał stosownego raportu.

- e) Mając na uwadze, iż wszystkie akcje Spółki są równe w prawach, brak jest posiadaczy akcji lub innych papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.
- f) W Spółce nie występują jakiegokolwiek ograniczenia wykonywania prawa głosu z posiadanych akcji, poza tymi które wynikają z obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa.
- g) 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.
- h) 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.
- i) Zasady zmiany Statutu Spółki określają przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz Statut Spółki. Zmiana Statutu dokonywana jest przez Walne Zgromadzenie poprzez podjęcie stosownej uchwały kwalifikowaną większością głosów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie

postanowieniami Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki. Po uchwaleniu zmian w Statucie Zarząd niezwłocznie składa do właściwego sądu wnioski o ich zarejestrowanie. Po otrzymaniu postanowienia właściwego sądu o zarejestrowaniu zmian w Statucie Spółka publikuje w formie raportu bieżącej informacji o dokonanych zmianach Statutu, ogłaszając jednocześnie tekst jednolity Statutu Spółki, jeżeli została podjęta decyzja o jego ustaleniu. Tekst jednolity zmienionego Statutu zamieszczany jest także na stronie internetowej Spółki.

- j) Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania pokrywają się z 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.
- k) Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja
Radosław Muzioł	Prezes Zarządu
Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu

W Zarządzie Spółki w roku obrotowym 2015 nie zaszły żadne zmiany personalne.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja
Wojciech Hoffmann	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adrian Moska	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Mateusz Gorzelak	Sekretarz Rady Nadzorczej
Barbara Trenda	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

W Radzie Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2015 zaszły następujące zmiany personalne:

- Anna Pawlak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej, sprawowała funkcję do dnia 25 maja 2015 r.,
- Janusz Piczak – Członek Rady Nadzorczej, sprawował funkcję do dnia 19 stycznia 2015 r. i ponownie powołany z dniem 25 maja 2015 r.
- Mateusz Gorzelak – Członek Rady Nadzorczej, powołany z dniem 23 stycznia 2015 roku.

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. Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są na posiedzeniach odbywanych w siedzibie Spółki lub w innych ustalonych miejscach w Polsce. 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. Zadania komitetu audytu wykonywane są przez całą Radę Nadzorczą. 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.

Zarząd NOVITA S.A.

Radosław Muzioł – Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz – Członek Zarządu

Zielona Góra, dnia 16 marca 2016 roku

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

Zielona Góra, dnia 16 marca 2016 roku

Oświadczenie Zarządu NOVITA S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - Kancelaria Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zarząd NOVITA S.A.

Radosław Muzioł – Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz – Członek Zarządu

Zielona Góra, dnia 16 marca 2016 roku