

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

"NOVITA" Spółki Akcyjnej z siedzibą w Zielonej Górze (dalej także jako „Spółka”) z działalności za rok obrotowy 2021

I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej i jej komitetu za rok obrotowy 2021

Rada Nadzorcza „NOVITA” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Zielonej Górze działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW.

1. Skład Rady Nadzorczej w 2021 roku

Rada Nadzorcza na dzień 31 grudnia 2021 roku, a także na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, sprawowała kontrolę i nadzór nad działalnością Spółki w następującym składzie osobowym:

- **Eyal Maor** – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- **Uriel Mansoor** – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- **Ohad Tzkhori** – Członek Rady Nadzorczej (spełniający kryteria niezależności, nie posiadający rzeczywistych i istotnych powiązań z Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce);
- **Elazar Benjamin** – Członek Rady Nadzorczej (spełniający kryteria niezależności, nie posiadający rzeczywistych i istotnych powiązań z Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce);
- **Janusz Piczak** – Członek Rady Nadzorczej;

w roku obrotowym 2021 nie nastąpiły żadne zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

2. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej „NOVITA” S.A. w 2021 roku

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Rada Nadzorcza odbyła 4 posiedzenia przy wykorzystaniu środków bezpośredniego komunikowania się na odległość w następujących terminach: 18 marca 2021 roku, 29 czerwca 2021 roku, 30 września 2021 roku i 7 grudnia 2021 roku.

W dniach 7 kwietnia 2021 roku, 25 maja 2021 roku, 1 listopada 2021 i 15 grudnia 2021 roku Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki zarządził podjęcie uchwał w trybie pisemnym (obiegowym), bez formalnego odbycia posiedzenia Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza Spółki sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz analizowała i oceniała jej bieżące wyniki ekonomiczno-finansowe oraz wykonywała swoje ustawowe i statutowe zadania, zgodnie z posiadanymi uprawnieniami i kompetencjami, a do istotnego zakresu zadań, które były przedmiotem obrad Rady i podjętych uchwał należało:

- 1) zatwierdzenie planu ekonomiczno-finansowego „NOVITA” S.A. na rok 2021;

- 2) przegląd oraz ocena transakcji z podmiotami powiązаными;
- 3) ocena skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego;
- 4) wydanie oświadczenia w sprawie powołania i funkcjonowania Komitetu Audytu na potrzeby raportu rocznego za rok 2020;
- 5) ocena sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności za rok 2020, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 6) ocena wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego, na potrzeby sporządzenia raportu rocznego za rok 2020;
- 7) ocena propozycji Zarządu dotyczącej podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020 r.;
- 8) wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego za lata 2021 i 2022;
- 9) przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej „NOVITA” S.A. za lata 2019 i 2020;
- 10) przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020 wraz z pisemnym sprawozdaniem z wyników oceny: sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2020, sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020; oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020 oraz oceny sytuacji Spółki;
- 11) przyjęcie rekomendacji do stosowania zasad wynikających z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”;
- 12) przyjęcie Polityki różnorodności „NOVITA” S.A.;
- 13) zaopiniowanie wypłaty dywidendy nadzwyczajnej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, że w roku 2021 wykonywała swoje obowiązki w sposób prawidłowy i z należytą starannością, w związku z tym wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021 oraz przedstawia niniejsze Sprawozdanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki do zatwierdzenia.

3. Komitet Audytu

- 1) Komitet Audytu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku, a także na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, wykonywał swoje zadania w następującym składzie osobowym:
 - **Ohad Tzkhori** – Przewodniczący Komitetu Audytu (spełniający kryteria niezależności);
 - **Elazar Benjamin** – Członek Komitetu Audytu (spełniający kryteria niezależności);
 - **Eyal Maor** – Członek Komitetu Audytu.
- 2) Rada Nadzorcza „NOVITA” S.A. oświadcza, że przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań, odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań

finansowych. W ocenie Rady Nadzorczej, Komitet Audytu w 2021 roku wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach prawa.

4. Podsumowanie działalności Komitetu Audytu „NOVITA” S.A. w 2021 roku

Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

W roku 2021 Komitetu Audytu Spółki odbył siedem posiedzeń:

- w dniu 25 stycznia 2021 roku, podczas którego na mocy uchwały przyjął plan działania Komitetu Audytu w 2021 roku;
- w dniu 6 kwietnia 2021 roku, podczas którego przyjął uchwały w następujących sprawach:
 - a) ocena procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
 - b) ocena niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
 - c) przyjęcie sprawozdania z badania firmy audytorskiej oraz sprawozdania dodatkowego wraz z przyjęciem tekstu informacji dla Rady Nadzorczej,
 - d) ocena potrzeby dokonania wyodrębnienia organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego,
 - e) zatwierdzenie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2020 roku,
 - f) wybór podmiotu świadczącego usługę dodatkową – dokonanie oceny sprawozdania z wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki w latach 2019 i 2020.
- w dniu 19 maja 2021 r., podczas którego podjął uchwałę zawierającą rekomendację firmy audytorskiej, której proponuje się powierzyć badanie ustawowe Spółki za lata 2021-2022, a także dokonał przeglądu raportu okresowego Spółki za I kwartał 2021 roku;
- w dniu 22 czerwca 2021 roku, podczas którego Komitet Audytu dokonał przeglądu „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” i przyjął wnioski dotyczące stosowania przez Spółkę nowych zasad ładu korporacyjnego;
- w dniu 14 września 2021 roku, podczas którego dokonał przeglądu raportu okresowego Spółki za I półrocze 2021 roku;
- w dniu 4 października 2021 roku, podczas którego Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie wyboru podmiotu świadczącego usługę dodatkową inną niż badanie – weryfikację prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej w 2021 roku;
- w dniu 4 listopada 2021 roku, podczas którego dokonał przeglądu raportu okresowego Spółki za III kwartał 2021 roku.

Celem posiedzeń Komitetu Audytu była realizacja jego ustawowych obowiązków wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa dotyczących sprawozdawczości finansowej Spółki.

Rada Nadzorcza przyjmuje i pozytywnie ocenia sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w roku 2021.

II. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Dokonując oceny sytuacji Spółki Rada Nadzorcza wskazuje, że w roku 2021 Spółka zanotowała satysfakcjonujące wyniki ekonomiczno-finansowe szczegółowo omówione w sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

W minionym roku Spółka po raz kolejny poprawiła wyniki finansowe, w porównaniu z wcześniejszym rokiem, osiągając zysk netto w wysokości 49,8 mln zł oraz wartość EBITDA na poziomie 66,8 mln zł. Biorąc pod uwagę wysoki stopień zmienności otoczenia branżowego i makroekonomicznego, w tym zwłaszcza kosztów zakupu surowca, fluktuacji kursów walut, wzrostu kosztów czynników energetycznych oraz kosztów pracy, wypracowane wyniki uznać należy za satysfakcjonujące.

Wyniki Spółki

W porównaniu do roku 2020, w roku obrotowym 2021:

- 1) przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 221 425 tys. zł i były wyższe o 20 484 tys. zł od przychodów w 2020 roku, które wyniosły 200 941 tys. zł,
- 2) koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniosły 137 566 tys. zł i były wyższe o 8 009 tys. zł od kosztów poniesionych w 2020 roku, które wyniosły 129 557 tys. zł,
- 3) zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 83 859 tys. zł i był wyższy o 12 475 tys. zł od zysku brutto ze sprzedaży osiągniętego w 2020 roku, który wyniósł 71 384 tys. zł,
- 4) zysk operacyjny wyniósł 61 713 tys. zł i był wyższy o 12 067 tys. zł od zysku operacyjnego uzyskanego w 2020 r., który wyniósł 49 646 tys. zł,
- 5) zysk brutto wyniósł 61 038 tys. zł i był wyższy o 11 895 tys. zł od zysku brutto za rok 2020 roku, który wyniósł 49 143 tys. zł,
- 6) zysk netto wyniósł 49 759 tys. zł i był wyższy o 9 069 tys. zł od zysku netto za rok 2020, który wyniósł 40 690 tys. zł.

Wskaźniki rentowności

W zakresie wskaźników rentowności w porównaniu do roku ubiegłego zanotowano:

- 1) wzrost rentowności brutto sprzedaży z poziomu 24,7% do poziomu 27,4%,
- 2) wzrost rentowności netto sprzedaży z poziomu 20,2% do poziomu 22,5%,
- 3) wzrost rentowności kapitału własnego (ROE) z poziomu 31,6% do poziomu 39,0%,
- 4) wzrost rentowności majątku (ROA) z poziomu 23,1% do poziomu 26,8%.

Osiągnięciu tak dobrych wyników sprzyjały w pierwszej części roku bardzo wysoki popyt na materiały branży higienicznej oraz kompleksowa oferta produktowa przygotowana dla odbiorców.

Ryzyka

Ostatnie miesiące roku 2021 upłynęły pod znakiem wzrastającej presji inflacyjnej oraz spowolnienia dynamiki popytowej związanej z łagodzącą się sytuacją epidemiologiczną. Pod koniec 2021 roku pojawiły się również pierwsze sygnały eskalacji kosztów energii elektrycznej, gazu i paliw, a co za tym idzie materiałów używanych do produkcji włóknin. Utrzymujące się w 2022 roku wysokie ceny mediów oraz surowców w istotny sposób przełożyłyby się na obniżenie wyniku finansowego. Spółka jednak z dużą uwagą monitoruje zmiany cen i w razie konieczności zamierza aktywnie reagować na zachowania rynku.

Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na działalność Spółki w 2022 roku jest wybuch wojny w Ukrainie. Zaistniałe okoliczności, które wymusiły zmianę warunków handlowych, spowodują ograniczenie

sprzedaży do krajów zaangażowanych w konflikt wojenny. Z uwagi na wielkość obrotów handlowych generowanych przez kontrahentów z Ukrainy, Rosji i Białorusi, fakt ten nie będzie miał jednak istotnego wpływu na zdolność Spółki do kontynuacji działalności.

Czynnikami mogącym mieć istotny wpływ na działalność Spółki jest również zagrożenie związane z pojawieniem się nowej fali zachorowań na COVID-19, która spowodowałaby wzrost absencji chorobowej pracowników lub ograniczenie dostaw surowców. Od początku występowania pandemii jednak wyżej opisane czynniki nie wystąpiły w stopniu, który miałyby istotny wpływ na działalność Spółki.

Wskazane w sprawozdaniu Zarządu istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, jakie mogłyby mieć wpływ na dalszy rozwój Spółki nie powinny zdaniem Rady Nadzorczej w sposób znaczący zakłócić realizacji planów zarysowanych przez Zarząd. Sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki nie wykazuje w opinii Rady Nadzorczej zagrożenia dla kontynuacji działalności w 2022 roku. Jednocześnie Rada Nadzorcza ocenia, że przyjęty w Spółce sposób zarządzania ryzykiem oraz compliance poprzez poszczególne komórki organizacyjne Spółki, zgodnie z zakresem obowiązków ustalonym przez Zarząd oraz w ramach szeregu procedur istniejących w tym zakresie w Spółce, zapewnia skuteczną identyfikację i monitorowanie różnego rodzaju ryzyk na poziomie poszczególnych obszarów działalności Spółki. Zdaniem Rady Nadzorczej obecnie nie występują bezpośrednie zagrożenia dla działalności operacyjnej „NOVITA” S.A. Rada Nadzorcza w ciągu ubiegłego roku dokonywała wielokrotnej oceny działalności operacyjnej Spółki, pozostając w bieżącym kontakcie i współpracy z Zarządem Spółki. Rada Nadzorcza dokonała również oceny skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Ocenie poddano w szczególności działalność działu controllingu, który sprawuje istotną rolę w stałej kontroli działalności Spółki. Proces raportowania jest natomiast wspierany usługami zewnętrznej kancelarii prawnej, która jest odpowiedzialna za wsparcie należytego raportowania zdarzeń dotyczących Spółki zgodnie z przepisami.

III. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Spółka prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. W celu dokonania powyższej oceny, Rada Nadzorcza dokonała przeglądu zasad ładu korporacyjnego oraz raportów bieżących i okresowych oraz zestawiała je z wydarzeniami korporacyjnymi, które miały miejsce w ubiegłym roku.

IV. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

Mając na względzie, że Spółka nie ujawnia wysokości wydatków ponoszonych przez nią na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., z uwagi na fakt, iż wydatki te nie stanowią istotnych kosztów Spółki, które mogłyby wpłynąć na jej bieżącą działalność, Rada Nadzorcza Spółki odstępuje od oceny zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5. zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

V. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej „NOVITA” S.A. spełnia kryteria różnorodności. Zarówno członkowie Zarządu jak i Rady Nadzorczej Spółki posiadają wysokie i różnorodne kompetencje, wyróżniają się profesjonalizmem, wieloletnim doświadczeniem zawodowym oraz specjalistyczną wiedzą w zakresie finansów i rachunkowości, prawa, działalności Spółki, zarządzaniem przedsiębiorstwami oraz znajomością specyfiki branży. W chwili obecnej Spółka nie zapewnia różnorodności organów spółki pod względem płci (udziału mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%).

VI. Sprawozdanie z wyników oceny:

Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021

1. Rada Nadzorcza „NOVITA” S.A. (dalej jako: „Spółka” lub „Emitent”) oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych dokonała oceny:
 - 1) sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 obejmującego:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2021r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 196 012 tys. zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć milionów dwanaście tysięcy złotych);
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2021r. całkowite dochody netto w wysokości 49 749 tys. zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów siedemset czterdzieści dziewięć tysięcy złotych) oraz zysk netto w wysokości 49 759 tys. zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów siedemset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych);
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2021r. zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 3 251 tys. zł (słownie: trzy miliony dwieście pięćdziesiąt jeden tysięcy złotych);
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2021r. zwiększenie stanu środków pieniężnych netto kwotą 5 149 tys. zł (słownie: pięć milionów sto czterdzieści dziewięć tysięcy złotych);
 - 2) sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021r., w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
 - 3) sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2021, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
 - 4) Ocena została dokonana na podstawie analizy:
 - a) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki;
 - b) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki;
 - c) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych;
 - d) opinii firmy audytorskiej Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Rojek Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2021;

- e) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
 - f) informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego.
2. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała pozytywnej oceny ww. sprawozdań, oraz na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i szerokiego zakresu czynności podjętych w związku ze sporządzaniem oraz badaniem ww. sprawozdań, ocenia, że sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2021 oraz sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2021 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz, że dokumenty te są zgodne z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, a ponadto nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.
3. Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021 oraz Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021.

Wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2021

Rada Nadzorcza podjęła decyzję o poparciu wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2021 w całości na kapitał zapasowy. Jednocześnie Rada Nadzorcza zarekomendowała Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto zgodnie z wnioskiem Zarządu.

Podsumowanie

Konkludując, Rada Nadzorcza ocenia, że zarówno sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021, jak i sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021, są zgodne z poszczególnymi zapisami w księgach i dokumentach Spółki, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza wysoko ocenia działalność Zarządu w roku 2021 oraz wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę, w związku z czym, wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz o udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021.

W imieniu Członków Rady Nadzorczej

Eyal Maor

Przewodniczący Rady Nadzorczej
„NOVITA” S.A. z siedzibą w Zielonej Górze