

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny RR 2023

(rok)

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

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

za rok obrotowy 2023 obejmujący okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

zawierający sprawozdanie finansowe według MSR

w walucie zł

data przekazania: 2024-04-05

## NOVITA SA

(pełna nazwa emitenta)

## NOVITA

(skrótowa nazwa emitenta)

## Lekki (lek)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

65-722

(kod pocztowy)

Zielona Góra

(miejscowość)

ul. Dekoracyjna

(ulica)

3

(numer)

068 456 12 01

(telefon)

068 456 13 51

(fax)

novita@novita.com.pl

(e-mail)

www.novita.com.pl

(www)

929-009-40-94

(NIP)

970307115

(REGON)

9290094094

(LEI)

0000013306

(KRS)

(firma audytorska)

WYBRANE DANE FINANSOWE	2023	2 022	2023	2 022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	184 895,00	248 849,00	40 830,00	53 079,00
II. EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	31 376,00	33 067,00	6 929,00	7 053,00
III. Zysk/strata ze sprzedaży	43 144,00	51 702,00	9 527,00	11 028,00
IV. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	26 702,00	28 325,00	5 897,00	6 042,00
V. Zysk brutto	28 013,00	25 567,00	6 186,00	5 453,00
VI. Zysk netto na działalności kontynuowanej	23 286,00	21 369,00	5 142,00	4 558,00
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 922,00	14 294,00	7 933,00	3 049,00
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 905,00	-1 688,00	-642,00	-360,00
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-33 941,00	-10 734,00	-7 495,00	-2 290,00
X. Przepływy pieniężne netto - razem	-924,00	1 872,00	-204,00	399,00
XI. Liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
XII. Zysk na jedną akcję	9,31	8,55	2,06	1,82
XIII. Liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach.	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
XIV. Rozwodniony zysk na jedną akcję	9,31	8,55	2,06	1,82
XV. Aktywa razem	164 298,00	186 748,00	37 787,00	39 819,00
XVI. Zobowiązania	33 779,00	39 492,00	7 769,00	8 421,00
XVII. Zobowiązania długoterminowe	15 389,00	15 043,00	3 539,00	3 208,00
XVIII. Zobowiązania krótkoterminowe	18 390,00	24 449,00	4 230,00	5 213,00
XIX. Kapitał własny	130 519,00	147 256,00	30 018,00	31 399,00
XX. Kapitał akcyjny	5 000,00	5 000,00	1 150,00	1 066,00
XXI. Liczba akcji	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
XXII. Wartość księgową na jedną akcję	52,21	58,90	12,01	12,56

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2023 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,3480 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2023 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,5284 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2023 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2022 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,6899 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2022 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,6883 PLN (jest to średnia ze

WYBRANE DANE FINANSOWE	2023	2 022	2023	2 022
średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2022 roku).				

## ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
NOVITA_SA_-_List_do_Akcjonariuszy_2023.xhtml	NOVITA_SA_-_List_do_Akcjonariuszy_2023
NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_finansowe_2023.xhtml	NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_finansowe_2023
NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_finansowe_2023.xhtml.xades	NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_finansowe_2023_podpisy
NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_z_działalności_Emitenta_za_2023	NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_z_działalności_Emitenta_za_2023
NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_z_działalności_Emitenta_za_2023	NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_z_działalności_Emitenta_za_2023_podpisy
NOVITA_SA_-_Informacja_Zarządu_2023.xhtml	NOVITA_SA_-_Informacja_Zarządu_2023
NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_biegłego_rewidenta_2023.xhtml	NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_biegłego_rewidenta_2023
NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_biegłego_rewidenta_2023.xades	NOVITA_SA_-_Sprawozdanie_biegłego_rewidenta_2023_podpis
NOVITA_SA_-_Ocena_Rady_Nadzorczej_Sprawozdania_rocznego	NOVITA_SA_-_Ocena_Rady_Nadzorczej_Sprawozdania_rocznego_2023
NOVITA_SA_-_Oświadczenie_Rady_Nadzorczej_dotyczące_Kom	NOVITA_SA_-_Oświadczenie_Rady_Nadzorczej_dotyczące_Komitetu_Audy u_2023

## List do Akcjonariuszy NOVITA S.A.

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

W imieniu Zarządu Novita S.A. przekazuję na Państwa ręce sprawozdanie finansowe za rok 2023.

Miniony rok to okres, w którym warunki prowadzenia działalności przez przedsiębiorstwa determinowane były utrzymującą się wysoką inflacją, fluktuującymi cenami czynników energetycznych oraz dającym się odczuć spowolnieniem gospodarczym w krajach Unii Europejskiej.

Z kolei sytuacja na rynku branżowym cechowała się znacznym zwiększeniem poziomu konkurencji spowodowanym uruchomieniem dodatkowego potencjału produkcyjnego przez wielu wytwórców włókniń przy jednoczesnej stabilizacji popytu.

Mimo wspomnianych niekorzystnych uwarunkowań Spółka osiągnęła dobre wyniki finansowe – przychody ze sprzedaży w wysokości 184,9 mln zł, EBITDA 31,4 mln zł oraz zysk netto 23,3 mln zł. Sytuacja finansowa przedsiębiorstwa pozwoliła na wypłatę dwóch dywidend dla akcjonariuszy o łącznej wartości 40,0 mln zł.

Poza działaniami operacyjnymi związanymi ze sprzedażą dotychczasowych wyrobów, Spółka aktywnie monitoruje sytuację rynkową w zakresie zmieniającego się portfolio produktowego, w którym coraz większy udział mają wyroby biodegradowalne, kompostowalne oraz wytwarzane z surowców pochodzących z recyklingu. Weryfikacja nowych technologii oraz produktów, które mogą zostać zaakceptowane przez klientów w zakresie ich cech funkcjonalnych, a jednocześnie przyczyniać się do zapewnienia bardziej zrównoważonego rozwoju gospodarczego i ochrony środowiska naturalnego, stanowi obecnie szczególny obszar analiz marketingowych.

W roku 2024 przypada jubileusz 50-lecia Novity S.A. Na przestrzeni tych lat Spółka pokonała drogę od przedsiębiorstwa państwowego produkującego wykładziny podłogowe do spółki akcyjnej notowanej na GPW dostarczającej włókniny o różnych zastosowaniach najbardziej renomowanym odbiorcom w całej Europie.

Z tej okazji chciałbym podziękować pracownikom, członkom władz Spółki oraz wszystkim interesariuszom, którzy przez ostatnie 50 lat przyczynili się do jej rozwoju i osiągnięcia obecnej pozycji rynkowej. Obecny Akcjonariuszom, Pracownikom oraz Kooperantom dziękuję za zaangażowanie oraz owocną współpracę w mijającym roku.

***Z poważaniem,  
Radosław Muzioł***

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





---

# „NOVITA” S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku



ZIELONA GÓRA, 28 MARCA 2024

## 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 .....	9
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	10
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	11
4.1. Profesjonalny osąd .....	11
4.2. Niepewność szacunków .....	11
5. Istotne zasady rachunkowości .....	13
5.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego .....	13
5.2. Oświadczenie o zgodności .....	13
5.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego .....	13
5.4. Zmiany stosowania zasad rachunkowości .....	13
5.5. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) .....	14
5.6. Korekta błędów .....	16
5.7. Waluty obce .....	16
5.8. Rzeczowe aktywa trwałe .....	16
5.9. Dotacja .....	17
5.10. Koszty finansowania zewnętrznego .....	17
5.11. Wartości niematerialne .....	18
5.12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży .....	18
5.13. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych .....	18
5.14. Instrumenty finansowe .....	18
5.15. Zapasy .....	20
5.16. Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe należności .....	21
5.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	22
5.18. Rezerwy .....	22
5.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze .....	22
5.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne .....	22
5.21. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	23
5.22. Leasing .....	23
5.23. Przychody .....	23
5.24. Koszty .....	24
5.25. Podatek dochodowy .....	24
5.26. Zysk netto na akcję .....	25
6. Rzeczowe aktywa trwałe .....	26
7. Wartości niematerialne .....	28
8. Pozostałe aktywa finansowe .....	29

9.	Zapasy .....	29
10.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług .....	30
11.	Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe .....	30
12.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	31
13.	Kapitał podstawowy .....	31
14.	Kapitały rezerwowe i zapasowe .....	32
15.	Rezerwy na świadczenia pracownicze .....	33
16.	Kredyty bankowe i pożyczki .....	34
17.	Pozostałe zobowiązania finansowe .....	35
18.	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług .....	35
19.	Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe .....	36
20.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	36
21.	Koszty rodzajowe .....	37
22.	Pozostałe przychody i koszty .....	38
23.	Przychody i koszty finansowe .....	38
24.	Podatek dochodowy .....	39
25.	Zysk przypadający na 1 akcję .....	41
26.	Dywidendy .....	41
27.	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych .....	42
28.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	45
29.	Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej .....	45
30.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	45
30.1.1.	Ryzyko stopy procentowej .....	46
30.1.2.	Ryzyko walutowe .....	46
30.1.3.	Ryzyko kredytowe .....	47
30.1.4.	Ryzyko związane z płynnością .....	47
31.	Instrumenty finansowe .....	48
32.	Zobowiązania warunkowe .....	49
33.	Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich .....	49
34.	Struktura zatrudnienia .....	50
35.	Badanie i rozwój .....	51
36.	Zdarzenie następujące po dniu bilansowym .....	51
37.	Inne istotne zdarzenia .....	51

## WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	184 895	248 849	40 830	53 079
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	31 376	33 067	6 929	7 053
Zysk/strata ze sprzedaży	43 144	51 702	9 527	11 028
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	26 702	28 325	5 897	6 042
Zysk brutto	28 013	25 567	6 186	5 453
Zysk netto na działalności kontynuowanej	23 286	21 369	5 142	4 558
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 922	14 294	7 933	3 049
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 905)	(1 688)	(642)	(360)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(33 941)	(10 734)	(7 495)	(2 290)
Przepływy pieniężne netto - razem	(924)	1 872	(204)	399
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	9,31	8,55	2,06	1,82
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
Rozdzielony zysk na jedną akcję	9,31	8,55	2,06	1,82
	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Aktywa razem	164 298	186 748	37 787	39 819
Zobowiązania	33 779	39 492	7 769	8 421
Zobowiązania długoterminowe	15 389	15 043	3 539	3 208
Zobowiązania krótkoterminowe	18 390	24 449	4 230	5 213
Kapitał własny	130 519	147 256	30 018	31 399
Kapitał akcyjny	5 000	5 000	1 150	1 066
Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Wartość księgową na jedną akcję	52,21	58,90	12,01	12,56

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2023 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,3480 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2023 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,5284 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2023 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2022 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,6899 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2022 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,6883 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2022 roku).

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok zakończony 31 grudnia 2023 (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	2023-12-31	2022-12-31
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>113 302</b>	<b>115 201</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	6	112 914	114 847
Wartości niematerialne	7	387	353
Pozostałe aktywa finansowe	8	1	1
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>50 996</b>	<b>71 547</b>
Zapasy	9	24 177	31 283
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10	16 605	25 875
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	1 307	4 019
Należności z tytułu podatku dochodowego		158	714
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	8 749	9 656
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>164 298</b>	<b>186 748</b>

PASYWA	Nota	2023-12-31	2022-12-31
<b>Kapitał własny</b>		<b>130 519</b>	<b>147 256</b>
Kapitał podstawowy	13	5 000	5 000
Kapitały rezerwowe i zapasowe	14	65 445	84 076
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(95)	(72)
Zyski/Straty z lat ubiegłych		36 883	36 883
Zysk z roku bieżącego		23 286	21 369
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>33 779</b>	<b>39 492</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>15 389</b>	<b>15 043</b>
Rezerwy	15	188	191
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	10 292	9 915
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	17	4 909	4 937
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>18 390</b>	<b>24 449</b>
Rezerwy	15	710	493
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	28	27
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	18	13 150	18 093
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		272	315
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	4 230	5 521
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>164 298</b>	<b>186 748</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2023 (w tysiącach złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20	184 895	248 849
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21	141 751	197 147
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>43 144</b>	<b>51 702</b>
Koszty sprzedaży	21	6 613	9 329
Koszty ogólnego zarządu		16 174	14 866
Pozostałe przychody	22	6 391	843
Pozostałe koszty		46	25
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>26 702</b>	<b>28 325</b>
Przychody finansowe	23	1 595	16
Koszty finansowe		284	2 774
<b>Zysk brutto</b>		<b>28 013</b>	<b>25 567</b>
Podatek dochodowy	24	4 727	4 198
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>23 286</b>	<b>21 369</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>(23)</b>	<b>11</b>
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(28)	13
<i>Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych</i>		(28)	13
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		5	(2)
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>23 263</b>	<b>21 380</b>
<b>Zysk na 1 akcję:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
<i>Podstawowy</i>	25	9,31	8,55
<i>Rozwodniony</i>		9,31	8,55

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2023 (w tysiącach złotych)

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk przed opodatkowaniem	28 013	25 567
<b>Korekty razem:</b>	<b>7 909</b>	<b>(11 273)</b>
Amortyzacja	4 674	4 742
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	(17)	(15)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	268	443
Zysk / strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(120)	10
Zmiana stanu rezerw	214	410
Zmiana stanu zapasów	7 106	10 875
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług	9 270	(1 077)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	2 999	(913)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług	(4 943)	(12 579)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(1 372)	806
Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	(3 793)	(13 985)
Inne korekty	(6 377)	10
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>35 922</b>	<b>14 294</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	130	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 035)	(1 688)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(2 905)</b>	<b>(1 688)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	0	(10 265)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(27)	(26)
Odsetki zapłacone oraz prowizje bankowe	(268)	(443)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(40 000)	0
Dotacja	6 354	0
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(33 941)</b>	<b>(10 734)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(924)</b>	<b>1 872</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>9 656</b>	<b>7 769</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	17	15
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>8 749</b>	<b>9 656</b>

## JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2023 (w tysiącach złotych)

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 31.12.2023	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na 01.01.2023	5 000	0	84 076	(72)	58 252	147 256
Dochody całkowite razem	0	0	0	(23)	23 286	23 263
Zyski / straty aktuarialne	0	0	0	(28)	0	(28)
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	5	0	5
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	23 286	23 286
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	(18 631)	0	(21 369)	(40 000)
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	0	(18 631)	0	0	(18 631)
Podział zysku za rok 2022	0	0	0	0	(21 369)	(21 369)
Saldo na 31.12.2023	5 000	0	65 445	(95)	60 169	130 519

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na dzień 01.01.2022	5 000	0	34 317	(83)	86 642	125 876
Dochody całkowite razem	0	0	0	11	21 369	21 380
Zyski / straty aktuarialne	0	0	0	13	0	13
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	(2)	0	(2)
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	21 369	21 369
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	49 759	0	(49 759)	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Podział kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	0	0	0	0	0	0
Podział zysku za rok 2021	0	0	49 759	0	(49 759)	0
Saldo na 31.12.2022	5 000	0	84 076	(72)	58 252	147 256

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. Informacje ogólne**

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

### **2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki**

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku wchodził:

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku wchodził:

- Eyal Maor - Przewodniczący
- Uriel Mansoor - Zastępca Przewodniczącego
- Ohad Tzkhori - Członek Rady
- Ilanit Ella - Członek Rady
- Janusz Piczak - Członek Rady

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji w składzie Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany personalne:

- Uriel Mansoor – zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, złożył rezygnację w dniu 21 lutego 2024 roku ze skutkiem na dzień doręczenia tejże rezygnacji
- Adi Mansoor w dniu 6 marca 2024 roku został powołany jako nowy członek Rady Nadzorczej

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodził:

- Eyal Maor - Przewodniczący
- Uriel Mansoor - Zastępca Przewodniczącego
- Ohad Tzkhori - Członek Rady
- Ilanit Ella - Członek Rady
- Janusz Piczak - Członek Rady

### **3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 marca 2024 roku.

#### **4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

##### **4.1. Profesjonalny osąd**

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

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

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

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

##### *Klasyfikacja umów leasingu, w których Spółka występuje jako leasingobiorca*

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

##### **4.2. Niepewność szacunków**

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

##### ***Utrata wartości aktywów trwałych***

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

### ***Stawki amortyzacyjne***

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

### ***Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego***

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

### ***Utrata wartości zapasów***

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

### ***Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności***

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

### ***Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych***

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną.

## **5. Istotne zasady rachunkowości**

### **5.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego**

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

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

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

### **5.2. Oświadczenie o zgodności**

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

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

Spółka zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na 31 grudnia 2023 roku.

### **5.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego**

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

### **5.4. Zmiany stosowania zasad rachunkowości**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2023 rok oraz porównywalne dane finansowe za 2022 rok są sporządzone zgodnie ze standardami MSR i MSSF.



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

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

- **Standardy i interpretacje wchodzące w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok**

### ***MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”***

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

Zmiana standardów nie ma wpływów na sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok.

***MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”*** – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

Zmiana standardów nie ma wpływów na sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok.

***MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityki rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityki rachunkowości*** – wprowadza odmienne wymogi w zakresie ujawnień „znaczących” informacji dotyczących polityki rachunkowości na te, które są „istotne”. Standard wymaga zamieszczenia informacji specyficznych dla jednostki i niezbędnych dla zrozumienia wyborów i osądów dokonanych przy doborze zasad rachunkowości.

Zmiana standardów nie ma wpływów na sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok.

***MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”*** – zmieniona zostaje definicja wartości szacunkowych oraz odróżnienie korekty błędów od zmiany wartości szacunkowych. Główny cel zmian to wyjaśnienie różnic między zasadami rachunkowości a wartościami szacunkowymi w celu zapewnienia dalszego spójnego stosowania standardów rachunkowości oraz porównywalności sprawozdań.

Zmiana standardów nie ma wpływów na sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok.

**MSR 12 „Podatek dochodowy”** – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji.

Zmiany do MSR 12 wprowadzają wymóg ujmowania podatku odroczonego od określonych transakcji oraz zwolnienie z ustalania podatku odroczonego w związku ze zmianami w przepisach podatkowych dotyczących globalnego podatku minimalnego.

Zmiana standardów nie ma wpływów na sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok.

- **Standardy i interpretacje wchodzące w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok i następne**

**MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe, co ma znaczenie przy posiadaniu zobowiązania kredytowego i powiązane z nimi warunki umowne. Warunki umów kredytowych, z którymi jednostka była zobowiązana być w zgodzie na lub przed datą raportową wpływają na prezentację zobowiązania jako długu lub krótkoterminowe.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku i później.

**MSSF 16 „Leasing”** – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego.

MSSF 16 wskazuje, że w przypadku leasingu zwrotnego zobowiązanie do wnoszenia zmiennych opłat leasingowych spełnia definicję zobowiązania leasingowego. W związku z tym w transakcji leasingu zwrotnego należy ująć oczekiwane opłaty zmienne jako część wyliczenia zobowiązania leasingowego, (później amortyzować je zgodnie z efektywną stopą procentową, a bezpośrednio w rachunku zysków i strat ujmować jedynie różnicę między spodziewaną a rzeczywistą wysokością wynagrodzenia zmiennego,) i na tej podstawie wyliczać zachowaną część praw do składnika środków trwałych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku i później.

**MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji”** – umowy finansowania wobec dostawców. Zmiany do tych standardów wprowadzają obowiązek dodatkowych ujawnień związanych z transakcjami finansowania dostawców. Wskazują one, iż transakcjami finansowania dostawców nie są instrumenty kredytowe przyznane bezpośrednio inicjatorowi po to by inicjator bezpośrednio płacił dostawcom. Finansowanie dostawców zgodne z tą zmianą ma miejsce tylko wtedy, kiedy to instytucja finansująca bezpośrednio płaci dostawcom, a inicjator ma de facto zobowiązanie do tych dostawców.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku i później.

**MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”** – brak wymienialności

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku i później.

**MSSF 14 „Regulacja rozliczenia międzyokresowe”**

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później.

**MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”** w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później.

#### **5.6. Korekta błędu**

W sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku nie dokonano korekty błędu.

#### **5.7. Waluty obce**

W sprawozdaniu finansowym transakcje w walucie obcej zostały przeliczone według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa przeliczone zostały według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych.

#### **5.8. Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są początkowo według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się je według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

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

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

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

Na dzień bilansowy dokonano przeglądu ekonomicznej użyteczności posiadanych środków trwałych. Na podstawie rekomendacji powołanej komisji Zarząd podjął decyzję o zmianie stawek amortyzacyjnych od dnia 1 stycznia 2024 roku, dostosowując je do stwierdzonych okresów ekonomicznej użyteczności. Skutki zmian zostaną uwzględnione w sprawozdaniu za 2024 rok. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok są widoczne skutki przeglądu ekonomicznej użyteczności środków trwałych dokonanych w 2022 roku, których stawki amortyzacyjne zostały zmienione od 1 stycznia 2023 roku. Okresy użytkowania jakie są ustalone po weryfikacji dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 1 do 32 lat
Maszyny i urządzenia	od 1 do 26 lat
Środki transportu	od 1 do 19 lat
Pozostałe środki trwałe	od 1 do 17 lat

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

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

#### **5.9. Dotacja**

Dotacje rządowe do aktywów wykazywane są w wartości godziwej.

Zwrot kosztów bezpośrednich związanych z wytworzeniem nowego środka trwałego, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej pomniejsza wartość bilansową składnika aktywów.

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

#### **5.10. Koszty finansowania zewnętrznego**

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

#### **5.11. Wartości niematerialne**

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

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

#### **5.12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży**

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

#### **5.13. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywa, którego dotyczą i odnoszone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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

#### **5.14. Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe ujmowane są w bilansie w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Jako instrumenty finansowe Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Instrumenty finansowe zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe” klasyfikowane są na moment początkowego ujęcia w oparciu o:

- charakterystykę przepływów pieniężnych,
- model biznesowy, w oparciu o który dane aktywne finansowe jest zarządzane.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” definiuje trzy kategorie aktywów finansowych:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacji Spółka dokonuje na moment początkowego ujęcia aktywów.

#### *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 aktywne finansowe wynika.

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

#### *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy*

Kategoria ta obejmuje dwie grupy aktywów: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli nabyty został w celu sprzedaży w krótkim terminie, jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim instrumenty pochodne oraz instrumenty dłużne lub kapitałowe, które zostały nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała takich aktywów finansowych.

### *Pożyczki i należności*

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

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

### *Zobowiązania finansowe*

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

### *Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie*

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej zalicza się głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych, dla których ustalono zamortyzowany koszt.

## **5.15. Zapasy**

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

Zapasy surowców, materiałów, zakupionych towarów oraz wyprodukowanych wyrobów gotowych są wycenione na dzień bilansowy według ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- surowce i materiały – w cenie nabycia,
- produkcja w toku i wyroby gotowe – według technicznego kosztu wytworzenia (ustalonego jako koszty bezpośrednie i narzut kosztów pośrednich ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych). Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Jako metodę rozchodu zapasów Spółka przyjęła metodę FIFO.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- wyroby gotowe, towary i materiały bez materiałów dotyczących magazynu technicznego (części zamiennych) zalegające ponad 1 rok – 50% wartości bilansowej,
- wyroby gotowe, towary i materiały bez materiałów dotyczących magazynu technicznego (części zamiennych) zalegające powyżej 2 lat – 100% wartości bilansowej.

Części zamienne podlegają wrywkowemu przeprowadzeniu testu na utratę wartości na podstawie próby. Jeżeli test wyjdzie niekorzystny i ceny rynkowe będą niższe niż posiadane ceny nabycia w ewidencji księgowej dokonuje się odpisu wartości zapasów-części zamiennych licząc wskaźnik na podstawie próby i odnosząc go do całej wartości magazynu technicznego. Wartość odpisu ujmujemy w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozostałych kosztach.

Jeżeli 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.

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

Należności z tytułu dostaw, robót i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 7 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności wykazywane są w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Pozostałe należności obejmują w szczególności:

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

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



#### **5.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

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

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

#### **5.18. Rezerwy**

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

#### **5.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze**

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

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

Kwoty świadczeń pracowniczych przypadające do wypłaty w roku następnym po dniu bilansowym są zaliczane do rezerw krótkoterminowych. Pozostała część rezerwy zaliczana jest do rezerw długoterminowych.

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

#### **5.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne**

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

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

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

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

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

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

Pozostałe zobowiązania ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **5.22. Leasing**

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

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

### **5.23. Przychody**

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

#### *Sprzedaż produktów, towarów i materiałów*

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

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

### *Odsetki*

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

#### **5.24. Koszty**

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

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

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

#### **5.25. Podatek dochodowy**

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

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

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

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

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

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

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

#### **5.26. Zysk netto na akcję**

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

Spółka nie posiada rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023						
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>22 513</b>	<b>65 651</b>	<b>90 340</b>	<b>3 049</b>	<b>3 784</b>	<b>391</b>	<b>185 728</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>632</b>	<b>1 789</b>	<b>520</b>	<b>107</b>	<b>2 703</b>	<b>5 751</b>
<i>nabycie</i>	0	632	1 789	520	107	2 703	5 751
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>270</b>	<b>0</b>	<b>3 047</b>	<b>3 389</b>
<i>zbycie</i>	0	0	58	270	0	0	328
<i>likwidacja</i>	0	0	14	0	0	0	14
<i>inne</i>	0	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	0	0	0	0	3 047	3 047
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>22 513</b>	<b>66 283</b>	<b>92 057</b>	<b>3 299</b>	<b>3 891</b>	<b>47</b>	<b>188 090</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>285</b>	<b>21 767</b>	<b>45 536</b>	<b>1 590</b>	<b>1 703</b>	<b>0</b>	<b>70 881</b>
umorzenie za okres	71	1 697	2 367	228	266	0	4 629
zbycie / likwidacja	0	0	64	270	0	0	334
inne	0	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>356</b>	<b>23 464</b>	<b>47 839</b>	<b>1 548</b>	<b>1 969</b>	<b>0</b>	<b>75 176</b>
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>356</b>	<b>23 464</b>	<b>47 839</b>	<b>1 548</b>	<b>1 969</b>	<b>0</b>	<b>75 176</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>22 157</b>	<b>42 819</b>	<b>44 218</b>	<b>1 751</b>	<b>1 922</b>	<b>47</b>	<b>112 914</b>

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022						
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>22 513</b>	<b>65 051</b>	<b>89 597</b>	<b>3 049</b>	<b>3 784</b>	<b>154</b>	<b>184 148</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>684</b>	<b>792</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>1 766</b>	<b>3 291</b>
<i>nabycie</i>	0	684	792	0	49	1 766	3 291
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>1 529</b>	<b>1 711</b>
<i>zbycie</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>likwidacja</i>	0	84	49	0	49	0	182
<i>inne</i>	0	0	0	0	0	5	5
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	0	0	0	0	1 524	1 524
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>22 513</b>	<b>65 651</b>	<b>90 340</b>	<b>3 049</b>	<b>3 784</b>	<b>391</b>	<b>185 728</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>214</b>	<b>20 171</b>	<b>43 206</b>	<b>1 342</b>	<b>1 423</b>	<b>0</b>	<b>66 356</b>
umorzenie za okres	71	1 674	2 377	248	327	0	4 697
zbycie / likwidacja	0	78	47	0	47	0	172
<i>inne</i>	0	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>285</b>	<b>21 767</b>	<b>45 536</b>	<b>1 590</b>	<b>1 703</b>	<b>0</b>	<b>70 881</b>
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>285</b>	<b>21 767</b>	<b>45 536</b>	<b>1 590</b>	<b>1 703</b>	<b>0</b>	<b>70 881</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>22 228</b>	<b>43 884</b>	<b>44 804</b>	<b>1 459</b>	<b>2 081</b>	<b>391</b>	<b>114 847</b>

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

Realizując zapisy MSSF 16 Leasing Spółka od 1 stycznia 2019 roku wykazuje w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe” wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów, które na dzień wprowadzenia do ksiąg miało wartość 5 064 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 4 709 tys. zł. Odpisy amortyzacyjne prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się metodą liniową i za 2023 rok oraz 2022 rok wynosiły 71 tys. zł.

## 7. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	614	0	614
Zwiększenia	0	0	79	0	79
<i>nabycie</i>	0	0	79	0	79
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
<i>likwidacja</i>	0	0	0	0	0
<i>zbycie</i>	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	693	0	693
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	261	0	261
<i>umorzenie za okres</i>	0	0	45	0	45
<i>likwidacja</i>	0	0	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	306	0	306
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	306	0	306
Wartość netto na koniec okresu	0	0	387	0	387

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	0	0	614	0	614
Zwiększenia	0	0	0	0	0
<i>nabycie</i>	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
<i>likwidacja</i>	0	0	0	0	0
<i>zbycie</i>	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	614	0	614
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	216	0	216
<i>umorzenie za okres</i>	0	0	45	0	45
<i>likwidacja</i>	0	0	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	261	0	261
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	261	0	261
Wartość netto na koniec okresu	0	0	353	0	353

Wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku.

Na dzień 31 grudnia 2023 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku nie występują wartości niematerialne przeznaczone do sprzedaży.

## 8. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
Długoterminowe	2023-12-31	2022-12-31
Udziały Textilimpex Łódź	1	1
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## 9. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień 2023-12-31				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	18 373	251	5 988	20	24 632
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	9	0	9
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	177	0	247	0	424
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	124	0	0	0	124
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	57	0	98	0	155
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	110	0	345	0	455
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	313	0	138 919	1	139 233
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>18 263</b>	<b>251</b>	<b>5 643</b>	<b>20</b>	<b>24 177</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

ZAPASY	stan na dzień 2022-12-31				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	25 880	253	5 552	22	31 707
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	2	0	2
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	184	0	184
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	177	0	63	0	240
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	177	0	247	0	424
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	1 171	0	193 778	15	194 964
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>25 703</b>	<b>253</b>	<b>5 305</b>	<b>22</b>	<b>31 283</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

Rozwiązane wartości odpisanych surowców i materiałów w 2023 roku w kwocie 38 tys. zł związane jest z zużyciem ich do bieżącej produkcji.

Rozwiązane wartości odpisanych części zamiennych w 2023 roku z założonego odpisu w 2021 roku w kwocie 86 tys. zł ze względu na brak możliwości sprzedaży zostało zutylizowane.



## 10. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek powiązanych	0	15
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek pozostałych	17 241	26 573
<b>Razem należności</b>	<b>17 241</b>	<b>26 588</b>
Odpisy na należności z tyt. dostaw	636	713
<b>Należności z tyt. dostaw netto</b>	<b>16 605</b>	<b>25 875</b>

<b>ZMIANY ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Stan na początek okresu	713	761
Zwiększenia	61	47
Zmniejszenia	138	95
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>636</b>	<b>713</b>

<b>STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW ROBÓT I USŁUG</b>	<b>Wartość brutto</b>		<b>Odpis</b>	
	<b>2023-12-31</b>		<b>2022-12-31</b>	
terminowe	14 407	5	21 961	5
Przeterminowane do 3 m-cy	2 081	11	3 921	13
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	141	15	13	2
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	32	25	3	3
Przeterminowane powyżej 1 roku	580	580	690	690
<b>Razem</b>	<b>17 241</b>	<b>636</b>	<b>26 588</b>	<b>713</b>

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

Spółka posiada politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Blisko 95% należności jest ubezpieczonych. Dodatkowo Spółka w 2023 roku zastosowała uproszczenia w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących należności w stosunku do pozostałych 5% klientów nie objętych ubezpieczeniem. Na dany rok obrotowy Spółka określiła wskaźnik procentowy odpisu aktualizującego wyliczony proporcją przychodów uzyskanych w ostatnich trzech latach do wartości spisanych należności nieściągalnych w tym samym okresie. Wskaźnik ten na 2023 rok oscyluje blisko zero procent. Spółka także w stosunku do dłużników, którzy zostali postawieni w stan likwidacji, upadłości lub skierowani na drogę sądową i windykację dokonuje odpisów aktualizujących należności.

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

## 11. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Pozostałe aktywa niefinansowe:</b>		
- należności budżetowe	464	483
- zaliczki na środki trwałe	90	9
- rozliczenia międzyokresowe	533	462
- inne	220	3 065
<b>RAZEM</b>	<b>1 307</b>	<b>4 019</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	1 307	4 733
<b>RAZEM</b>	<b>1 307</b>	<b>4 019</b>

## 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	2023-12-31	2022-12-31
Środki pieniężne w banku i w kasie	8 616	9 471
Lokaty krótkoterminowe	133	185
<b>Razem, w tym:</b>	<b>8 749</b>	<b>9 656</b>

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	8 616	9 471
Lokaty krótkoterminowe	133	185
Transakcje terminowe	0	0
<b>Razem</b>	<b>8 749</b>	<b>9 656</b>

## 13. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	zwykłe	2 500 000	5 000 000
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>5 000 000</b>
<b>Liczba akcji, razem</b>			<b>2 500 000</b>	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>				<i>2,00</i>

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2023 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta pokazuje poniższa tabela:

Akcjonariusze na dzień 31.12.2023	Ilość akcji	% kapitału
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%
Finveco Sp. z o.o. (bezpośrednio oraz pośrednio poprzez podmiot zależny Finveco Investments Sp. z o.o.S.K.A.)	691 000	27,64%
Pozostali	206 281	8,25%
	<b>2 500 000</b>	<b>100,00%</b>

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	zwykłe	2 500 000	5 000 000
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>5 000 000</b>
<b>Liczba akcji, razem</b>			<b>2 500 000</b>	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>				<i>2,00</i>

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2022 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta pokazuje poniższa tabela:

Akcjonariusze na dzień 31.12.2022	Ilość akcji	% kapitału
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%
Finveco Sp. z o.o. (bezpośrednio oraz pośrednio poprzez podmiot zależny Finveco Investments Sp. z o.o.S.K.A.)	691 000	27,64%
Pozostali	206 281	8,25%
	<b>2 500 000</b>	<b>100,00%</b>

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	2023-12-31	2022-12-31
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł	2 500 000	2 500 000
<b>Razem</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>

KAPITAŁ PODSTAWOWY	2023-12-31	2022-12-31
Akcje zwykłe	2,00	2,00
<b>Wartość kapitału podstawowego w tys. zł</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>

#### 14. Kapitały rezerwowe i zapasowe

	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023		
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>83 076</b>	<b>1 000</b>	<b>84 076</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	83 076	1 000	84 076
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	0	0	0
Wypłata dywidendy	(18 631)	0	(18 631)
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>64 445</b>	<b>1 000</b>	<b>65 445</b>

	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022		
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>33 317</b>	<b>1 000</b>	<b>34 317</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	33 317	1 000	34 317
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	49 759	0	49 759
Wypłata dywidendy	0	0	0
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>83 076</b>	<b>1 000</b>	<b>84 076</b>

## 15. Rezerwy na świadczenia pracownicze

REZERWY		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	okres	
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>684</b>	<b>274</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	493	48
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	191	226
<b>Zwiększenia</b>	<b>708</b>	<b>490</b>
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	708	490
<b>Zmniejszenia</b>	<b>494</b>	<b>80</b>
Wykorzystane w ciągu roku	488	46
Rozwiązane w ciągu roku	6	34
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>898</b>	<b>684</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	710	493
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	188	191

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

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

ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ / AKTYWÓW NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W OKRESIE	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>Wartość zobowiązania/aktywów netto na początek okresu</b>	<b>235</b>	<b>247</b>
Koszty ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny	28	(13)
Koszty netto ujęte w rachunku zysków i strat	27	20
Świadczenia wypłacone	(39)	(19)
<b>Wartość zobowiązania/aktywów netto na koniec okresu</b>	<b>251</b>	<b>235</b>

KOSZT NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Koszty bieżącego zatrudnienia	(11)	(11)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(16)	(9)
<b>Rzeczywisty zwrot z aktywów programu</b>	<b>(27)</b>	<b>(20)</b>

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA AKTUARIALNE ZASTOSOWANE PRZY USTALANIU WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	2023-12-31	2022-12-31
Stopa dyskontowa	5,20%	6,70%
Wskaźnik rotacji pracowników (kobiety)	8,02%	8,50%
Wskaźnik rotacji pracowników (mężczyźni)	12,82%	13,17%
Wzrost podstaw odpraw emerytalno - rentowych	2,83%	3,89%

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 oraz płci pracownika i jest stałe w ciągu każdego roku pracy.

Ryzyko śmierci wyrażone zostało w postaci najnowszych danych statystycznych z polskich tabel życia (pttz) dla mężczyzn i kobiet, publikowanych przez GUS na dzień dokonania wyceny zredukowanych o współczynniki zróżnicowane ze względu na płeć oraz przedziały wiekowe. Współczynniki redukcji oszacowane zostały na podstawie analizy historycznych danych o śmiertelności wśród ponad 50 spółek. Prawdopodobieństwo przejścia pracownika na rentę inwalidzką oszacowano na podstawie autorskich tabel tpd przygotowanych dla Trio Valuation z użyciem danych z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na temat orzeczeń pierwszorazowych o niezdolności do pracy wydawanych przez lekarzy orzeczników w latach 2011-2020.

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	238 709	224 883	223 976	240 793	237 392	226 055
Odprawy rentowe	20 526	18 963	18 922	20 657	20 503	18 970
<b>Rezerwy łącznie</b>	<b>259 235</b>	<b>243 846</b>	<b>242 898</b>	<b>261 450</b>	<b>257 895</b>	<b>245 025</b>

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

## 16. Kredyty bankowe i pożyczki

W 2023 roku Spółka utrzymała finansowanie zewnętrzne na tym samym poziomie porównując z poprzednim rokiem. Spółka posiadała umowę multilinii podpisaną z Santander Bank Polska S.A. z limitem 35 000 tys. zł oraz umowę multilinii podpisaną z mBank S.A. z limitem 5 700 tys. zł.

W 2023 roku NOVITA S.A. odnowiła multilinię z Santander Bank Polska S.A. na okres kolejnych 3 lat tj. do 8 sierpnia 2026 roku.

W poniższej tabeli przedstawiono umowy kredytowe posiadane przez NOVITA S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku.

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			2023-12-31	2022-12-31
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
SANTANDER multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym, kredyt rewolwingowy lub akredytywy	WIBOR 1M + marża, EURIBOR 1M + marża, LIBOR 1M + marża	08.08.2026	0	0
mBank S.A. multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy *	WIBOR ON + marża, LIBOR ON + marża	30.09.2024	0	0
<b>Razem</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 17. Pozostałe zobowiązania finansowe

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO</b>				
<b>PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO</b>				
	<b>2023-12-31</b>		<b>2022-12-31</b>	
	<b>Minimalne opłaty</b>	<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat</b>	<b>Minimalne opłaty</b>	<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat</b>
w okresie do 1 roku	157	28	157	27
w okresie od 1 roku do 5 lat	627	119	627	116
w okresie powyżej 5 lat	9 565	4 790	9 722	4 821
<b>Razem</b>	<b>10 349</b>	<b>4 937</b>	<b>10 506</b>	<b>4 964</b>

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

Wartość bilansowa środków trwałych – prawa wieczystego użytkowania gruntów na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 4 709 tys. zł. Zobowiązania z tytułu prawa do wieczystego użytkowania na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 4 937 tys. zł, z czego część krótkoterminowa - 28 tys. zł i długoterminowa – 4 909 tys. zł.

## 18. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	11	12
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	13 139	18 081
<b>Razem</b>	<b>13 150</b>	<b>18 093</b>

## 19. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>		
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	128	49
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	889	860
- zobowiązania inwestycyjne	192	155
- inne	1 238	1 275
<b>RAZEM</b>	<b>2 447</b>	<b>2 339</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	2 447	2 339
<b>Pozostałe zobowiązania podatkowe:</b>		
- podatek VAT	598	1 952
- podatek dochodowy od osób fizycznych	176	158
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 009	920
- zobowiązania z UC	0	152
<b>RAZEM</b>	<b>1 783</b>	<b>3 182</b>
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	1 783	3 182

## 20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>		
	<b>Działalność kontynuowana</b>	
	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
<b>okres</b>		
<b>kraj</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	86 778	119 601
Przychody ze sprzedaży usług	5 391	5 138
Przychody ze sprzedaży materiałów	418	390
Przychody ze sprzedaży towarów	4	17
<b>zagranica</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	91 560	122 033
Przychody ze sprzedaży usług	23	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	721	1 670
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>184 895</b>	<b>248 849</b>

## 21. Koszty rodzajowe

<b>KOSZTY RODZAJOWE</b>		
<b>okres</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Amortyzacja środków trwałych	4 629	4 697
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	45	45
Zużycie surowców, materiałów i energii	127 144	180 295
Koszty usług obcych	9 852	12 530
Koszty świadczeń pracowniczych	18 695	17 138
Koszty podatków i opłat	2 101	1 851
Pozostałe koszty	2 163	1 980
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	314	1 185
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku oraz odpisów	(405)	1 621
<b>RAZEM</b>	<b>164 538</b>	<b>221 342</b>
Koszty sprzedaży	6 613	9 329
Koszty ogólnego zarządu	16 174	14 866
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	141 751	197 147
<b>RAZEM</b>	<b>164 538</b>	<b>221 342</b>

<b>KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH</b>		
<b>okres</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Koszty wynagrodzeń	15 035	13 937
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 972	2 561
Koszty ZFŚS	330	308
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	358	332
<b>RAZEM</b>	<b>18 695</b>	<b>17 138</b>

<b>KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH</b>		
<b>okres</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	9 473	8 635
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	9 222	8 503
<b>RAZEM</b>	<b>18 695</b>	<b>17 138</b>



## 22. Pozostałe przychody i koszty

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	120	0
Zwrot kosztów sądowych	9	0
Rozwiązanie wartości odpisanych surowców i materiałów	0	680
Otrzymane odszkodowania	28	82
Rekompensata	6 194	0
Pozostałe	40	81
<b>RAZEM</b>	<b>6 391</b>	<b>843</b>

W 2023 roku Spółka nabyła prawa do otrzymania pomocy publicznej w ramach programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku”. Zgodnie z zastosowaniem MSR 20 Spółka tego rodzaju pomoc rozpoznała w momencie jej otrzymania. W 2023 roku Spółka otrzymała świadczenie w ramach wyżej opisanej pomocy w kwocie 6 354 tys. zł, które zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych pomniejszone o poniesione koszty ściśle związane z otrzymaniem rekompensaty w kwocie 160 tys. zł. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka pokazuje skompensowaną wartość w kwocie 6 194 tys. zł.

<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Umorzenie z tytułu utraty wartości należności	15	0
Wartość zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	0	9
Koszty postępowania sądowego	0	1
Przekazane darowizny	9	11
Wartość odpisanych surowców i materiałów	19	0
Pozostałe	3	4
<b>RAZEM</b>	<b>46</b>	<b>25</b>

## 23. Przychody i koszty finansowe

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Przychody z tytułu odsetek	735	16
Zyski z tytułu różnic kursowych	860	0
<b>RAZEM</b>	<b>1 595</b>	<b>16</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	167	297
kredytów bankowych	19	146
umów leasingu finansowego	130	130
rezerw na świadczenie pracownicze	16	9
budżetowe	2	11
Straty z tytułu różnic kursowych	0	2 322
Pozostałe	117	155
<b>RAZEM</b>	<b>284</b>	<b>2 774</b>

## 24. Podatek dochodowy

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	4 345	2 806
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	4 345	2 806
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	382	1 392
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	382	1 392
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:</b>	4 727	4 198
- przypisane działalności kontynuowanej	4 727	4 198
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	5	(2)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	5	(2)
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	4 732	4 196

<b>UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>		
<b>Okres</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	28 013	25 567
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>28 013</b>	<b>25 567</b>
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	5 322	4 858
Odpisy na PEFRON	0	1
Różnice kursowe z tyt. VAT	5	0
Koszty reprezentacji	15	11
Rada nadzorcza	6	2
Ubezpieczenie Zarządu	3	0
Darowizna	2	2
Pozostałe	12	9
<b>Ulga podatkowa dotycząca działalności badawczo-rozwojowej</b>	<b>638</b>	<b>685</b>
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>4 727</b>	<b>4 198</b>

<b>Okres</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	28 013	25 567
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>28 013</b>	<b>25 567</b>
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	4 727	4 198
<b>Efektywna stawka podatkowa (w %)</b>	<b>16,9%</b>	<b>16,4%</b>

Spółka w zeznaniu za 2023 rok podatku dochodowego od osób prawnych skorzystała z odliczenia zmniejszającego podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową zmniejszając podatek o kwotę 638 tys. zł. Spółka w ramach przeprowadzanych prób poniosła koszty, które zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych są kosztami kwalifikowalnymi pozwalającymi skorzystać z ulgi podatkowej.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

<b>ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>		<b>Rachunek zysków i strat</b>		<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	
	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
- różnice kursowe	54	25	29	(12)	0	0
- różnice w amortyzacji	7 583	6 703	880	783	0	0
- aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 106	3 106	0	0	0	0
- pozostałe	0	547	(547)	547	0	0
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>10 743</b>	<b>10 381</b>	<b>362</b>	<b>1 318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	67	47	20	10	0	0
- różnice kursowe	6	7	(1)	(43)	0	0
- odpisy aktualizujące należności	116	117	(1)	(6)	0	0
- świadczenia pracownicze	48	45	(2)	0	5	(2)
- rezerwa na przyszłe koszty	24	10	14	0	0	0
- niewypłacone wynagrodzenia (rezerwy na nagrody i urlop wypoczynkowy)	125	171	(46)	91	0	0
- wieczyste użytkowanie gruntów opłata	44	35	9	9	0	0
- rozliczenie sprzedaży (zwrot)	0	0	0	(6)	0	0
- wartość odpisanych materiałów/surowców	21	34	(13)	(129)	0	0
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>451</b>	<b>466</b>	<b>(20)</b>	<b>(74)</b>	<b>5</b>	<b>(2)</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu</b>	<b>10 292</b>	<b>9 915</b>				

## 25. Zysk przypadający na 1 akcję

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	23 286	21 369
Akcjonariuszy Jednostki	23 286	21 369

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)						
Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023			01.01.2022 31.12.2022		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom	23 286	0	23 286	21 369	0	21 369
Razem	23 286	0	23 286	21 369	0	21 369

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
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	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	9,31	8,55
na działalności kontynuowanej	9,31	8,55

## 26. Dywidendy

ZADEKLAROWANE I WYPŁACONE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM		
Dywidendy z akcji zwykłych:	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Dywidenda za 2022 rok w kwocie 21 369 tys. zł oraz dodatkowa dywidenda z kapitału zapasowego w kwocie 413 tys. zł za rok 2020 oraz 8 218 tys. zł za rok 2021 wypłacona w dniu 17 lipca 2023 roku - Uchwała ZWZA nr 6 z dnia 17 lipca 2023 roku. Łącznie na wypłatę dywidendy Akcjonariuszom Spółki przeznaczona została kwota 30 000 000,00 zł tj. w wysokości 12,00 zł na jedną akcję Spółki.	30 000	0
Dodatkowa dywidenda za 2021 rok wypłacona w dniu 28 grudnia 2023 roku - Uchwała NWZA nr 4 z dnia 13 grudnia 2023 roku. Łącznie na wypłatę dywidendy Akcjonariuszom Spółki przeznaczona została kwota 10 000 000,00 zł tj. w wysokości 4,00 zł na jedną akcję Spółki.	10 000	0
<b>Razem</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>

## 27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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

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

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

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniny igłowane mechanicznie	Włókniny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	14 648	163 820	5 284	1 143	184 895
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(13 900)	(147 505)	(2 819)	(314)	(164 538)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(11 941)	(126 978)	(2 518)	0	(141 437)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(314)	(314)
Koszty sprzedaży	(593)	(6 020)	0	0	(6 613)
Koszty ogólnego zarządu	(1 366)	(14 507)	(301)	0	(16 174)
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>748</b>	<b>16 315</b>	<b>2 465</b>	<b>829</b>	<b>20 357</b>
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	259	5 949	20	117	6 345
<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu</b>	<b>1 007</b>	<b>22 264</b>	<b>2 485</b>	<b>946</b>	<b>26 702</b>
Amortyzacja	481	3 578	615	0	4 674
<b>EBITDA</b>	<b>1 488</b>	<b>25 842</b>	<b>3 100</b>	<b>946</b>	<b>31 376</b>

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	184 895
Pozostałe przychody	6 391
Przychody finansowe	1 595
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
<b>Przychody jednostki</b>	<b>192 881</b>

**Koszty**

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(164 538)
Pozostałe koszty	(46)
Koszty finansowe	(284)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
<b>Koszty jednostki</b>	<b>(164 868)</b>

**Zysk**

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	26 702
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	0
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	1 311
<b>Zysk przed uwzględnieniem podatku</b>	<b>28 013</b>

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	92 591	*
Sprzedaż zagraniczna	92 304	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	50%
Kraj 1	17%
Kraj 2	14%
Pozostałe	19%

Podstawę przypisania przychodów do poszczególnych krajów identyfikowane jest według danych rejestrowych naszych klientów.

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	17%	Włókniyny igłowane wodą
Klient 2	10%	Włókniyny igłowane wodą
Klient 3	10%	Włókniyny igłowane wodą

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókny igłowane mechanicznie	Włókny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	14 629	227 054	5 088	2 078	248 849
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(14 127)	(203 673)	(2 357)	(1 185)	(221 342)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(12 543)	(181 235)	(2 184)	0	(195 962)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(1 185)	(1 185)
Koszty sprzedaży	(628)	(8 701)	0	0	(9 329)
Koszty ogólnego zarządu	(956)	(13 737)	(173)	0	(14 866)
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>502</b>	<b>23 381</b>	<b>2 731</b>	<b>893</b>	<b>27 507</b>
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	661	171	(1)	(13)	818
<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu</b>	<b>1 163</b>	<b>23 552</b>	<b>2 730</b>	<b>880</b>	<b>28 325</b>
Amortyzacja	496	3 622	624	0	4 742
<b>EBITDA</b>	<b>1 659</b>	<b>27 174</b>	<b>3 354</b>	<b>880</b>	<b>33 067</b>

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	248 849
Pozostałe przychody	843
Przychody finansowe	16
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
<b>Przychody jednostki</b>	<b>249 708</b>

**Koszty**

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(221 342)
Pozostałe koszty	(25)
Koszty finansowe	(2 774)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
<b>Koszty jednostki</b>	<b>(224 141)</b>

**Zysk**

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	28 325
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	0
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(2 758)
<b>Zysk przed uwzględnieniem podatku</b>	<b>25 567</b>

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	125 146	*
Sprzedaż zagraniczna	123 703	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	50%
Kraj 1	16%
Kraj 2	12%
Pozostałe	22%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	16%	Włókny igłowane wodą
Klient 2	16%	Włókny igłowane wodą
Klient 2	11%	Włókny igłowane wodą

## 28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Poniższe tabele przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres			
	01.01.2023 31.12.2023			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
TEBESA SP. Z O.O.	7	0	0	0
VAPORJET	0	0	319	11

\* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres			
	01.01.2022 31.12.2022			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
TEBESA SP. Z O.O.	29	15	0	0
VAPORJET	0	0	143	12

\* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

## 29. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2023 31.12.2023*	01.01.2022 31.12.2022*
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 870	1 613
<b>Razem</b>	<b>1 870</b>	<b>1 613</b>

\* Prezentowane dane za 2023 rok uwzględniają rezerwę na premię dla Zarządu w kwocie 590 tys. zł

\* Prezentowane dane za 2022 rok uwzględniają rezerwę na premię dla Zarządu w kwocie 402 tys. zł

## 30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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



### 30.1.1. Ryzyko stopy procentowej

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości na zmianę stóp procentowych:

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień		2023-12-31	
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne	8 749	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	0
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty bankowe i pożyczki	0	1	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	4 937	1	+50/-50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień		2022-12-31	
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne	9 656	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	0
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty bankowe i pożyczki	0	1	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	4 964	1	+50/-50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0

### 30.1.2. 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 będzie dążyła do zachowania naturalnej równowagi pomiędzy należnościami, a zobowiązaniami wyrażonymi w walutach obcych tak, aby zminimalizować ekspozycję na ryzyko walutowe.

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

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień		2023-12-31	
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne w EUR	4 635	5	+232/-232
Środki pieniężne w USD	603	5	+30/-30
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	12 167	5	+608/-608
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	5	0
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	0	5	0
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	0	5	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	6 154	5	+308/-308
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	11 593	5	+580/-580

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień		2022-12-31	
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne w EUR	8 463	5	+423/-423
Środki pieniężne w USD	101	5	+6/-6
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	20 103	5	+1005/-1005
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	5	0
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	0	5	0
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	0	5	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	11 195	5	+560/-560
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	1 243	5	+62/-62

### 30.1.3. 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 blisko 95% należności, narażenie Spółki na ryzyko kredytowe jest nieznaczne.

### 30.1.4. Ryzyko związane z płynnością

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

Poniżej przedstawiono zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności:

2023-12-31	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania leasingowe	0	28	119	4 790	4 937
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	13 150	0	0	13 150
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>13 178</b>	<b>119</b>	<b>4 790</b>	<b>18 087</b>

2022-12-31	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania leasingowe	0	27	116	4 821	4 964
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	18 093	0	0	18 093
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>18 120</b>	<b>116</b>	<b>4 821</b>	<b>23 057</b>

### 31. Instrumenty finansowe

Poniższe tabele przedstawiają wartości bilansowe wszystkich instrumentów finansowych w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku:

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<b>Aktywa finansowe</b>		<b>25 354</b>	<b>35 531</b>	<b>25 354</b>	<b>35 531</b>
Środki pieniężne	WwWGPWF	8 749	9 656	8 749	9 656
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	16 605	25 875	16 605	25 875
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
<b>Zobowiązania finansowe</b>		<b>20 534</b>	<b>25 396</b>	<b>20 534</b>	<b>25 396</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	4 937	4 964	4 937	4 964
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług i pozostałe zobowiązania	WwZK	15 597	20 432	15 597	20 432
Kredyty bankowe	WwZK	0	0	0	0

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

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, należności i zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz należności i zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2023 31.12.2023				
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	707	(538)	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	WwZK	9	(1 069)	77	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WwWGPICD	0	0	0	0
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	(130)	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	WwZK	0	2 486	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	WwZK	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	WwZK	(16)	0	0	0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

POZYCIE PRZYCHODÓW, KOZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW					
za okres	01.01.2022 31.12.2022				
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	(143)	(848)	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	26	645	48	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WwWGpICD	0	0	0	0
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	(130)	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	0	(2 119)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	WwZK	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	WwZK	(9)	0	0	0

### 32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązania z tytułu pozwów sądowych o istotnej wartości.

### 33. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich

#### *Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2023 i 2022 roku*

Spółka zawarła w dniu 22 czerwca 2023 roku umowę na usługi audytorskie z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3886. Umowa została zawarta na okres 2 lat.

Przedmiot umowy obejmuje:

- 1) Przegląd jednostkowych śródrocznych sprawozdań finansowych za następujące okresy:
  - za półrocze kończące się dnia 30.06.2023 r;
  - za półrocze kończące się dnia 30.06.2024;

Wartość wynagrodzenia za każdy rok wynosi 21 tys. zł netto.

- 2) Badania ustawowe jednostkowych sprawozdań finansowych za następujące okresy:
  - za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r;
  - za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024 r.

Wartość wynagrodzenia za każdy rok wynosi 34 tys. zł netto.

- 3) Innej usługi atestacyjnej polegającej na przeprowadzeniu oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zleceniodawcy za następujące okresy:
  - za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r.;
  - za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024 r.

Wartość wynagrodzenia za każdy rok wynosi 5 tys. zł netto.

Dnia 25 sierpnia 2023 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zlecenie na świadczenie usług w zakresie potwierdzenia prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2021-2023. Wynagrodzenie za wykonanie usługi wyniosło 5,5 tys. zł netto.

#### **Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2022 roku**

Spółka zawarła w dniu 17 czerwca 2021 roku dwie umowy na usługi audytorskie z firmą Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 1695. Umowy zostały zawarte na okres 2 lat.

Przedmiot pierwszej umowy obejmuje:

- przeprowadzenie przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Wartość wynagrodzenia należnego wynosi 10 tys. zł netto.

Przedmiot drugiej umowy obejmuje:

- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku.

Wartość wynagrodzenia należnego wynosi 21 tys. zł netto.

Dnia 18 lutego 2022 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. umowy na usługi atestacyjnej polegającej na ocenie sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki sporządzonych za okres:

- od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku.

Wartość wynagrodzenia wynosi 2 tys. zł netto.

Dnia 21 października 2022 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zlecenie na świadczenie usług w zakresie potwierdzenia prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2020-2022. Wynagrodzenie za wykonanie usługi wyniosło 4,5 tys. zł netto.

#### **34. Struktura zatrudnienia**

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2023 roku w Spółce wynosiło 178 osób (na dzień 31 grudnia 2022 roku – 194 osób) i kształtowało się następująco:

Na dzień	2023-12-31	2022-12-31
Zarząd *	2	2
Pion Dyrektora Generalnego	6	6
Pion Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych	6	6
Pion Dyrektora Łańcucha Dostaw	28	31
Pion Dyrektora Operacyjnego	136	149
<b>Razem</b>	<b>178</b>	<b>194</b>

\* W 2023 roku skład Zarządu jest 4 osobowy z tego 2 Członków Zarządu nie jest objętych stosunkiem pracy tylko są z powołania.

### **35. Badanie i rozwój**

W 2023 roku najważniejszym działaniem badawczo – rozwojowym była dla Spółki kontynuacja prac nad tworzeniem nowych prób wytworzenia włókniny.

### **36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym**

Nie wystąpiły.

### **37. Inne istotne zdarzenia**

Nie wystąpiły.

Zielona Góra, dnia 28 marca 2024 roku

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł      Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz      Członek Zarządu

Shlomo Finkelstein      Członek Zarządu

Rami Gabay      Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Dorota Karbowski      Główna Księgowa



---

# „NOVITA” S.A.

Sprawozdanie z działalności Emitenta  
za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku



ZIELONA GÓRA, 28 MARCA 2024

---

## 1 Spis treści

---

<b>1</b>	<b>Spis treści.....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych, w szczególności papierów wartościowych, instrumentów finansowych, wartości niematerialnych i prawnych oraz nieruchomości.....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową.....</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Opis działalności w roku sprawozdawczym .....</b>	<b>5</b>
4.1	Ważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym: .....	5
4.2	Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym.....	7
4.3	Informacja o produktach i usługach .....	7
4.4	Przychody ze sprzedaży wg asortymentu .....	7
4.5	Rynki zbytu i struktura geograficzna eksportu .....	8
4.6	Zaopatrzenie.....	9
4.7	Działania w zakresie badań zleconych instytucjom zewnętrznym .....	9
4.8	Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności NOVITA S.A.....	10
4.9	Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami .....	10
4.10	Umowy ubezpieczenia .....	10
4.11	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe .....	10
4.12	Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek.....	10
4.13	Udzielone pożyczki.....	11
4.14	Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje .....	11
<b>5</b>	<b>Kierunki i perspektywy rozwoju.....</b>	<b>12</b>
5.1	Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje .....	12
5.2	Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych .....	13
5.3	Ryzyka prowadzonej działalności oraz polityka zarządzania ryzykiem .....	13
5.4	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	15
<b>6</b>	<b>Sytuacja finansowa .....</b>	<b>16</b>
6.1	Wyniki finansowe .....	16
6.2	Bilans Spółki oraz sytuacja pieniężna.....	17
6.3	Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe .....	18
6.4	Prognozy wyników finansowych.....	19



6.5	Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe .....	19
6.6	Zasoby oraz instrumenty finansowe.....	19
6.6.1	Zarządzanie zasobami finansowymi .....	19
6.6.2	Wykorzystywane instrumenty finansowe .....	20
6.6.3	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	20
<b>7</b>	<b>Informacje o akcjach i akcjonariacie.....</b>	<b>21</b>
7.1	Struktura kapitału zakładowego .....	21
7.2	Struktura akcjonariatu .....	21
7.3	Akcje własne .....	22
7.4	Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych .....	22
7.5	Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji.....	22
<b>8</b>	<b>Władze NOVITA S.A.....</b>	<b>23</b>
8.1	Skład osobowy, zasady powoływania oraz opis zakresu uprawnień władz NOVITA S.A. ....	23
8.1.1	Rada Nadzorcza .....	23
8.1.2	Zarząd .....	23
8.2	Zasady wynagradzania oraz wysokość wynagrodzeń władz Spółki .....	24
8.3	Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę .....	24
8.4	Informacje o zobowiązaniach dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących .....	24
8.5	Wykaz akcji NOVITA S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	25
8.6	Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy .....	25
<b>9</b>	<b>Pozostałe informacje.....</b>	<b>26</b>
9.1	Badanie sprawozdania.....	26
9.2	Informacja o zatrudnieniu .....	26
9.3	Działania na rzecz ochrony środowiska .....	26
<b>10</b>	<b>Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2023 ...</b>	<b>27</b>
	<b>Oświadczenie Zarządu NOVITA S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego .....</b>	<b>35</b>

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

---

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

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

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

W roku sprawozdawczym spółka NOVITA S.A. nie dokonywała inwestycji krajowych i zagranicznych, w zakresie papierów wartościowych, instrumentów finansowych oraz nieruchomości, ani innych inwestycji kapitałowych. Spółka przeprowadziła jedynie inwestycje związane z bieżącą działalnością Spółki, które szerzej zostały opisane w paragrafie 5.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje.

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

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

---

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

### 4 Opis działalności w roku sprawozdawczym

---

#### 4.1 Ważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym:

- W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka nabyła prawa do otrzymania pomocy publicznej w ramach programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku”. Zgodnie z zastosowaniem MSR 20 Spółka tego rodzaju pomoc rozpoznała w momencie jej otrzymania. W miesiącu marcu 2023 roku Spółka otrzymała świadczenie w ramach wyżej opisanej pomocy w kwocie 3 872 tys. zł, które zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych pomniejszone o poniesione koszty ściśle związane z otrzymaniem rekompensaty w kwocie 89 tys. zł.
- W pierwszych miesiącach 2023 roku Spółka odnotowała stabilizację na rynku gazu i energii.
- W dniu 11 maja 2023 roku Zarząd NOVITA S.A., mając na uwadze obecną sytuację finansową Spółki oraz interes jej Akcjonariuszy poinformował o podjęciu decyzji w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki (dalej "ZWZ") podziału zysku netto Spółki za 2022 rok w wysokości 21 368 899,41 zł w następujący sposób:
  1. zysk netto w kwocie 21 350 000,00 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, tj. kwotę 8,54 zł na jedną akcję,
  2. zysk netto w kwocie 18 899,41 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.
- W dniu 25 maja 2023 roku Zarząd NOVITA S.A. poinformował o otrzymaniu od większościowego Akcjonariusza Spółki – TEBESA Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zgłoszenia projektu uchwały na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwiększającego kwotę wypłaty dywidendy z poziomu 21 350 000,00 zł do poziomu 30 000 000,00 zł.
- W dniu 14 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie NOVITA S.A. przyjęło uchwały w sprawie:
  - zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
  - podziału zysku osiągniętego przez NOVITA S.A. za rok obrotowy 2022, na mocy której podjęło decyzję o przeznaczeniu 21 368 899,41 zł w całości na wypłatę dywidendy oraz przeznaczeniu na wypłatę dywidendy również kwoty w wysokości 8 631 100,59 zł pochodzącej z podzielonego zysku netto za lata 2020 i 2021. Łącznie na wypłatę dywidendy Akcjonariuszom Spółki przeznaczona zostanie kwota 30 000 000,00 zł tj. w wysokości 12,00 zł na jedną akcję Spółki, jednocześnie ZWZA ustaliło dzień dywidendy na 3 lipca 2023 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy na dzień 17 lipca 2023 roku.
  - udzielania Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2022 roku,
  - udzielania Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2022 roku,

- zatwierdzenia pisemnego sprawozdania Rady Nadzorczej,
- pozytywnego zaopiniowania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej NOVITA S.A. za rok 2022.
- W dniu 8 sierpnia 2023 roku Zarząd NOVITA S.A. poinformował o zawarciu z Santander Bank Polska Spółką Akcyjną w dniu 7 sierpnia 2023 r. Aneksu Nr 6 do Umowy o MultiLinie nr K00693/17 ("Umowa") z limitem 35 000 000,00 PLN, który przewiduje:
  - a) udzielenie Spółce kredytu w rachunku bieżącym i walutowym z możliwością równoczesnego wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym i walutowym w kilku walutach, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej,
  - b) otwieranie akredytyw na podstawie dyspozycji/zlecenia Spółki w PLN, EUR i USD.Spółka może skorzystać z kredytu i z możliwości otwarcia akredytyw w okresie dostępności, będącym okresem od dnia spełnienia odpowiednich warunków do dnia spłaty, tj. do dnia 8 sierpnia 2026 r.
- W dniu 23 października 2023 roku Zarząd NOVITA S.A. otrzymał od TEBESA sp. z o.o., posiadającą 1 602 719 akcji NOVITA S.A. stanowiących 64,11% w kapitale zakładowym Spółki, żądanie zwołania w dniu 13 grudnia 2023 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. W żądaniu wskazano porządek obrad zawierający podjęcie uchwały w sprawie wypłaty dywidendy nadzwyczajnej wysokości 10 000 000,00 zł ze środków pochodzących z istniejącego w Spółce kapitału zapasowego utworzonego z zysku za rok 2021.
- W dniu 26 października 2023 roku Zarząd NOVITA S.A. mając na uwadze stabilną sytuację ekonomiczno-finansową Spółki, dobre wyniki operacyjne oraz fakt, iż wnioskowany termin wypłaty dywidendy został ustalony na dzień 28 grudnia 2023 roku poinformował, że w jego opinii wypłata przez NOVITA S.A. w 2023 roku dywidendy nadzwyczajnej w wysokości 10 000 000,00 zł nie będzie miała negatywnego wpływu na jej bieżące funkcjonowanie.
- W dniu 2 listopada 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NOVITA S.A. uchwały w sprawie wypłaty dywidendy nadzwyczajnej w wysokości 10 000 000,00 zł ze środków pochodzących z istniejącego w Spółce kapitału zapasowego utworzonego z zysku za rok 2021, zgodnie z projektem uchwały zgłoszonym przez akcjonariusza Spółki TEBESA Sp. z o.o.
- W dniu 13 grudnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki przyjęło uchwałę, zgodnie z którą część środków zgromadzonych na kapitale zapasowym Spółki, pochodzących z podzielonego zysku Spółki za rok 2021, w łącznej kwocie 10.000.000,00 zł, przeznaczono na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy, tj. 4,00 zł na jedną akcję. Dywidendą objętych zostało 2 500 000 akcji Spółki.

Jednocześnie NWZA ustaliło dzień 19 grudnia 2023 roku dniem dywidendy, a dzień 28 grudnia 2023 roku dniem wypłaty dywidendy.
- W czwartym kwartale 2023 roku Spółka ponownie nabyła prawa do otrzymania pomocy publicznej w ramach programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku”. W miesiącu grudniu 2023 roku Spółka otrzymała świadczenie w ramach wyżej opisanej pomocy w kwocie 2 482 tys. zł, które zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych pomniejszone o poniesione koszty ściśle związane z otrzymaniem rekompensaty w kwocie 71 tys. zł. Biorąc pod uwagę obie transze pomocy, w 2023 w sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała wartość rekompensaty w kwocie 6 194 tys. zł czyli kwotę skompensowaną o wartość poniesionych kosztów związanych z jej otrzymaniem.

#### 4.2 Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym

- W dniu 22 lutego 2024 roku Zarząd NOVITA S.A. poinformował, że otrzymał informację o złożeniu w dniu 21 lutego 2024 roku rezygnacji przez Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Uriel Mansoor z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na dzień doręczenia tejże rezygnacji.
- W dniu 6 marca 2024 roku Zarząd NOVITA S.A. poinformował, że w związku z rezygnacją Pana Uriel Mansoor z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 6 marca 2024 roku podjęła uchwałę o powołaniu (dokooptowaniu) w skład Rady Nadzorczej nowego członka Pana Adi Mansoor.

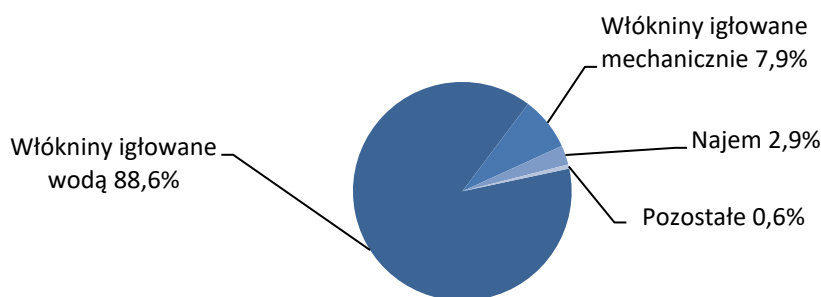
#### 4.3 Informacja o produktach i usługach

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

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

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

Udział segmentów w przychodach w 2023 r.



#### 4.4 Przychody ze sprzedaży wg asortymentu

W 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów wyniosły 184 895 tys. zł, co oznacza spadek o 25,7%, tj. o 63 954 tys. zł, w porównaniu do wartości sprzedaży uzyskanej w 2022 roku. Niższe przychody ze sprzedaży były następstwem spadku popytu na włókniyny typu spunlace, co widoczne było zwłaszcza w drugim i trzecim kwartale minionego roku.

Wartość sprzedaży włókien typu spunlace spadła w 2023 roku o 27,8%, tj. o 63 234 tys. zł, w porównaniu z wcześniejszym rokiem. W tym samym okresie przychody netto ze sprzedaży włókien igłowanych mechanicznie utrzymały się na zbliżonym poziomie wynoszącym 14 648 tys. zł. Porównując wyniki za lata 2023 i 2022 przychody z najmu wzrosły o 3,9% tj. o 196 tys. zł. W tym samym czasie przychody ze sprzedaży towarów i materiałów obniżyły się o 45,0% i ukształtowały się na poziomie 1 143 tys. zł.

Szczegółowe informacje dot. sprzedaży wg grup asortymentu zamieszczono w poniższej tabeli:

Sprzedaż według asortymentu							
Asortyment	2023		2022		zmiany (rok '23 do '22)		
	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
<b>Ogółem sprzedaż, w tym:</b>	<b>184 895</b>	<b>100,0%</b>	<b>248 849</b>	<b>100,0%</b>	<b>-63 954</b>	<b>74,3%</b>	<b>0,0%</b>
- ogółem sprzedaż produktów, w tym:	183 752	99,4%	246 771	99,2%	-63 019	74,5%	0,2%
- razem wyroby gotowe, w tym:	178 468	96,5%	241 683	97,1%	-63 215	73,8%	-0,6%
- spunlace	163 820	88,6%	227 054	91,2%	-63 234	72,2%	-2,6%
- włókniyny igłowane mechanicznie	14 648	7,9%	14 629	5,9%	19	100,1%	2,0%
- najem	5 284	2,9%	5 088	2,0%	196	103,9%	0,9%
- pozostałe (towary i materiały)	1 143	0,6%	2 078	0,8%	-935	55,0%	-0,2%

#### 4.5 Rynki zbytu i struktura geograficzna eksportu

W 2023 roku sprzedaż do odbiorców krajowych wyniosła 92 591 tys. zł, co oznacza spadek o 26,0%, tj. o 32 555 tys. zł. W tym samym czasie sprzedaż na eksport ukształtowała się na poziomie 92 304 tys. zł, co oznacza spadek o 25,4%, w porównaniu z rokiem 2022.

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów							
Kierunek sprzedaży	2023		2022		zmiany (rok '23 do '22)		
	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
<b>Ogółem sprzedaż produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>184 895</b>	<b>100,0%</b>	<b>248 849</b>	<b>100,0%</b>	<b>-63 954</b>	<b>74,3%</b>	<b>0,0%</b>
- eksport, w tym:	92 304	49,9%	123 703	49,7%	-31 399	74,6%	0,2%
- kraje UE	79 259	42,9%	105 527	42,4%	-26 268	75,1%	0,5%
- kraje poza UE	13 045	7,1%	18 176	7,3%	-5 131	71,8%	-0,2%
- kraj	92 591	50,1%	125 146	50,3%	-32 555	74,0%	-0,2%

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

#### 4.6 Zaopatrzenie

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

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

W 2023 roku firma kontynuowała działania zmierzające do uzyskania najniższych cen kupowanych surowców poprzez wybór kierunków zaopatrzenia, renegocjację zawartych umów oraz zagwarantowanie Spółce korzystniejszych warunków płatności.

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

#### 4.7 Działania w zakresie badań zleconych instytucjom zewnętrznym

W 2023 roku Spółka uzyskała kolejną recertyfikację Systemu Zarządzania Jakością potwierdzającą zgodność z normą ISO 9001:2015. Audyt przeprowadzony został przez akredytowaną jednostkę certyfikującą Det Norske Veritas.

Włókniny wytwarzane w Spółce posiadają atestację Państwowego Zakładu Higieny. Wyroby Spunlace wytwarzane przez NOVITA S.A. po raz kolejny uzyskały aprobatę Instytutu Certyfikacji TextilCERT w zakresie bezpieczeństwa humanoekologicznego określonego wymaganiami Oekotex™ Standard 100 w klasie I z dodatkiem VI, a także posiadają zgodność z wymogami europejskimi w zakresie bezpieczeństwa kontaktu z żywnością, czego dowodzi certyfikat wydany przez Instytut ISEGA.

Ponadto Uzyskano również pozytywny wynik w audycie zewnętrznym przeprowadzonym przez firmę Det Norske Veritas, potwierdzający zachowanie standardów systemów kontroli produktów pochodzenia leśnego z wymaganiami dla łańcucha dostaw FSC® oraz PEFC.

W 2023 r. Spółka po raz pierwszy przystąpiła do oceny prowadzonej przez międzynarodową organizację EcoVadis określającą stopień realizacji zagadnień związanych z zrównoważonym rozwojem (ESG). Novita S.A. uzyskała bardzo dobry wynik, którego efektem było uzyskanie brązowego medalu EcoVadis, plasującego Spółkę wśród najlepszych 25% firm z branży wyrobów włókienniczych na świecie, uczestniczących w tej ocenie.



#### 4.8 Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności NOVITA S.A.

Nie wystąpiły.

#### 4.9 Umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami

Spółce nie są znane umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami.

#### 4.10 Umowy ubezpieczenia

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

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

W 2023 roku NOVITA S.A. kontynuowała umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej członków władz Spółki oraz umowę grupowego ubezpieczenia podróży zagranicznych.

#### 4.11 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

Spółka nie zawierała umów na warunkach innych niż rynkowe.

#### 4.12 Zaciągnięte i wypowiedziane umowy kredytów i pożyczek

W 2023 roku NOVITA S.A. odnowiła multiliniję z Santander Bank Polska S.A. na okres kolejnych 3 lat tj. do 8 sierpnia 2026 roku.

W poniższej tabeli przedstawiono umowy kredytowe posiadane przez NOVITA S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Waluta	Data zawarcia umowy/aneksu	Termin spłaty	Efektywna stopa procentowa	Limit dostępny na dzień 31.12.2023 tys. PLN	Stan zadłużenia kredytowego na dzień 31.12.2023 tys. PLN
Santander Bank Polska S.A. (były BZ WBK S.A.)	multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym, kredyt rewolwingowy lub akredytywy	PLN, EUR, USD	07.08.2023	08.08.2026	WIBOR 1M EURIBOR 1M LIBOR 1M + marża	35 000	0
mBank S.A.*	multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy	PLN, EUR, USD	27.09.2021	30.09.2024	WIBOR ON LIBOR ON + marża	5 700	0
<b>Razem</b>						<b>40 700</b>	<b>0</b>

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



#### **4.13 Udzielone pożyczki**

Nie wystąpiły.

#### **4.14 Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje**

W roku sprawozdawczym Spółka nie udzieliła oraz nie otrzymała poręczeń ani gwarancji.

## 5 Kierunki i perspektywy rozwoju

---

### 5.1 Program rozwoju NOVITA S.A. oraz inwestycje

#### Strategia rozwoju

W 2024 roku NOVITA S.A. zamierza utrzymać wysoki poziom sprzedaży produktów typu spunlace oraz maksymalne obciążenie posiadanych linii produkcyjnych tej technologii.

Mając na uwadze fakt, iż w ujęciu globalnym sprzedaż włóknin w segmencie spunlace charakteryzuje się wzrostem, w kolejnych latach Spółka planuje dalej skupiać się na rozwoju tej technologii.

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

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

#### Inwestycje i działania rozwojowe

W 2023 roku Spółka Novita S.A kontynuując przyjęty we wcześniejszych latach cel, skupiła się przede wszystkim na ochronie środowiska poprzez zmniejszanie energochłonności zakładu oraz efektywne wykorzystanie zasobów energetycznych.

W minionym roku zamontowano dwie instalacje fotowoltaiczne wspierające układ zasilania zakładu w energię elektryczną. Wykonano termomodernizację kolejnych obiektów Spółki oraz modernizację instalacji centralnego ogrzewania. Dodatkowo w budynku administracyjno-biurowym oświetlenie zostało wymienione na energooszczędne w technologii LED.

W celu uzyskania efektywnego wykorzystania energii elektrycznej wymieniony został jeden z transformatorów, poprawiając tym samym bezpieczeństwo pożarowe obiektów.

W parku maszynowym wykonano wiele inwestycji ukierunkowanych na zwiększenie sprawności i niezawodności urządzeń, polegających na modernizacji ich układu sterowania oraz poprawie bezpieczeństwa pracy na poszczególnych liniach produkcyjnych. Na uwagę zasługuje również montaż nowej maszyny do cięcia i składania wyrobów konfekcjonowanych.

Kontynuowany jest w dalszym ciągu proces wymiany wózków widłowych na nowoczesne, niskoemisyjne.

W 2023 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2 782 tys. zł.

Plan inwestycyjny na rok 2024 zakłada wykonanie działań związanych z poprawą bezpieczeństwa oraz zwiększeniem sprawności linii produkcyjnych poprzez m.in. modernizację układów sterujących oraz przekładni mechanicznych układacza runa, modernizację napędów pomp wysokociśnieniowych i falowników napędów liniowych, a także rozbudowę układów bezpieczeństwa na wszystkich ciągach produkcyjnych.

W 2024 roku przewidziano również wykonanie termomodernizacji oraz modernizację oświetlenia budynków Spółki. W celu poprawy warunków pracy załogi zaplanowano także modernizację układów wentylacyjnych hal produkcyjnych.

Spółka ma zamiar również doposażyć Dział Utrzymania Ruchu w specjalistyczne urządzenia poprawiające efektywność i skuteczność napraw parku maszynowego oraz kontynuować będzie wymianę wózków widłowych na niskoemisyjne.

Poprzez szereg przewidzianych modernizacji w 2024 roku Spółka ma zamiar kontynuować politykę zmniejszenia emisyjności budynków oraz parku maszynowego.

## **5.2 Źródła finansowania programu inwestycyjnego oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych**

W 2023 roku Spółka utrzymała finansowanie zewnętrzne na tym samym poziomie porównując z poprzednim rokiem. Spółka odnowiła umowę multilinii z Santander Bank Polska S.A. z limitem 35 000 tys. zł obowiązującą do 8 sierpnia 2026 roku oraz kontynuowała umowę multilinii podpisaną z mBank S.A. z limitem 5 700 tys. zł obowiązującą do 30 września 2024 roku.

Na koniec 2023 roku Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów. Spółka wykorzystywała jednak wspomniane multilinie do otwierania akredytyw zabezpieczających część kontraktów dotyczących zakupu surowca.

Spółka nie przewiduje trudności w realizacji planu inwestycji założonego na 2024 rok.

## **5.3 Ryzyka prowadzonej działalności oraz polityka zarządzania ryzykiem**

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

Celami procesu zarządzania ryzykiem są:

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

**Najistotniejszymi zidentyfikowanymi ryzykami, na które jest narażona Spółka są:**

- **Ryzyko stopy procentowej**

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

- **Ryzyko walutowe**

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

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

- **Ryzyko kredytowe**

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

- **Ryzyko związane z płynnością**

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

- **Ryzyko zmian cen surowców i mediów**

Istotny wpływ na poziom kosztów produkcji w Spółce mają również ceny surowców oraz mediów. W celu ograniczenia wzrostu cen Spółka nieustannie monitoruje warunki udzielane przez różnych dostawców i dokonuje zakupów z różnych źródeł. Ponadto wzrost cen surowców oraz mediów jest sygnałem do podejmowania konkretnych działań, a w razie konieczności również do podwyższenia cen sprzedaży.

#### **5.4 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

W roku sprawozdawczym NOVITA S.A. nie była stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w zakresie postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej.

## 6 Sytuacja finansowa

### 6.1 Wyniki finansowe

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
tys. zł	2023	2022	Różnica 2023-2022	Zmiana 2023/2022
<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>184 895</b>	<b>248 849</b>	<b>-63 954</b>	<b>74,3%</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>141 751</b>	<b>197 147</b>	<b>-55 396</b>	<b>71,9%</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>43 144</b>	<b>51 702</b>	<b>-8 558</b>	<b>83,4%</b>
Koszty sprzedaży	6 613	9 329	-2 716	70,9%
Koszty ogólnego zarządu łącznie w tym:	16 174	14 866	1 308	108,8%
Pozostałe przychody	6 391	843	5 548	758,1%
Pozostałe koszty	46	25	21	184,0%
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>26 702</b>	<b>28 325</b>	<b>-1 623</b>	<b>94,3%</b>
Przychody finansowe	1 595	16	1 579	9968,8%
Koszty finansowe	284	2 774	-2 490	10,2%
<b>Zysk brutto</b>	<b>28 013</b>	<b>25 567</b>	<b>2 446</b>	<b>109,6%</b>
Podatek dochodowy	4 727	4 198	529	112,6%
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>23 286</b>	<b>21 369</b>	<b>1 917</b>	<b>109,0%</b>

#### Przychody

W 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów zmalały o 25,7% w porównaniu do poprzedniego roku i ukształtowały się na poziomie 184 895 tys. zł. Niższe przychody ze sprzedaży były następstwem spadku popytu na włókniny typu spunlace.

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

#### Koszty działalności podstawowej

W 2023 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów zmalały o 28,1% i ukształtowały się na poziomie 141 751 tys. zł.

W roku sprawozdawczym koszty sprzedaży zmalały o 29,1%, tj. o 2 716 tys. zł, do poziomu 6 613 tys. zł, porównując z rokiem 2022.

W analogicznym okresie koszty ogólnego zarządu wzrosły o 8,8%, tj. o 1 308 tys. zł, do poziomu 16 174 tys. zł.

### **Wynik na działalności operacyjnej**

W 2023 roku Spółka nabyła dwukrotnie prawa do otrzymania pomocy publicznej w ramach programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku”. Wspomniana pomoc po uwzględnieniu kosztu jej uzyskania wyniosła łącznie 6 194 tys. zł i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych.

W 2023 roku Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 26 702 tys. zł, co oznacza spadek o 5,7%, tj. o 1 623 tys. zł, porównując z wynikiem za rok 2022.

Wartość EBITDA za 2023 rok wyniosła 31 376 tys. zł, co oznacza spadek o 5,0%, porównując z danymi za rok 2022.

### **Przychody i koszty finansowe**

W 2023 roku Spółka odnotowała zysk na działalności finansowej w wysokości 1 311 tys. zł. Dodatni wynik został wygenerowany głównie przez nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi oraz odsetki od lokat.

### **Uzyskane wyniki finansowe**

W badanym roku Spółka osiągnęła zysk brutto na poziomie 28 013 tys. zł, co oznacza wzrost o 9,6% w porównaniu do 2022 roku.

Zysk netto za 2023 rok ukształtował się na poziomie 23 286 tys. zł, co oznacza wzrost o 9,0%, tj. o 1 917 tys. zł w stosunku do ubiegłego roku.

## **6.2 Bilans Spółki oraz sytuacja pieniężna**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku suma bilansowa wyniosła 164 298 tys. zł i była niższa o 22 450 tys. zł od sumy bilansowej z dnia 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2023 wyniosła 113 302 tys. zł, czyli była niższa o 1 899 tys. zł, porównując ze stanem na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Na koniec badanego okresu aktywa obrotowe ukształtowały się na poziomie 50 996 tys. zł, w porównaniu ze stanem na koniec 2022 roku ich wartość obniżyła się o 28,7%, tj. o 20 551 tys. zł. Wśród aktywów obrotowych największą zmianę można zaobserwować na należnościach z tytułu dostaw i usług, których wartość obniżyła się o 9 270 tys. zł do poziomu 16 605 tys. zł oraz na zapasach, których wartość obniżyła się o 7 106 tys. zł do poziomu 24 177 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitały własne Spółki wyniosły 130 519 tys. zł. W stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku ich wartość zmalała o 16 737 tys. zł. W następstwie decyzji o wypłacie dywidendy, wartość kapitałów rezerwowych i zapasowych obniżyła się o 18 631 tys. zł do poziomu 65 445 tys. zł na koniec 2023 roku.

Porównując analogiczne okresy, wartość zobowiązań długoterminowych wzrosła o 346 tys. zł do poziomu 15 389 tys. zł na koniec 2023 roku. W tym samym czasie zobowiązania krótkoterminowe zmalały o 6 059 tys. zł do poziomu 18 390 tys. zł. Niższa wartość zobowiązań była następstwem obniżenia poziomu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług.

### 6.3 Wybrane wskaźniki ekonomiczno – finansowe

Wybrane wskaźniki ekonomiczno-finansowe			
Wyszczególnienie	2023	2022	Schemat wskaźnika
Rentowność brutto sprzedaży	11,0%	11,1%	Zysk (strata) ze sprzedaży / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność netto sprzedaży	12,6%	8,6%	Wynik finansowy netto / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Rentowność majątku (ROA)	13,3%	11,2%	Wynik finansowy netto / ((Suma bilansowa na początek okresu + suma bilansowa na koniec okresu) / 2)
Rentowność kapitału własnego (ROE)	16,8%	15,6%	Wynik finansowy netto / ((Kapitał własny na początek okresu + kapitał własny na koniec okresu) / 2)
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio)	2,7	2,9	(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)	1,4	1,6	(Aktywa obrotowe ogółem - zapasy - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy)
Kapitał Obrotowy Netto (KON) [tys. zł]	32 606	47 098	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw powyżej 12 m-cy - Aktywa trwałe
Kapitał Obrotowy Netto w dniach obrotu [dni]	79	50	(Średni poziom kapitału obrotowego netto x liczba dni okresu) / Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu należności [dni]	42	37	(Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu) / Przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów
Wskaźnik obrotu zapasów [dni]	62	61	(Średni stan zapasów x liczba dni okresu) / (Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu)
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	35	40	(Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu) / (Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu)
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	20,6%	21,1%	(Suma bilansowa - kapitał własny) / Suma bilansowa
Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących	146,5%	81,8%	EBITDA / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych
Zysk na jedną akcję (EPS) [zł]	9,31	8,55	Wynik finansowy netto / Liczba akcji na koniec okresu sprawozdawczego
<b>EBITDA [tys. zł]</b>	<b>31 376</b>	<b>33 067</b>	

Wartość wskaźnika rentowności brutto sprzedaży obniżyła się minimalnie z 11,1% w 2022 roku do 11,0% w 2023 roku. Wypracowany w 2023 roku wynik na działalności zasadniczej wraz z otrzymaną pomocą publiczną oraz pozytywnym wpływem działalności finansowej przełożyły się na poprawę pozostałych wskaźników rentowności.



Porównując koniec 2022 i 2023 roku, wartość wskaźnika płynności bieżącej obniżyła się z poziomu 2,9 do 2,7 natomiast wartość wskaźnika płynności szybkiej obniżyła się z 1,6 do 1,4.

W porównaniu z wcześniejszym rokiem, w 2023 roku wartość wskaźnika obrotu należności wzrosła z 37 do 42 dni. W tym samym czasie wartość wskaźnika obrotu zapasów wzrosła z 61 dni w 2022 roku do 62 dni w 2023 roku.

Wartości wskaźnika obrotu zobowiązań obniżyła się z 40 dni do 35 dni.

Ogólne zadłużenie Spółki obniżyło się z poziomu 21,1% na koniec 2022 roku do 20,6% na koniec 2023 roku.

Zysk na jedną akcję wzrósł z poziomu 8,55 zł w 2022 roku do 9,31 zł w 2023 roku.

#### **6.4 Prognozy wyników finansowych**

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2023.

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

Ważniejsze zdarzenia mające lub mogące mieć w przyszłości znaczący wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe zostały opisane we wcześniejszych rozdziałach: Ważniejsze wydarzenia w roku 2023, Ważniejsze wydarzenia mające miejsce po dniu bilansowym, Program rozwoju NOVITA S.A. oraz Inwestycje.

#### **6.6 Zasoby oraz instrumenty finansowe**

##### **6.6.1 Zarządzanie zasobami finansowymi**

W 2023 roku NOVITA S.A. mogła zaciągać zobowiązania do kwoty 35 000 tys. zł w ramach umowy multilinii podpisanej z Santander Bank Polska S.A. obowiązującej do 8 sierpnia 2026 roku oraz w ramach umowy multilinii podpisanej z mBank S.A. z limitem 5 700 tys. zł obowiązującej do 30 września 2024 roku. Wspomniane umowy multilinii oraz własne środki Spółki umożliwiły obsługę wszystkich wydatków związanych z działalnością Spółki. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań kredytowych w ramach wspomnianych umów.

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

Zarządzanie zasobami finansowymi Spółki powiązane jest również ze szczegółową analizą sptywu należności, stałym monitoringiem rachunków bankowych, jak również bieżącym gromadzeniem środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

### **6.6.2 Wykorzystywane instrumenty finansowe**

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

### **6.6.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym**

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

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

## 7 Informacje o akcjach i akcjonariacie

### 7.1 Struktura kapitału zakładowego

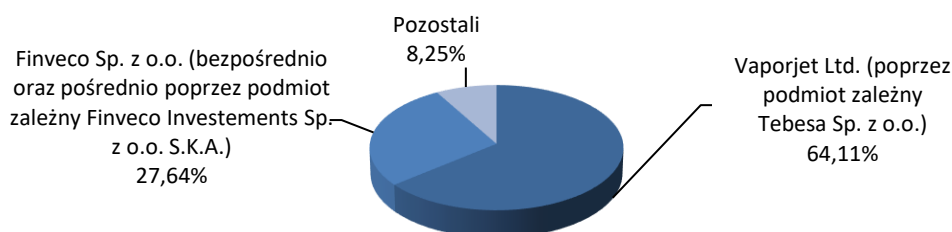
Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał akcyjny NOVITA S.A. miał wartość 5 000 tys. zł i obejmował 2 500 tys. sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2 zł/szt. Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Emitenta odpowiada liczbie akcji i wynosiła 2 500 tys. głosów. Akcje imienne oraz uprzywilejowane nie występowały.

### 7.2 Struktura akcjonariatu

Skład akcjonariatu NOVITA S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień 31.12.2023				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%	1 602 719	64,11%
Finveco Sp. z o.o. (bezpośrednio oraz pośrednio poprzez podmiot zależny Finveco Investments Sp. z o.o. S.K.A.)	691 000	27,64%	691 000	27,64%
Pozostali	206 281	8,25%	206 281	8,25%
Razem	2 500 000	100,00%	2 500 000	100,00%

#### Wykaz akcjonariuszy posiadających 5% i więcej głosów na WZA na dzień 31.12.2023



Do dnia sporządzenia sprawozdania z działalności za 2023 rok przedstawiona struktura akcjonariatu pozostała bez zmian.

W okresie od dnia 10 listopada 2023 roku, to jest od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport za III kwartał 2023 roku) do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład akcjonariatu NOVITA S.A. nie uległ zmianie.

### **7.3 Akcje własne**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

### **7.4 Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych**

Nie dotyczy.

### **7.5 Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji**

W roku sprawozdawczym Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

## 8 Władze NOVITA S.A.

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

#### 8.1.1 Rada Nadzorcza

W składzie Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2023 nie zaszły żadne zmiany personalne.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023	
Eyal Maor	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Uriel Mansoor	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Ilanit Ella	Członek Rady Nadzorczej
Ohad Tzkhori	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

Po dniu bilansowym w Radzie Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany personalne:

- Pan Uriel Mansoor – sprawował funkcję do dnia 21 lutego 2024 roku,
- Pan Adi Mansoor – w dniu 6 marca 2024 roku uchwałą Rady Nadzorczej został uzupełniony jej skład poprzez powołanie (dokooptowanie) nowego członka

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia Sprawozdania z działalności Emitenta:

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia Sprawozdania z działalności Emitenta	
Eyal Maor	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adi Mansoor	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Ilanit Ella	Członek Rady Nadzorczej
Ohad Tzkhori	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

#### 8.1.2 Zarząd

W 2023 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Skład personalny Zarządu na dzień 31.12.2023	
Radosław Muzioł	Prezes Zarządu
Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu
Shlomo Finkelstein	Członek Zarządu
Rami Gabay	Członek Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Zasady powoływania oraz opis zakresu uprawnień władz NOVITA S.A. zawarte są w Oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w 2023 roku.

## 8.2 Zasady wynagradzania oraz wysokość wynagrodzeń władz Spółki

Opis zasad wynagradzania władz Spółki zawarty jest w dalszej części opracowania w Oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w 2023 roku.

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Zarządu Emitenta w 2023 roku:

Wynagrodzenia Członków Zarządu NOVITA S.A.						
tys. zł	2023			2022		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Radosław Muzioł	949	Prezes Zarządu	01.01.2023 - 31.12.2023	918	Prezes Zarządu	01.01.2022 - 31.12.2022
Jakub Rękosiewicz	331	Członek Zarządu	01.01.2023 - 31.12.2023	293	Członek Zarządu	01.01.2022 - 31.12.2022
Shlomo Finkelstein	0	Członek Zarządu	01.01.2023 - 31.12.2023	0	Członek Zarządu	01.01.2022 - 31.12.2022
Rami Gabay	0	Członek Zarządu	01.01.2023 - 31.12.2023	0	Członek Zarządu	01.01.2022 - 31.12.2022
Rezerwa na premię dla Zarządu	590			402		
Razem	1 870			1 613		

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści Członków Rady Nadzorczej w 2023 roku:

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej NOVITA S.A.						
tys. zł	2023			2022		
	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji	Wartość wynagrodzenia	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji
Eyal Maor	0	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2023 - 31.12.2023	0	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2022 - 31.12.2022
Uriel Mansoor	0	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2023 - 31.12.2023	0	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2022 - 31.12.2022
Janusz Piczak	24	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2023 - 31.12.2023	24	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2022 - 31.12.2022
Ohad Tzkhori	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2023 - 31.12.2023	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2022 - 31.12.2022
Ilanit Ella	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2023 - 31.12.2023	0	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2022 - 31.12.2022
Razem	24			24		

## 8.3 Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę

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

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

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

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania akcje Spółki nie były w bezpośrednim posiadaniu osób zarządzających lub nadzorujących Spółkę.

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

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

## 9 Pozostałe informacje

### 9.1 Badanie sprawozdania

Informacje dotyczące firmy audytorskiej oraz wynagrodzenie za badanie sprawozdań i pozostałe usługi zostały przedstawione w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w rozdziale nr 33.

### 9.2 Informacja o zatrudnieniu

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zatrudnienie wynosiło 178 osób.

Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku wyniosło 183 osoby, co oznacza spadek zatrudnienia o 10 osób w porównaniu do 2022 roku.

Przeciętne zatrudnienie w osobach						
Wyszczególnienie	2023		2022		zmiany '23 do '22	
	osoby	udział	osoby	udział	osoby (2-4)	wskaźnik zmiany (2/4)
1	2	3	2	3	6	7
Pracownicy produkcyjni	92	50%	101	55%	-9	91%
Pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej	43	24%	47	26%	-4	92%
Pracownicy umysłowi	48	26%	45	25%	3	107%
Razem	183	100%	193	106%	-10	95%

### 9.3 Działania na rzecz ochrony środowiska

W 2023 roku Spółka Novita S.A kontynuując przyjęty we wcześniejszych latach cel, skupiła się przede wszystkim na ochronie środowiska poprzez zmniejszanie energochłonności zakładu oraz efektywne wykorzystanie zasobów energetycznych. Kontynuowano termomodernizację części pomieszczeń poprzez wymianę stolarki okiennej oraz izolacji ścian zewnętrznych budynku, a także zmodernizowano instalację systemu ogrzewania o wyższej sprawności. Zredukowano w ten sposób straty ciepła oraz podniesiono efektywność ogrzewania budynku.

W minionym roku zamontowano dwie instalacje fotowoltaiczne o łącznej mocy 100 kWp wspierające układ zasilania zakładu w energię elektryczną. Zredukowano w ten sposób pobór energii z sieci elektroenergetycznej wykorzystując energię promieniowania słonecznego. Dodatkowo w budynku administracyjno-biurowym wymieniono w części pomieszczeń biurowych oświetlenie na energooszczędne w technologii LED.

Ponadto rozbudowano kolejną linię produkcyjną o urządzenia technologiczne do zawracania i ponownego wykorzystania ściek brzegowych, stanowiących materiał poprodukcyjny. Dzięki wprowadzonym rozwiązaniom ograniczono ilość wytwarzanego odpadu poprodukcyjnego, redukując w ten sposób ilość zużywanego surowca o wartość ponownie wykorzystanego odpadu poprodukcyjnego.



## 10 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w NOVITA S.A. w roku obrotowym 2023

---

Zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018 r.), Zarząd NOVITA Spółki Akcyjnej z siedzibą w Zielonej Górze, przy ul. Dekoracyjnej 3, 65-722 Zielona Góra, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013306, posiadającej numer NIP 9290094094, numer REGON 970307115 (dalej jako: „Spółka”) oświadcza, co następuje:

1. Spółka w roku obrotowym 2023 stosowała zasady ładu korporacyjnego wynikające z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW w 2021”, przyjętych przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych Spółkę Akcyjną z siedzibą w Warszawie w dniu 29 marca 2021 roku Uchwałą nr 13/1834/2021.
2. Spółka informuje, iż nie stosuje innego zbioru zasad ładu korporacyjnego niż wskazany powyżej, na którego stosowanie mogła się zdecydować dobrowolnie. Spółka nie stosowała praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.
3. Spółka w 2023 roku odstąpiła od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa punkcie 1., w ten sposób, że nie stosowała następujących zasad szczegółowych:

*1.3.1.: zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Spółka nie posiada sformalizowanej strategii biznesowej. Spółka mając na uwadze wzrost znaczenia tematyki ESG i raportowania niefinansowego, a także zauważalny wzrost świadomości oraz oczekiwań inwestorów w tym obszarze, podejmuje kroki przygotowujące Spółkę do wdrożenia i stosowania niniejszej zasady.

*1.3.2.: sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Wyjaśnienie braku stosowania - jak w pkt. 1.3.1.

*1.4.: W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Spółka nie posiada sformalizowanej strategii biznesowej. Spółka mając na uwadze wzrost znaczenia tematyki ESG i raportowania niefinansowego, a także zauważalny wzrost świadomości oraz oczekiwań inwestorów w tym obszarze, podejmuje kroki przygotowujące Spółkę do wdrożenia i stosowania niniejszej zasady.

*1.4.1.: objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Wyjaśnienie braku stosowania - jak w pkt. 1.4.

*1.4.2.: przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Wyjaśnienie braku stosowania - jak w pkt. 1.4.

*1.5.: Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

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.

*1.6.: W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Spółka nie posiada sformalizowanej strategii biznesowej. Wyniki finansowe Spółki, jak również pozostałe istotne informacje dotyczące działalności Spółki są publikowane w formie raportów bieżących i okresowych na stronie internetowej Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

*2.1.: Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Zasada jest stosowana częściowo. Spółka posiada Politykę różnorodności jednak w chwili obecnej Spółka nie zapewnia różnorodności organów Spółki pod względem płci (udziału mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%).

*2.6.: Pełnienie funkcji w zarządzie spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członka zarządu. Członek zarządu nie powinien podejmować dodatkowej aktywności zawodowej, jeżeli czas poświęcony na taką aktywność uniemożliwia mu rzetelne wykonywanie obowiązków w spółce.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Funkcja Zarządu stanowi główny obszar działalności dwóch kluczowych Członków Zarządu Spółki.

*3.5.: Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio Prezesowi lub innemu członkowi zarządu.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Nie wszystkie osoby odpowiedzialne za wskazane obszary są podległe bezpośrednio Prezesowi Zarządu lub innemu Członkowi Zarządu, jednak mają zapewnioną możliwość bezpośredniego raportowania zarówno do poszczególnych Członków Zarządu, jak i do Rady Nadzorczej lub Komitetu Audytu.

*3.6.: Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie Prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

W Spółce nie powołano audytora wewnętrznego. W Spółce, zgodnie z zasadą 3.3. Komitet Audytu co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

*4.3.: Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Osobami uprawnionymi do dostępu do transmisji obrad Zgromadzenia w czasie rzeczywistym są wyłącznie osoby uprawnione do uczestniczenia w Zgromadzeniu, zgodnie z przepisami prawa (tj. w szczególności akcjonariusze lub ich pełnomocnicy, Członkowie Rady Nadzorczej lub Zarządu).

*4.4.: Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

O obecności mediów na Zgromadzeniu decydują każdorazowo akcjonariusze w wyniku głosowania.

*6.2.: Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.*

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Spółka nie stosuje programów motywacyjnych. Wynagrodzenie Członków Zarządu wypłacane jest zgodnie z Polityką Wynagrodzeń, która określa kryteria finansowe i niefinansowe w zakresie zmiennych składników wynagrodzenia. Zasady wypłaty wynagrodzenia kluczowych menedżerów i pozostałych pracowników, niebędących Członkami Zarządu Spółki określają obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa powszechnie obowiązującego oraz wewnętrzne źródła prawa pracy, uchwalone w Spółce (Regulamin wynagradzania).

6.3.: Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciagu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

Spółka nie stosuje programów motywacyjnych. Wyjaśnienie braku stosowania – jak w pkt. 6.2.

6.4.: Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

**Uzasadnienie braku zastosowania:**

W Spółce nie funkcjonują inne komitety poza Komitetem Audytu. Walne Zgromadzenie Spółki nie przyznało Członkom Komitetu Audytu wynagrodzenia za pracę w tym Komitecie.

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

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

Ocena działalności audytora następuje zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów Ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015, tekst jedn. z dnia 26 maja 2023r. ze zm.), a także zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.

Przy wykonywaniu obowiązków sprawozdawczości finansowej Spółka zapewnia również przestrzeganie przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018 r.).

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

5. Akcjonariusze Spółki posiadający na dzień sporządzenia oświadczenia bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji:

Akcjonariat NOVITA S.A. na dzień sporządzenia oświadczenia				
Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Vaporjet Ltd. (poprzez podmiot zależny Tebesa Sp. z o.o.)	1 602 719	64,11%	1 602 719	64,11%
Finveco Sp. z o.o. (bezpośrednio oraz pośrednio poprzez podmiot zależny Finveco Investments Sp. z o.o. S.K.A.)	691 000	27,64%	691 000	27,64%

6. Mając na uwadze, iż wszystkie akcje Spółki są równe w prawach, brak jest posiadaczy akcji lub innych papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.
7. W Spółce nie występują jakiegokolwiek ograniczenia wykonywania prawa głosu z posiadanych akcji, poza tymi które wynikają z obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa.
8. Statut Spółki nie wprowadza jakichkolwiek ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych. Spółce nie są znane jakiegokolwiek inne ewentualne ograniczenia w tym zakresie, w szczególności powstałe na podstawie umów lub innych stosunków prawnych.
9. Powoływanie i odwoływanie osób zarządzających dokonywane jest decyzją Rady Nadzorczej, na podstawie regulacji zawartych w Statucie Spółki oraz obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa. Uprawnienia osób zarządzających określone są w Kodeksie spółek handlowych oraz aktach wewnętrznych Spółki. Na mocy Statutu, Zarząd nie posiada nadzwyczajnych uprawnień, w szczególności w zakresie podejmowania decyzji o emisji akcji oraz o ich wykupie. Emisja akcji lub wykup akcji mogą następować w ramach upoważnienia udzielonego Zarządowi przez Walne Zgromadzenie.
10. Zasady zmiany Statutu Spółki określają przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz Statut Spółki. Zmiana Statutu dokonywana jest przez Walne Zgromadzenie poprzez podjęcie stosownej uchwały wymaganej większością głosów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie postanowieniami Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki. Po uchwaleniu zmian w Statucie Zarząd niezwłocznie składa do właściwego sądu wnioski o ich zarejestrowanie. Po otrzymaniu postanowienia właściwego sądu o zarejestrowaniu zmian w Statucie Spółka publikuje w formie raportu bieżącej informacji o dokonanych zmianach Statutu, ogłaszając jednocześnie tekst jednolity Statutu Spółki, jeżeli została podjęta decyzja o jego ustaleniu. Tekst jednolity zmienionego Statutu zamieszczany jest także na stronie internetowej Spółki.
11. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania pokrywają się z powszechnie obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. Dodatkowe regulacje zostały określone w wewnętrznych aktach prawnych Spółki: Statut i Regulamin WZA, które są dostępne na stronie internetowej [www.novita.pl](http://www.novita.pl), w zakładce Relacje Inwestorskie.

12. Na dzień sporządzenia oświadczenia w skład Zarządu Spółki wchodzi:

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

W składzie Zarządu Spółki w roku obrotowym 2023 nie zaszły żadne zmiany personalne.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 21 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza NOVITA S.A. działała w niżej podanym składzie osobowym:

Skład personalny Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2023– 21.02.2024 r.	
Eyal Maor	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Uriel Mansoor	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Ilanit Ella	Członek Rady Nadzorczej
Ohad Tzkhori	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 6 marca 2024 roku uchwałą Rady Nadzorczej został uzupełniony jej skład poprzez powołanie (dokooptowanie) nowego członka Pana Adi Mansoor.

Na dzień sporządzenia oświadczenia w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Skład personalny Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia oświadczenia	
Eyal Maor	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adi Mansoor	Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Ilanit Ella	Członek Rady Nadzorczej
Ohad Tzkhori	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Piczak	Członek Rady Nadzorczej

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

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

Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są na posiedzeniach odbywanych w siedzibie Spółki lub w innych ustalonych miejscach w Polsce. Regulamin przewiduje także możliwość podejmowania



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

13. Od 16 października 2017 roku w Spółce działa Komitet Audytu. W roku obrotowym 2023, a także na dzień sporządzenia oświadczenia Komitet Audytu działa w następującym składzie osobowym:

Skład personalny Komitetu Audytu na dzień sporządzenia oświadczenia	
Ohad Tzkhori	Przewodniczący Komitetu Audytu
Eyal Maor	Członek Komitetu Audytu
Ilanit Ella	Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu działa w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015, tekst jedn. z dnia 26 maja 2023r. ze zm.), a także zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE oraz na podstawie uchwalonego przez siebie regulaminu. Posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się w miarę potrzeb.

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

- a. ustawowe kryteria niezależności spełniają następujące osoby wchodzące w skład Komitetu Audytu: Ohad Tzkhori oraz Ilanit Ella;
- b. wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Kompetencje w ww. zakresie zawdzięczają wykształceniu i wieloletniemu bogatemu doświadczeniu zawodowemu;
- c. Pan Eyal Maor posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka poparte wieloletnim doświadczeniem zawodowym;
- d. na rzecz Spółki była świadczona przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolona usługa niebędąca badaniem polegająca na dokonaniu oceny sprawozdania z wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki. W związku z powyższą usługą dokonano oceny niezależności firmy audytorskiej oraz wyrażono zgodę na świadczenie tej usługi dodatkowej;
- e. głównymi założeniami opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie dozwolonych usług niebędących badaniem, jest zapewnienie w Spółce skutecznego monitoringu procesu sprawozdawczości finansowej, zapewnienie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz zapewnienie zgodnego z prawem wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności pod kątem przeprowadzonego przez firmę audytorską badania. Ww. założenia są realizowane m. in. przez weryfikację ofert złożonych przez firmy audytorskie i aktywną rolę Komitetu Audytu, który w szczególności rekomenduje Radzie Nadzorczej Spółki wybór firmy audytorskiej oraz monitoruje posiadanie przez firmę audytorską uprawnień do badania sprawozdania finansowego. Zgodnie z postanowieniami polityki wyboru firmy audytorskiej, rekomendowane jest m. in.,

aby Spółka negocjowała wprowadzenie w umowach o badanie sprawozdań finansowych klauzul umownych obligujących firmę audytorską do przekazywania Spółce cyklicznych informacji dotyczących istnienia okoliczności mogących skutkować utratą przez nią uprawnień do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego lub o toczącym się postępowaniu w tym przedmiocie;

- f. Spółka dokonała w 2023 roku wyboru firmy audytorskiej, której powierzyła badanie ustawowe za lata 2023-2024. Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, w szczególności ww. rekomendacja została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria;
- g. w roku 2023 odbyło się 7 posiedzeń Komitetu Audytu oraz jedno posiedzenie Rady Nadzorczej w przedmiocie wykonywania obowiązków Komitetu Audytu;
- h. w roku 2023 Spółka spełniała kryteria, o których mowa w §70 ust. 6 pkt 5 lit. m) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018r.). W związku z powyższym Spółka posiada „Politykę Różnorodności” – dalej jako „Polityka” lub „Dokument”. Dokument określa zasady wspierania różnorodność w zatrudnieniu na każdym szczeblu struktury organizacyjnej Spółki. Głównym celem Polityki Różnorodności jest m. in. stworzenie w Spółce równych i niedyskryminujących warunków i środowiska pracy, przy jednoczesnym dążeniu do niwelowania negatywnych zjawisk i przejawów nierównego traktowania w zatrudnieniu, występujących w społeczeństwie stereotypów i uprzedzeń oraz ich skutków. Sposobem realizacji Polityki w 2023 roku był m. in. obowiązek uwzględniania różnorodności w procesach i narzędziach zarządzania zasobami ludzkimi (tj. w szczególności: przyjęcie jednolitych zasad zatrudniania w Spółce, przyjęciu i stosowaniu zasad organizacji i kwalifikacji pracowników do szkoleń oraz zasad wynagradzania opartych na obiektywnych kryteriach oraz kształtowaniu kultury organizacyjnej Spółki propagującej różnorodność wśród personelu). Spółka ocenia, że w okresie sprawozdawczym najważniejszym skutkiem wdrożenia Polityki jest zwiększenie świadomości personelu w zakresie uwzględniania i dostrzegania pozytywnych aspektów dla Spółki wynikających z różnorodności personelu.



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

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

Zarząd NOVITA S.A.

Radosław Muzioł Prezes Zarządu.....

Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu.....

Shlomo Finkelstein Członek Zarządu.....

Rami Gabay Członek Zarządu.....

Zielona Góra, dnia 28 marca 2024 roku

4 kwietnia 2024 r.

**INFORMACJA ZARZĄDU  
W SPRAWIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ  
PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,  
NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA RAPORTU ROCZNEGO ZA ROK 2023**

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

1. w związku z §70 ust. 1. pkt. 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018 r., ze zm.), na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Nr 4 z dnia 4 kwietnia 2024 roku, wybór firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023, został dokonany zgodnie z przepisami prawa.
2. Zarząd wskazuje, że ww. firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej, są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji oraz, że Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

**Radostaw Muzioł**

Prezes Zarządu

.....

**Jakub Rękosiewicz**

Członek Zarządu

.....

**Shlomo Finkelstein**

Członek Zarządu

.....

**Rami Gabay**

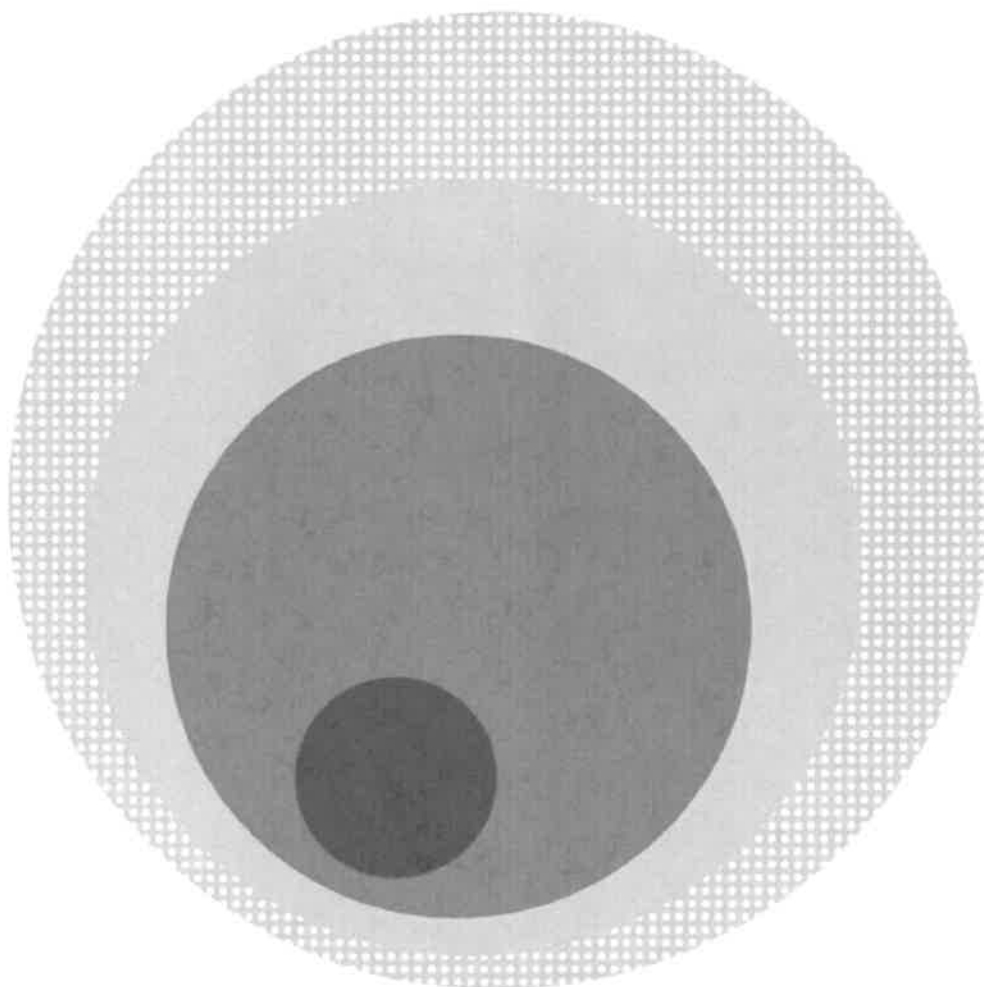
Członek Zarządu

.....

# NOVITA S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

04.04.2024 R.



# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

---

*Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Novita S.A.*

## **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Novita S.A. („Spółka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 02.04.2024.

### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38//2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1015, z późn. zm.) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE („Rozporządzenie UE” – Dz. Urz. UE L158 z 27.05.2014, str. 77, z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego*.

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

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

### *Kluczowe sprawy badania*

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

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><b>Przychody ze sprzedaży</b></p> <p>Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka w ramach istotnych pozycji rachunku wyników wykazała przychody ze sprzedaży w wysokości 184.895 tys. PLN, które zmalały o 25,7% w stosunku do roku ubiegłego.</p> <p>Zagadnienie zostało określone jako kluczowe ze względu na wartość, która jest istotna dla sprawozdania finansowego, jak również na potencjalną możliwość zniekształcenia przychodów, w tym wynikającą z błędu lub oszustwa.</p> <p><i>Odniesienie do ujawnień w rocznym sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Ujawnienia dotyczące zasad ujmowania przychodów oraz szczegółowych informacji do pozycji przychodów zostały zaprezentowane w notach nr 5.23 oraz 20 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.</p>	<p>Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanej kluczowej sprawy badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zapoznanie się z systemem kontroli wewnętrznej oraz zasadami przyjętymi w Spółce w zakresie rozpoznawania przychodów z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz identyfikacja momentu przejścia kontroli nad przekazanym dobrem lub usługą, jak również zrozumienie ewentualnych zmian w wyżej wskazanym zakresie;</li> <li>- testy analityczne kształtowania się przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na przestrzeni miesięcy roku obrotowego oraz w porównaniu do roku ubiegłego;</li> <li>- testy substancywne na losowo wybranej próbie zapisów księgowych;</li> <li>- testy cut-off pozwalających na ocenę rozpoznania przychodów ze sprzedaży we właściwym okresie sprawozdawczym;</li> <li>- analizę nietypowych transakcji oraz korekt przychodów dokonanych po dniu bilansowym;</li> </ul> <p>Dokonałiśmy także oceny zakresu ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących przychodów z tytułu umów z klientami.</p>

## Zapasy – wycena i ujawnienia

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka w ramach istotnych pozycji bilansu wykazała zapasy w wysokości 24.177 tys. PLN, które stanowią 14,7% sumy aktywów.

Zagadnienie zostało określone jako kluczowe ze względu na wartość, która jest istotna dla sprawozdania finansowego.

Część zapasów spółki charakteryzuje się niską rotacją, co mogłoby wskazywać na ryzyko utraty wartości. Dodatkowo, szacunek dotyczący odpisów na zapasy opiera się w znacznej mierze na osądzie Zarządu.

*Odniesienie do ujawnień w rocznym sprawozdaniu finansowym*

Ujawnienia dotyczące zasad ujmowania i zapasów oraz szczegółowych informacji do pozycji zapasów zostały zaprezentowane w notach nr 5.15 oraz 9 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.

Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanej kluczowej sprawy badania obejmowały między innymi:

- zapoznanie się z systemem kontroli wewnętrznej oraz zasadami przyjętymi w Spółce w zakresie gospodarki magazynowej, jak również zrozumienie ewentualnych zmian w wyżej wskazanym zakresie;
- uzgodnienie wartości stanów magazynowych do wartości w księgach rachunkowych;
- testy wiarygodności w zakresie zastosowanej ceny nabycia zapasów;
- ocenę struktury wiekowej (zalegania) zapasów na stanie magazynowym i związanym z nimi odpisem aktualizującym;
- dla zapasów nierotujących przeprowadzono dodatkowe procedury wiarygodności potwierdzające wartość netto możliwą do uzyskania (polegające na porównaniu ich wartości księgowych z wartościami rynkowymi możliwymi do uzyskania)
- testy cut-off związanymi z przyjęciami zapasów na stan magazynowy;
- wrywkową analizę cen sprzedaży netto zapasów po dniu bilansowym w celu potwierdzenia prawidłowości wyceny zapasów w wartości nie wyższej niż wartość netto możliwa do uzyskania;

Dokonałiśmy także oceny zakresu ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących zapasów.



### *Inna sprawa*

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził niezmodyfikowaną opinię na temat tego sprawozdania w dniu 30 marca 2023 r.

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe*

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

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

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

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy

dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

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

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

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

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

## **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które są wyodrębnionymi częściami tego Sprawozdania oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

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

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

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

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

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

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

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

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757, z późn.zm.);

- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

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

#### *Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego*

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

#### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

##### *Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych*

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art.136 Ustawy o biegłych rewidentach.

##### *Wybór firmy audytorskiej*

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30.05.2023. Sprawozdania finansowe Spółki badamy po raz pierwszy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Piotr Woźniak

.....  
Nr ewidencyjny 11625

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Zielona Góra, 04.04.2024 r.

**OCENA RADY NADZORCZEJ NOVITA S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA  
I SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI,  
DOKUMENTAMI ORAZ ZE STANEM FAKTYCZNYM ZA ROK 2023**

(podstawa prawna: §70 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018r.).

1. Rada Nadzorcza NOVITA S.A. (dalej jako: „Spółka” lub „Emitent”) oświadcza, że działając na podstawie art. 382 §3 Kodeksu Spółek Handlowych dokonała oceny:
  - 1) sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 obejmującego:
    - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 164 298 tys. zł (słownie: sto sześćdziesiąt cztery miliony dwieście dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych);
    - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. całkowite dochody netto w wysokości 23 263 tys. zł (słownie: dwadzieścia trzy miliony dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące złotych) oraz zysk netto w wysokości 23 286 tys. zł (słownie: dwadzieścia trzy miliony dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy złotych);
    - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 16 737 tys. zł (słownie: szesnaście milionów siedemset trzydzieści siedem tysięcy);
    - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 907 tys. zł (słownie: dziewięćset siedem tysięcy złotych);
  - 2) sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 r., w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
  - 3) sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2023, 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 UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2023;
    - 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 2023 oraz sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2023 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz, że dokumenty te są zgodne z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, a ponadto nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.

**W imieniu Rady Nadzorczej NOVITA S.A.:**

---

**EYAL MAOR**

**Przewodniczący Rady Nadzorczej  
NOVITA Spółki Akcyjnej  
z siedzibą w Zielonej Górze**

4 kwietnia, 2024 r.

**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ NOVITA S.A.  
DOTYCZĄCE FUNKCJONOWANIA KOMITETU AUDYTU W 2023**

sporządzone na podstawie §70 ust. 1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z dnia 20 kwietnia 2018r.).

1. Rada Nadzorcza NOVITA S.A. (dalej jako: „Spółka”) oświadcza, że:
  - a. w Spółce został powołany i funkcjonuje w sposób nieprzerwany Komitet Audytu, a w jego skład wchodzi następujący członkowie Rady Nadzorczej: Ohad Tzkhori, Eyal Maor oraz Ilanit Ella;
  - b. przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
  - c. Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

**W imieniu Rady Nadzorczej NOVITA S.A.:**

---

**EYAL MAOR**  
**Przewodniczący Rady Nadzorczej**  
**NOVITA Spółki Akcyjnej**  
**z siedzibą w Zielonej Górze**