



„NOVITA” S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku



ZIELONA GÓRA, 26 MARCA 2020

SPIS TREŚCI

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

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

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

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

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

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

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

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2019 (w tysiącach złotych)

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

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

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

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

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

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

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

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

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

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

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku wchodził:

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

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 marca 2020 roku.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

4.1. Profesjonalny osąd

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

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

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

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Klasyfikacja umów leasingu, w których Spółka występuje jako leasingobiorca

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

Zgodnie z nowo wprowadzonym standardem MSSF 16 Leasing w przypadku leasingobiorców standard wprowadza pojedynczy model ewidencji umów spełniający definicje leasingu. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmowane jest podlegające amortyzacji prawo do użytkowania składników oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Spółka na tej podstawie wprowadziła do ksiąg prawo wieczystego użytkowania gruntów.

4.2. Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów trwałych

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

Stawki amortyzacyjne

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Utrata wartości zapasów

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

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

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

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2019 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną.

5. Istotne zasady rachunkowości

5.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

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

5.2. Oświadczenie o zgodności

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

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

Spółka zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na 31 grudnia 2019 roku.

5.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

5.4. Zmiany stosowania zasad rachunkowości

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok oraz porównywalne dane finansowe za 2018 rok są sporządzone zgodnie ze standardami MSR i MSSF.

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

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

- **Standardy i interpretacje wchodzące w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok**

MSSF 16 „Leasing”

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

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

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

W rezultacie przy wprowadzeniu MSSF 16 Spółka dokonała rozpoznania zobowiązania z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (prawo wygasa w grudniu 2089 roku), zdyskontowanych przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej (2,70%) w dniu pierwszego zastosowania. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania Spółka ujęła w kwocie równej zobowiązaniu, tak więc wartość kapitałów własnych Spółka na dzień 1 stycznia 2019 r. nie uległa zmianie. Spółka rozpoznała zobowiązanie z tytułu leasingu (opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu) na dzień pierwszego zastosowania w kwocie 5 064 tys. zł, z czego krótkoterminowe: 23 tys. zł i długoterminowe: 5 041 tys. zł.

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

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

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

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

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach”

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

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

MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

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

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

KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”

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

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

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

Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco:

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

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

MSSF 3 „Połączenia jednostek”

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

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

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

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

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

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

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku i później.

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

5.6. Korekta błędu

W sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku oraz za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku nie dokonano korekty błędu.

5.7. Waluty obce

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

5.8. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów.

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

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

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

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

Na dzień bilansowy dokonano przeglądu ekonomicznej użyteczności posiadanych środków trwałych. Na podstawie rekomendacji powołanej komisji Zarząd podjął decyzję o zmianie stawek amortyzacyjnych od dnia 1 stycznia 2020 roku, dostosowując je do stwierdzonych okresów ekonomicznej użyteczności. Skutki zmian zostaną uwzględnione w sprawozdaniu za 2020 rok. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok są widoczne skutki przeglądu ekonomicznej użyteczności środków trwałych dokonanych w 2018 roku, których stawki amortyzacyjne zostały zmienione od 1 stycznia 2019 roku. Okresy użytkowania jakie są ustalone po weryfikacji dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

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

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

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

5.9. Dotacja

Dotacje rządowe do aktywów wykazywane są w wartości godziwej.

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

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

5.10. Koszty finansowania zewnętrznego

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

5.11. Wartości niematerialne

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

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

5.12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

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

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

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

5.14. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

Pożyczki i należności

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej zalicza się głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych, dla których ustalono zamortyzowany koszt.

5.15. Zapasy

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

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

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

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

Jako metodę rozchodu zapasów Spółka przyjęła metodę FIFO.

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

- produkty, towary i materiały zalegające ponad 1 rok – 50% wartości bilansowej,
- produkty, towary i materiały zalegające powyżej 2 lat – 100% wartości bilansowej.

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów wyrobów gotowych jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, dokonuje się odpisów aktualizujących, które korygują koszt własny sprzedaży. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

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

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

Pozostałe należności obejmują w szczególności:

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

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

5.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

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

5.18. Rezerwy

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

5.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

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

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

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

5.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

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

Pozostałe zobowiązania ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

5.22. Leasing

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

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

5.23. Przychody

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

Sprzedaż produktów, towarów i materiałów

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

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

Odsetki

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

5.24. Koszty

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

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

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

5.25. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

5.26. Zysk netto na akcję

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

Spółka nie posiada rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych.

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

6. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Realizując zapisy MSSF 16 Leasing Spółka od 1 stycznia 2019 roku wykazuje w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe” wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów, które na dzień wprowadzenia do ksiąg miało wartość 5 064 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 4 993 tys. zł. Odpisy amortyzacyjne prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się metodą liniową i za 2019 rok wynosiły 71 tys. zł.

7. Wartości niematerialne

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

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

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

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

8. Pozostałe aktywa finansowe

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

9. Zapasy

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

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

10. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

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

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

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

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

Spółka posiada politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Ponad 95% należności jest ubezpieczonych. Dodatkowo Spółka w 2019 roku zastosowała uproszczenia w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących należności w stosunku do pozostałych 5% klientów nie objętych ubezpieczeniem. Na dany rok obrotowy Spółka określiła wskaźnik procentowy odpisu aktualizującego wyliczony proporcją przychodów uzyskanych w ostatnich trzech latach do wartości spisanych należności nieściągalnych w tym samym okresie. Wskaźnik ten na 2019 rok oscyluje blisko zero procent. Spółka także w stosunku do dłużników, którzy zostali postawieni w stan likwidacji, upadłości lub skierowani na drogę sądową i windykację dokonuje odpisów aktualizujących należności.

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

11. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

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

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

13. Kapitał podstawowy

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

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

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	2 500 000	5 000 000
Kapitał zakładowy, razem					5 000 000
Liczba akcji, razem				2 500 000	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>2,00</i>

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2018 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta pokazuje poniższa tabela:

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

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

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

14. Kapitały rezerwowe i zapasowe

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

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

15. Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

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

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

ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ / AKTYWÓW NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W OKRESIE	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018
Wartość zobowiązania/aktywów netto na początek okresu	200	175
Koszty ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny	23	23
Koszty netto ujęte w rachunku zysków i strat	15	14
Świadczenia wypłacone	(15)	(12)
Wartość zobowiązania/aktywów netto na koniec okresu	223	200

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

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA AKTUARIALNE ZASTOSOWANE PRZY USTALANIU WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	2019-12-31	2018-12-31
Stopa dyskontowa	2,00%	2,80%
Wskaźnik rotacji pracowników	7,77%	7,00%
Wzrost podstaw odpraw emerytalno - rentowych	1,50%	1,50%
Wzrost podstaw nagród jubileuszowych	0,00%	0,00%

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

Ryzyko śmierci wyrażone zostało w postaci najnowszych danych statystycznych z polskich tabel życia dla mężczyzn i kobiet, publikowanych przez GUS na dzień dokonania wyceny. Prawdopodobieństwo przejścia pracownika na rentę inwalidzką oszacowano na podstawie tabeli pttz2018.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI ZMIAN ZAŁOŻEŃ AKTUARIALNYCH						
Tytuł rezerwy	Stopa dyskonta finansowego		Planowane wzrosty podstaw		Współczynnik mobilności pracowników	
	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.
Odprawy emerytalne	206 375	191 412	204 410	193 200	190 829	207 962
Odprawy rentowe	26 178	23 714	26 137	23 744	23 693	26 318
Rezerwy łącznie	232 553	215 126	230 547	216 944	214 522	234 280

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

16. Kredyty bankowe i pożyczki

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

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

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

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

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

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO				
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO				
	2019-12-31		2018-12-31	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	216	83	93	89
w okresie od 1 roku do 5 lat	645	124	78	76
w okresie powyżej 5 lat	10 194	4 910	0	0
Razem	11 055	5 117	171	165

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

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

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

Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczące sprzętu komputerowego oraz środków transportu są zabezpieczone wekslem do wysokości aktualnego zadłużenia, które na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 76 tys. złotych.

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

Wartość bilansowa środków trwałych – prawa wieczystego użytkowania gruntów na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosły 4 993 tys. zł. Zobowiązania z tytułu prawa do wieczystego użytkowania na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosły 5 041 tys. zł, z czego część krótkoterminowa - 25 tys. zł i długoterminowa – 5 016 tys. zł.

18. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

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

19. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

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

21. Koszty rodzajowe

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

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

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

22. Pozostałe przychody i koszty

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

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

23. Przychody i koszty finansowe

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

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

24. Podatek dochodowy

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

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

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

Spółka w zeznaniu za 2019 rok podatku dochodowego od osób prawnych skorzystała z odliczenia zmniejszającego podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową zmniejszając podatek o kwotę 1 712 tys. zł. Spółka w ramach prowadzonego projektu „Opracowanie demonstracyjnej linii technologicznej do wysokowydajnej produkcji włókien typu spunlace wyposażonej w centralny układ sterowania” poniosła koszty, które zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych są kosztami kwalifikowanymi pozwalającymi skorzystać z ulgi podatkowej.

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

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

25. Zysk przypadający na 1 akcję

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

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

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

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

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

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

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

26. Dywidendy

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

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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

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

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

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

Przychody

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

Koszty

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

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	15 487
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	0
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(1 194)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	14 293

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

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

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

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

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

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

Przychody

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

Koszty

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

Zysk

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

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

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

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

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	18%	Włókniny igłowane wodą (spunlace)

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Poniższe tabele przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

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

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

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

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

29. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

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

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

30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w „NOVITA” S.A. jest ograniczenie zmienności generowanych przepływów pieniężnych oraz osiąganých 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 główných instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą: kredyty bankowe, środki pieniężne i umowy leasingu. Głównym zadaniem wspomnianých instrumentów jest wspomaganie i zabezpieczanie finansowe bieżącej działalności operacyjnej Spółki poprzez stabilizowanie i neutralizowanie ryzyk płynności finansowej, zmienności kursów walut i stóp procentowych. Pozostałe instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, powstają w związku z prowadzeniem przez Spółkę bieżącej działalności biznesowej i są nieodłącznym jej elementem.

30.1. Ryzyko stopy procentowej

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości na zmianę stóp procentowych:

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

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

30.2. Ryzyko walutowe

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

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

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

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

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

30.3. Ryzyko kredytowe

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

30.4. Ryzyko związane z płynnością

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

Poniżej przedstawiono zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności:

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

2018-12-31	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania leasingowe	0	89	76	0	165
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	12 079	0	0	12 079
RAZEM	0	12 168	76	0	12 244

31. Instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku wszystkie instrumenty finansowe Spółki zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym według wartości godziwej, która nie różni się od ich wartości bilansowej.

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Aktywa finansowe		17 881	9 149	17 881	9 149
Środki pieniężne	WwWGPWF	877	839	877	839
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	17 004	8 310	17 004	8 310
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		38 672	30 814	38 672	30 814
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	5 117	165	5 117	165
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług i pozostałe zobowiązania	WwZK	19 130	26 164	19 130	26 164
Kredyty bankowe	WwZK	14 425	4 485	14 425	4 485

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

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

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

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2018 31.12.2018				
	Kategoria zgodnie z MSSF 9*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	85	109	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	11	69	1 199	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	WwZK	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WwWGplCD	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	WwZK	(9)	(2)	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	WwZK	0	(91)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	WwZK	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	WwZK	(6)	0	0	0

32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

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

33. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2019 roku

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

Przedmiot umowy obejmuje:

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

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

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2018 roku

Spółka zawarła w dniu 29 czerwca 2017 roku umowę na usługi audytorskie z firmą REVISION Rzeszów – Józef Król Sp. z o.o. wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3510. Umowa została zawarta na okres 2 lat.

Przedmiot umowy obejmuje:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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

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

Dnia 20 września 2018 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zlecenie na świadczenie usług w zakresie potwierdzenia prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za rok 2018. Wynagrodzenie za wykonanie tych usług wyniosło 3 tys. zł netto.

34. Struktura zatrudnienia

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

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

*W 2019 roku skład Zarządu Spółki jest 4 osobowy z tego 2 Członków Zarządu nie jest objętych stosunkiem pracy tylko są powołani na pełnienie w/w funkcji.

35. Badanie i rozwój

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

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

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

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

36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym

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

Zielona Góra, dnia 26 marca 2020 roku

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu

Shlomo Finkelstein Członek Zarządu

Rami Gabay Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Dorota Karbowiak Główna Księgowa