

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU

### 1. Informacje ogólne.

#### 1.1 Informacje o jednostce dominującej.

Spółka dominująca grupy kapitałowej „NOVITA” została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 5 marca 1991, 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 „NOVITA” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa pod nazwą „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Aktem notarialnym Rep. A Nr 7838/92, z dnia 1 lipca 1992 roku, zmieniono nazwę Spółki na : „NOVITA” Spółka Akcyjna.

Siedzibą Spółki jest miasto Zielona Góra.

Aktualnie spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000013306.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki dominującej tj. NOVITA S.A. jest następujący:

Zarząd:

Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu
Józef Wołejko	Członek Zarządu
Krzysztof Barański	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Michał Leski	Przewodniczący
Janusz Piczak	Zastępca Przewodniczącego
Karol Piczak	Członek
Wojciech Hoffmann	Członek
Michał Mróz	Członek

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
"Lentex" S.A.	Lubliniec	814 808	32,59	32,59
Janusz Piczak	Zielona Góra	783 465	31,34	31,34
OFE Pocztylion	Warszawa	367 568	14,70	14,70
pozostali		534 159	21,37	21,37
<b>Razem</b>		<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

#### 1.2 Informacje o grupie kapitałowej.

Na dzień 31.12.2013r. w skład grupy kapitałowej „NOVITA” wchodzi NOVITA S.A. jako podmiot dominujący oraz spółka zależna NOVITEX Sp. z o.o.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek tworzących grupę sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.

Rokiem obrotowym spółki dominującej oraz spółki zależnej jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność jednostki dominującej obejmuje:

- włókiennictwo,

- handel detaliczny, hurtowy i komisowy z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi, motocyklami,
- produkcja metalowych wyrobów gotowych z wyłączeniem maszyn i urządzeń,
- przetwarzanie odpadów,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną i gorącą wodę,
- pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,
- obsługa nieruchomości,
- działalność gospodarcza pozostała,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, pozostałe usługi sanitarne i pokrewne.
- usługi w zakresie wynajmowania nieruchomości na własny rachunek.

**Informacje na temat jednostki zależnej:**

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	NOVITEX spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	65-722 Zielona Góra, Dekoracyjna 3
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS
d) przedmiot działalności	działalność usługowa
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	09.09.1998r
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

**1.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

**2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.**

**2.1. Oświadczenie o zgodności.**

Sprawozdanie finansowe grupy obejmujące okresy roczne zakończone 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz komitet ds. Interpretacji MSSF („KIMSSF”).

**2.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień.**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2012 za wyjątkiem zastosowania z dniem 01 stycznia 2013 roku, zgodnie z przepisami przejściowymi zmian do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Wprowadzone w Grupie zmiany dotyczyły ujmowania zysków i strat aktuarialnych z wyceny określonych świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia w pozostałych dochodach całkowitych, a nie jak dotychczas w zysku lub stracie.

W wyniku zastosowania standardu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01 stycznia 2013 roku nastąpiło zmniejszenie pozostałych dochodów całkowitych w kwocie 10 tys. (12 tys. brutto pomniejszone o podatek odroczonej w wysokości 2 tys. zł) z jednoczesnym zwiększeniem zysku netto w tej samej wysokości. Wprowadzone zmiany nie miały istotnego wpływu na prezentowaną sytuację finansową Grupy. Zdaniem Grupy koszty retrospektywnego wprowadzenia zmian przewyższają korzyści możliwe do uzyskania przez użytkowników sprawozdania finansowego.

Wobec powyższego nie dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych

### 2.2.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W roku bieżącym Grupa przyjęła wszystkie nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje, przedstawione poniżej, wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (UE), mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2013 roku.

- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczone: realizacja aktywów (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2009-2011)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Przyjęcie powyższych zmian standardu nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

### 2.2.2. Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie mające jeszcze zastosowania

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe” – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

- Zmiany do MSR 32 „*Instrumenty finansowe: prezentacja*” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 36 „*Utrata wartości aktywów*” – Ujawnianie wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 39 „*Instrumenty finansowe: ujmowane i wycena*” – Nowacja instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów.

### 2.2.3. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” Klasyfikacja i wycena z późniejszymi zmianami (wejście w życie zostało odroczone przez Rade ds. MSSF bez wskazania planowanego terminu zatwierdzenia);
- MSSF 14 „*Odroczone salda z regulowanej działalności*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „*Świadczenia pracownicze*” Program określonych świadczeń: Składki pracownicze (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)*” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)*” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13, MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie);

Według szacunków Grupy wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

## 3. Stosowane zasady rachunkowości.

### 3.1 Podstawa sporządzenia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

### 3.2 Zasady konsolidacji.

#### 3.2.1 Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą.

Pod pojęciem kontroli rozumie się możliwość kierowania polityką operacyjną i finansową jednostki przez podmiot dominujący w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej – NOVITA S.A. oraz sprawozdanie kontrolowanej przez jednostkę dominującą spółki zależnej – NOVITEX Sp. z o.o..

### **3.2.2 Jednostka zależna.**

Spółka zależna tj. NOVITEX Sp. z o.o. włączona została do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, począwszy od dnia objęcia kontroli przez Spółkę dominującą.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje gospodarcze pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej, wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podmiot dominujący posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.

### **3.2.3 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach.**

Grupa kapitałowa NOVITA S.A. nie posiada udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, które konsolidowane byłoby metodą proporcjonalną.

### **3.2.4 Jednostki stowarzyszone.**

W składzie grupy kapitałowej NOVITA S.A. nie występują jednostki stowarzyszone.

### **3.2.5 Wartość firmy.**

Na dzień objęcia udziałów w jednostce zależnej wystąpiła ujemna wartość firmy, która została w latach poprzednich w całości odpisana na zwiększenie zysku zatrzymanego.

### **3.3 Waluty obce**

W sprawozdaniu finansowym jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej 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.

### **3.4 Koszty finansowania zewnętrznego.**

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w wynik finansowy w okresie, w którym zostały poniesione.

### **3.5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania.**

Aktywa trwale dostępne do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy i ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej od ich wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo grupy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

### **3.6 Rzeczowe aktywa trwałe.**

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

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

W związku ze sporządzeniem przez Spółki Grupy Kapitałowej Novita pierwszego jednostkowego sprawozdania finansowego wg MSSF środki trwałe z wyłączeniem sprzętu komputerowego (grupa 491) i stojaków do prezentacji wykładzin (grupa 808) zostały wycenione na dzień 01.01.2006r. wg wartości godziwej, która z tym dniem stała się wartością księgową stanowiącą podstawę dokonywania odpisów amortyzacji i umorzenia (zakładany koszt).

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych grupy.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

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

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

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

### 3.7 *Wartości niematerialne.*

Wartości niematerialne obejmują aktywa grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do grupy.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych, podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełnienia następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania.

W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych obciążają koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

### 3.8 *Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.*

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 aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

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

### 3.9 *Zapasy.*

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

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

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

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

Jako metodę rozchodu zapasów spółka przyjęła metodę szczegółowej identyfikacji.

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.

### **3.10 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.**

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności wykazywane są w pozycji koszty ogólnego zarządu. Natomiast, w przypadku braku możliwości przypisania utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności do danego segmentu działalności, ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **3.11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

### **3.12 Rezerwy.**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółkach wchodzących w skład grupy ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

### **3.13 Koszty świadczeń pracowniczych.**

Zdecydowana większość pracowników zatrudnionych przez jednostkę dominującą jest uprawniona do świadczeń emerytalno - rentowych po okresie zatrudnienia oraz nagród jubileuszowych.

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

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.

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe obliczona została metodą indywidualną, dla każdego pracownika osobno. Wyceniona jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych, długoterminowych zobowiązań Spółki dominującej z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych.

Podstawą do obliczenia rezerwy dla pracownika jest przewidywana kwota odprawy emerytalnej lub rentowej, jaką Spółka dominująca zobowiązuje się wypłacić na podstawie ZUZP. Przewidywana kwota odpraw obliczana jest jako iloczyn następujących czynników:

- przewidywanej kwoty podstawy wymiaru odprawy emerytalnej lub rentowej, zgodnie z ZUZP,
- przewidywanego wzrostu podstawy wymiaru do czasu osiągnięcia wieku emerytalnego,
- współczynnika procentowego uzależnionego od stażu pracy (zgodnie z zapisami ZUZP).

Obliczona w powyższy sposób kwota jest dyskontowana aktuarialnie na dzień 31 grudnia 2013 roku. Dyskonto aktuarialne oznacza iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego jako pracownika Spółki.

Prawdopodobieństwo, o którym mowa powyżej ustalone zostało metodą ryzyk współzawodniczących, gdzie pod uwagę wzięto następujące ryzyka:

- możliwość zwolnienia się z pracy,
- ryzyko całkowitej niezdolności do pracy,
- ryzyko śmierci.

Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw odpraw emerytalno-rentowych:

- 1,5% w 2014 roku,
- 1,5% w pozostałych latach.

Zgodnie z wymogami MSR 19 stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych, została ustalona na podstawie rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbieżne z walutą i szacunkowym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. Stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych została ustalona na poziomie 4,5%.

Rezerwa na nagrody jubileuszowe została obliczona przy założeniu zasad opisanych powyżej. Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw nagród jubileuszowych:

- 0% w 2014 roku,
- 4% w latach 2015-2022,
- 3,5% w pozostałych latach.

Tworzona jest również rezerwa na wypłaty nagród dla Zarządu oraz pracowników za wyniki okresu objętego raportem.

Spółka zależna nie zatrudnia pracowników na umowę o pracę i koszty świadczeń pracowniczych nie występują.

### **3.14 Przychody.**

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółki grupy uzyskają korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Następujące kryteria obowiązują przy ustaleniu przychodów:

- sprzedaż towarów i produktów - przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny;
- odsetki - przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania;
- dywidendy - są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania;
- przychody z tytułu najmu - przychody z tytułu najmu nieruchomości ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

### **3.15 Opodatkowanie.**

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy została ustalona w odniesieniu do wszystkich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych jak również niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku, kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowe zdarzeń powodujących powstanie lub rozwiązanie podatku odroczonego ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym grupy.

### **3.16 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta grupa należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy.

Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez grupę jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Szczegółowe informacje na temat ryzyka finansowego przedstawiono w notach nr 14a, 14b, 14c, 14d.

### **3.17 Polityka zarządzania ryzykiem.**

Grupa w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują :

1. Ryzyko rynkowe:

- ryzyko zmian cen surowców (ryzyko cenowe)
- ryzyko zmian kursów walut (ryzyko walutowe)
- ryzyko zmian stóp procentowych (ryzyko stóp procentowych)

2. Ryzyko płynności,

3. Ryzyko kredytowe.

Odpowiednia polityka i procedury obowiązujące w Grupie wspierają proces zarządzania ryzykiem rynkowym , na które jest narażona. Celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

- ograniczenie zmienności wyniku finansowego brutto,
- utrzymanie Spółek Grupy w dobrej kondycji finansowej,
- zmaksymalizowanie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych.

#### **Ryzyko zmian cen surowców**

Produkcja Spółki dominującej jest uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z kraju, jak i z importu. Podstawowa grupa to surowce włókiennicze i chemiczne. Ich ceny kształtowane są tendencjami na rynkach światowych i mają wpływ na poziomy kosztów produkcji w całej branży. Generalnie w ostatnich latach obserwuje się wzrosty cen tych surowców. W efekcie można ocenić, że wpływ cen surowców i materiałów oraz komponentów na koszty produkcji spółki jest istotny, częstotliwość i wysokość negatywnie wpływa na rentowność sprzedawanych wyrobów.

#### **Ryzyko zmian kursów walutowych**

Grupa w odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach międzynarodowych jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

### **Ryzyko zmian stóp procentowych**

Spółka dominująca jest stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Zarówno własne doświadczenia Spółki, jak też istniejąca sytuacja na rynku finansowym nie wskazują, by istniały związane z tym zagrożenia. W ocenie Spółki nie ma potrzeby dokonywania zabezpieczeń w odniesieniu do tego rodzaju ryzyka.

### **Ryzyko płynności**

Ze względu na sprzyjające zaciąganiu nowych kredytów warunki rynkowe oraz wysoka ocena zdolności kredytowej Grupy nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. Z zarządzaniem ryzykiem płynności związane jest też opisane poniżej ryzyko kredytowe.

### **Ryzyko kredytowe / inwestycyjne**

Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom weryfikacyjnym, a stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Dodatkowo ryzyko kredytowe w przypadku należności jest ograniczone poprzez dużą liczbę i dywersyfikację klientów Spółki dominującej. W konsekwencji Grupa nie jest narażona na znaczące ryzyko kredytowe.

#### **3.18. Ważne oszacowania i założenia.**

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, wymaga od Zarządu spółek osądów, szacunków i założeń, dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. W przypadku świadczeń pracowniczych Zarząd spółki dominującej opiera się na opinii niezależnych ekspertów. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeżeli zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i przyszłych okresów.

Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych, w szczególności odpisów aktualizujących należności, zmian wysokości rezerw zostały ujęte w odpowiednich notach do sprawozdania.

Podstawowe osądy i szacunki dokonane w procesie stosowania zasad rachunkowości jednostki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmowały:

- **Utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Grupa dokonuje oceny posiadanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod kątem utraty ich wartości. Ocena polega na porównaniu wartości bilansowej poszczególnych składników środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z ich wartością odzyskiwalną. W przypadku identyfikacji utraty wartości tworzony jest odpis aktualizujący.

- **Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych**

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w punkcie 3.13.

- **Stawki amortyzacyjne**

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

### *3.19. Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych.*

Spółka na koniec okresu sprawozdawczego prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe („jednostką sprawozdawczą”).

- a) osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:
  - I. sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą,
  - II. ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
  - III. jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- b) Jednostka jest związana z jednostką sprawozdawczą, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
  - I. Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
  - II. Jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka).
  - III. Obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu.
  - IV. Jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki.
  - V. Jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą.
  - VI. Jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę określoną w pkt a).
  - VII. Osoba określona w pkt a) ppkt I. i ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).

Związki pomiędzy jednostkami dominującymi, a ich jednostkami zależnymi ujawnia się niezależnie od faktu, czy pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje.

Jeśli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje, Spółka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi.

Spółka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest akcjonariuszem / udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna zarówno w sposób pośredni, jak i bezpośredni. Jednostka dominująca za podmioty powiązane uznaje również Członków Zarządu oraz członków ich rodzin.

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.*

		Za okres	
		od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
<b>Przychody ze sprzedaży netto</b>			
<b>Kraj</b>	-wyroby gotowe	31 895	35 490
	-usługi	4 241	7 174
	-towary i materiały	1 269	1 645
	<b>razem</b>	<b>37 405</b>	<b>44 309</b>
<b>Eksport</b>	-wyroby gotowe	15 287	15 647
	-usługi	51	71
	-towary i materiały		
	<b>razem</b>	<b>15 338</b>	<b>15 718</b>
<b>Unia Europejska</b>	-wyroby gotowe	29 144	27 884
	-usługi	107	153
	-towary i materiały	22	12
	<b>razem</b>	<b>29 273</b>	<b>28 049</b>
<b>Ogółem</b>	-wyroby gotowe	76 326	79 021
	-usługi	4 399	7 398
	-towary i materiały	1 291	1 657
	<b>razem rok</b>	<b>82 016</b>	<b>88 076</b>

*Nota nr 2. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów.*

		Za okres	
		od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>			
<b>Kraj</b>	-wyroby gotowe	26 493	30 032
	-usługi	2 381	4 348
	-towary i materiały	725	1 546
	<b>razem</b>	<b>29 599</b>	<b>35 926</b>
<b>Eksport</b>	-wyroby gotowe	11 899	11 892
	-usługi		
	-towary i materiały		
	<b>razem</b>	<b>11 899</b>	<b>11 892</b>
<b>Unia Europejska</b>	-wyroby gotowe	20 474	21 412
	-usługi		
	-towary i materiały		
	<b>razem</b>	<b>20 474</b>	<b>21 412</b>
<b>Ogółem</b>	-wyroby gotowe	58 866	63 336
	-usługi	2 381	4 348
	-towary i materiały	725	1 546
	<b>razem rok</b>	<b>61 972</b>	<b>69 230</b>

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Amortyzacja	6 064	5 753
Zużycie materiałów i energii	50 518	55 850
Usługi obce	5 469	5 717
Podatki i opłaty	1 527	1 525
Wynagrodzenia	8 606	8 525
Ubezpieczenia społeczne	1 940	1 874
Pozostałe koszty	508	359
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>74 632</b>	<b>79 603</b>
Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	-1 866	-642
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-112	-92
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-162	126
Odpisy aktualizujące wartość należności	258	-80
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	725	1 546
Koszty sprzedaży	-3 637	-3 999
Koszty zarządu	-7 866	-7 232
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>61 972</b>	<b>69 230</b>

### Nota 3. Segmenty operacyjne

#### 3.1 Zastosowanie MSSF 8 segmenty operacyjne

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wynik finansowy.

#### 3.2 Informacje ogólne

Dla potrzeb zarządzania w działalności Spółek Grupy Kapitałowej wyróżnia się następujące segmenty operacyjne: produkcja i sprzedaż włókien igłowanych; produkcja i sprzedaż włókien „spun-lace”; sprzedaż towarów i materiałów oraz świadczenie usług najmu. Podział na wyroby igłowane oraz wyroby „spun-lace” wynika z odmienności stosowanej technologii produkcji. Podział ten ma również odzwierciedlenie w strukturze produkcyjnej spółki .

Z uwagi na prowadzone w ostatnich latach procesy restrukturyzacji, których wynikiem jest zwalnianie znacznych powierzchni produkcyjnych i przeznaczanie ich pod wynajem, segment usług ma rosnącą rolę w przychodach i wynikach finansowych.

Segment towary i materiały obejmuje zarówno sprzedaż zbędnych materiałów oraz odpadów jak i obrót zakupionymi dla dalszej odsprzedaży towarami handlowymi..

Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej spółki a ich wyniki są poddawane analizie i ocenie przez zarząd Spółki dominującej.

#### 3.3 Informacje o zysku i stracie, aktywach i zobowiązaniach.

Poniżej przedstawiono informację o zysku lub stracie oraz o aktywach i zobowiązaniach segmentów sprawozdawczych.

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Okres bieżący rok 2013

Segment	Włókniny		Towary i materiały	Usługi	Pozostałe	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"				
Przychody od klientów zewnętrznych	24 933	51 393	1 291	4 399		82 016
Amortyzacja	1 622	3 860	-	582		6 064
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:						
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(25 670)	(44 450)	(726)	(2 629)	-	(73 475)
wartość sprzedanych towarów i materiałów	(22 304)	(36 562)	-	(2 381)	-	(61 247)
koszty sprzedaży	-	-	(725)	-	-	(725)
koszty ogólnego zarządu	(1 047)	(2 589)	(1)	-	-	(3 637)
	(2 319)	(5 299)	-	(248)	-	(7 866)
pozostałe przychody/koszty operacyjne						-
Przychody z tyt. transakcji między segmentami						-
<b>Zysk/strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>(737)</b>	<b>6 943</b>	<b>565</b>	<b>1 770</b>	<b>-</b>	<b>8 541</b>
Nakłady na aktywa trwałe segmentu	443	1 182	-	1 686	-	3 311
Utrata wartości aktywów	57	105	-	-	-	162
<b>Aktywa segmentu sprawozdawczego</b>	<b>21 846</b>	<b>21 382</b>	<b>-</b>	<b>24 191</b>	<b>-</b>	<b>67 419</b>
<b>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</b>	<b>604</b>	<b>216</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>820</b>

**Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego**

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	82 016
Pozostałe przychody	242
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	-
Przychody jednostki	82 258

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	8 541
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	-
Kwoty nieprzypisane	(364)

Zysk przed uwzględnieniem podatku 8 177

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	67 419
Pozostałe aktywa	-
Kwoty nieprzypisane	29 965
Aktywa jednostki	97 384

**Zobowiązania**

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	820
Pozostałe zobowiązania	-
Kwoty nieprzypisane	20 354
Zobowiązania jednostki	21 174

Od 01 stycznia 2013 roku Grupa zmieniła sposób prezentacji segmentu operacyjnego wyszczególniając koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu bezpośrednio związane z danym segmentem. Dotychczas prezentowano tylko wynik na danym segmencie.

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Dane okresu porównywalnego za rok 2012 zostały uzupełnione.  
Zmianę sposobu prezentacji segmentu operacyjnego dokonano w celu zwiększenia wartości informacyjnej.

**Okres porównywalny rok 2012**

Segment	Włókniyny		Towary i materiały	Usługi	Pozostałe	Ogółem
	igłowane	"spun-lace"				
Przychody od klientów zewnętrznych	30 250	48 771	1 657	7 398		88 076
Amortyzacja	1 584	3 680	-	490		5 754
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:						
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(31 042)	(43 478)	(1 563)	(4 378)	-	(80 461)
wartość sprzedanych towarów i materiałów	(26 936)	(36 400)	-	(4 348)	-	(67 684)
koszty sprzedaży	-	-	(1 546)	-	-	(1 546)
koszty ogólnego zarządu	(1 369)	(2 630)	-	-	-	(3 999)
	(2 737)	(4 448)	(17)	(30)	-	(7 232)
pozostałe przychody/koszty operacyjne						-
Przychody z tyt. transakcji między segmentami						-
<b>Zysk/strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>(792)</b>	<b>5 293</b>	<b>94</b>	<b>3 020</b>	<b>-</b>	<b>7 615</b>
Nakłady na aktywa trwałe segmentu	360	938	-	2 106	-	3 404
Utrata wartości aktywów	(69)	(57)	-	-	-	(126)
<b>Aktywa segmentu sprawozdawczego</b>	<b>29 668</b>	<b>30 433</b>	<b>-</b>	<b>26 331</b>	<b>-</b>	<b>86 432</b>
<b>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</b>	<b>2 318</b>	<b>454</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 772</b>

**Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego**

**Przychody**

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	88 076
Pozostałe przychody	437
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	-
Przychody jednostki	88 513

**Zysk lub strata**

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	7 615
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	-
Kwoty nieprzypisane	(167)

Zysk przed uwzględnieniem podatku	7 448
-----------------------------------	-------

**Aktywa**

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	86 432
Pozostałe aktywa	-
Kwoty nieprzypisane	10 563
Aktywa jednostki	96 995

**Zobowiązania**

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	2 772
Pozostałe zobowiązania	-
Kwoty nieprzypisane	16 479
Zobowiązania jednostki	19 251

Wszystkie przychody przypisane poszczególnym segmentom stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W roku obrachunkowym nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami (podobnie jak w roku 2012).

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości jednostki. Wynik segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz obciążeń z tytułu podatku dochodowego.

### 3.4 Informacje geograficzne

Grupa działa na trzech głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącej krajem jej siedziby, Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz na obszarze Europy.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej.

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony	okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Polska	37 405	44 309
USA	10 011	9 276
Europa (poza Polską)	34 600	34 491
<b>Ogółem</b>	<b>82 016</b>	<b>88 076</b>

### 3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „włókniny igłowane” uwzględniono przychody w wysokości 7 300 tys. zł od firmy CETCO-POLAND prowadzącej dystrybucję wyrobów spółki na terenie kraju. W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 8 449 tys. zł od firmy prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na rynku USA.

#### Nota 4. Zysk ze zbycia i likwidacji niefinansowanych aktywów trwałych.

	Za okres	
	od 01.01.2013r	od 01.01.2012r
	do 31.12.2013r	do 31.12.2012r
Przychody ze sprzedaży	107	-
Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów	170	-
Wynik sprzedaży (likwidacji)	-63	-

#### Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2013r	od 01.01.2012r
	do 31.12.2013r	do 31.12.2012r
Otrzymane odszkodowania	-	32
Zwrot kosztów postępowania sądowego	23	7
Zwrot nadpłaconych podatków	11	40
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	17	5
Refaktura	25	74
Uznanie reklamacyjne	50	-
Pozostałe	15	46
<b>Razem pozostałe przychody</b>	<b>141</b>	<b>204</b>

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Nota 6. Pozostałe koszty.**

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
VAT nie podlegający odliczeniu	-	4
Koszty poniesione w wyniku zdarzeń losowych	-	20
Koszty postępowania sądowego	18	21
Odpis aktualizujący	16	0
Refaktura	25	74
Pozostałe	34	37
<b>Razem pozostałe koszty</b>	<b>93</b>	<b>156</b>

**Nota 7. Przychody finansowe.**

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Odsetki za zwłokę otrzymane	37	46
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące	18	45
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Dywidenda przypadająca na akcje własne	-	-
Naliczone odsetki od należności	46	44
Rozwiązanie rezerw na udzieloną pożyczkę	-	98
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>101</b>	<b>233</b>

**Nota 8. Koszty finansowe.**

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Odsetki i prowizje od kredytu	163	156
Odsetki za zwłokę-zapłacone	-	14
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	95	83
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	62	121
Rezerwa na należne odsetki	46	44
Koszty finansowe z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	84	-
Pozostałe	-	30
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>450</b>	<b>448</b>

**Nota 9. Podatek dochodowy.**

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Podatek bieżący	2 086	1 856
Podatek odroczony	-499	-446
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>1 587</b>	<b>1 410</b>

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto wykazanego w rachunku zysków i strat:

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
<b>Wynik finansowy brutto</b>	8 177	7 448
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Obciążenie podatkowe według zastosowane stawki podatkowej	1 554	1 415
Koszty NKUP	861	895
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	-328	-445
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	4	17
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych	-13	-20
Straty podatkowe z lat ubiegłych spółki zależnej Novitex	0	-7
Straty podatkowe spółki zależnej Novitex	-8	0
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-479	-556
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	20	-111
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>1 587</b>	<b>1 410</b>

Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych nie zawiera podatku od wyniku z działalności w trakcie zaniechania.

**Nota 10. Zysk/strata netto.**

Uzgodnienie podstawy opodatkowania i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat:

	Za okres	
	od 01.01.2012r do 31.12.2012r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Zysk brutto	8 177	7 448
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-68	-105
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	21	92
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	4 530	4 711
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-1 724	-2 344
Dochód	10 936	9 802
Straty do odliczenia z lat poprzednich	-	-35
Straty spółki zależnej	44	-
Podstawa opodatkowania	10 980	9 767
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	2 086	1 855
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-479	-556
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	20	-111
<b>Wynik netto</b>	<b>6 590</b>	<b>6 038</b>

**Nota 11. Pozostałe dochody całkowite netto.**

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Zyski/straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	-12	-
Podatek dochodowy	2	-
<b>Pozostałe dochody całkowite netto</b>	<b>-10</b>	<b>-</b>

**Nota 12. Zysk przypadający na jedną akcję.**

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Zysk netto	6 590	6 038
Liczba akcji (tys.)	2 500	2 500
<b>Podstawowy/rozwodniowy zysk na akcję (zł/akcję)</b>	<b>2,64</b>	<b>2,42</b>

**Nota 13. Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym.**

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Zadeklarowane	8 114	7 129
Wypłacone	8 114	7 125
<b>Zobowiązania wobec akcjonariuszy - podatek</b>	<b>-</b>	<b>4</b>

Zgodnie z Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. z dnia 11.06.2013 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 8 114 tys. zł, co stanowi 3,30 zł na jedną akcję. Przeznaczona do podziału kwota składa się z części zysku osiągniętego w 2012 roku w wys. 5 900 tys. zł i z istniejącego w Spółce rezerwowego funduszu dywidendowego w wys. 2 214 tys. zł. Dywidendą objętych jest 2 458 465 sztuk akcji, dzień dywidendowy został ustalony na 31 lipca 2013r natomiast wypłata została dokonana w dwóch ratach tj. 14 sierpnia 2013r – pierwsza rata w wysokości 1,80 zł na jedną akcję, 18 grudnia 2013r druga rata w wysokości 1,50 zł na jedną akcję. Z dywidendy wyłączonych jest 41 535 sztuk akcji własnych.

**Nota 14a. Instrumenty finansowe – ryzyko stopy procentowej – analiza wrażliwości.**

Posiadane przez jednostkę instrumenty finansowe podatne na zmianę stóp procentowych przedstawiają się następująco:

Stan na dzień 31.12.2013r	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne	505	2,5	13
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty bankowe i pożyczki	5 586	0,4	22
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

\*Punkty procentowe – WIBOR 0,4%, dla lokat bankowych zmiana 2,5%.

Stan na dzień 31.12.2012r	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne	1 224	3,0	37
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty bankowe i pożyczki	3 022	0,7	21
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

\*Punkty procentowe – WIBOR 0,7%, dla lokat bankowych zmiana 3%.

**Nota 14b. Instrumenty finansowe – przychody, koszty, zyski i straty.**

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

Za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r	Kat.zgodnie z MSR 39*	Przychody(+) koszty(-) z tyt. odsetek	Zyski(+) straty(-) z tyt.różnic kursowych	Rozwiązania(+) utworzenie(-) odpisów aktualizujących	Zyski(+) straty(-) ze sprzedaży instrumentów finansowych
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	18	-7		
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	37	12	258	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK		-100		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-225			
Rezerwy na świadczenia pracownicze	ZFwZK	-84			
Pożyczki	ZFwZK				
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

\*Kategorie zgodne z MSR 39: DDS – dostępne do sprzedaży, PiN – pożyczki i należności, WwWGPWF – wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK – zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu  
\*\*Zmiany z tytułu różnic kursowych należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług, powodowane wahaniami w kursach walut w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

Za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r	Kat.zgodnie z MSR 39*	Przychody(+) koszty(-) z tyt. odsetek	Zyski(+) straty(-) z tyt.różnic kursowych	Rozwiązania(+) utworzenie(-) odpisów aktualizujących	Zyski(+) straty(-) ze sprzedaży instrumentów finansowych
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	45	1		
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	89		-80	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN			98	
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	-222	-83		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-143			
Pożyczki	ZFwZK				
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

\*Kategorie zgodne z MSR 39: DDS – dostępne do sprzedaży, PiN – pożyczki i należności, WwWGPWF – wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK – zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu  
\*\*Zmiany z tytułu różnic kursowych należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług, powodowane wahaniami w kursach walut w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

**Nota 14c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości**

Stan na dzień 31.12.2013r	Wartość bilansowa w walucie PLN	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne w EUR	307	4%	12
Środki pieniężne w USD	100	4%	1
Należności z tyt. dostaw i usług w EUR	4 060	4%	162
Należności z tyt. dostaw i usług w USD	413	4%	17
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty na rachunku bieżącym w EUR			-
Kredyty na rachunku bieżącym w USD	90	4%	-
Kredyty krótkoterminowe w EUR			-
Kredyty krótkoterminowe w USD			-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w EUR	891	4%	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w USD	904	4%	-

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 4%.

Stan na dzień 31.12.2012r	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne w EUR	504	5%	25
Środki pieniężne w USD	289	5%	1
Należności z tyt. dostaw i usług w EUR	2 405	5%	120
Należności z tyt. dostaw i usług w USD	149	5%	7
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Kredyty na rachunku bieżącym w EUR			
Kredyty na rachunku bieżącym w USD			
Kredyty krótkoterminowe w EUR			
Kredyty krótkoterminowe w USD			
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w EUR	2 717	5%	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w USD	83	5%	-
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR			

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 5%.

**Nota 14d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe**

	Kat. zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2013r	Na dzień 31.12.2012r	Na dzień 31.12.2013r	Na dzień 31.12.2012r
<b>Aktywa finansowe</b>					
Środki pieniężne	WwWGPWF	505	1 224	505	1 224
Należności z tyt. dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	9 544	7 658	9 544	7 658
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	4 756	5 225	4 756	5 225
Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe	ZFwZK	5 586	3 022	5 586	3 022
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

Do sprawozdania finansowego instrumenty finansowe zostały wycenione w wartości godziwej.

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Nota 15. Rzeczowe aktywa trwałe.**

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2013r</b>	<b>17 449</b>	<b>45 429</b>	<b>55 759</b>	<b>997</b>	<b>474</b>	<b>120 108</b>
Zwiększenia	-	1 700	1 420	186	7	3 313
<i>nabycie</i>	-	1 700	1 420	186	7	3 313
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	88	32	32	-	152
<i>zbycie</i>	-	88	-	2	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>						152
<i>inne</i>	-	-	32	30	-	62
<b>Wartość brutto na 31.12.2013r</b>	<b>17 449</b>	<b>47 041</b>	<b>57 147</b>	<b>1 151</b>	<b>481</b>	<b>123 269</b>
<b>Wartość umorzenia na 01.01.2013r</b>	<b>-</b>	<b>7 239</b>	<b>34 412</b>	<b>390</b>	<b>382</b>	<b>42 423</b>
amortyzacja za okres	-	1 261	4 545	129	43	5 978
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	32	21	-	53
inne zmniejszenia	-	88	-	-	-	88
<b>Wartość umorzenia na 31.12.2013r</b>	<b>-</b>	<b>8 412</b>	<b>38 925</b>	<b>498</b>	<b>425</b>	<b>48 260</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2013r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości						-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości						-
<b>Wartość netto na 31.12.2013r</b>	<b>17 449</b>	<b>38 629</b>	<b>18 222</b>	<b>653</b>	<b>56</b>	<b>75 009</b>

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 220 tys. zł  
Powyższe nakłady zawarte są grupie „Urządzenia techniczne i maszyny”.

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2012r</b>	<b>17 449</b>	<b>43 344</b>	<b>54 651</b>	<b>804</b>	<b>474</b>	<b>116 722</b>
Zwiększenia	-	2 085	1 125	193	-	3 403
<i>nabycie</i>	-	2 085	1 125	193	-	3 403
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	17	-	-	17
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>						-
<i>inne</i>	-	-	17	-	-	17
<b>Wartość brutto na 31.12.2012r</b>	<b>17 449</b>	<b>45 429</b>	<b>55 759</b>	<b>997</b>	<b>474</b>	<b>120 108</b>
<b>Wartość umorzenia na 01.01.2012r</b>	<b>-</b>	<b>6 144</b>	<b>30 006</b>	<b>282</b>	<b>340</b>	<b>36 772</b>
amortyzacja za okres	-	1 095	4 423	108	42	5 668
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	17	-	-	17
<b>Wartość umorzenia na 31.12.2012r</b>	<b>-</b>	<b>7 239</b>	<b>34 412</b>	<b>390</b>	<b>382</b>	<b>42 423</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
<b>Wartość netto na 31.12.2012r</b>	<b>17 449</b>	<b>38 190</b>	<b>21 347</b>	<b>607</b>	<b>92</b>	<b>77 685</b>

**Nota. 16 Wartości niematerialne.**

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2013r</b>	455	595	1 050
Zwiększenia	-	2	2
<i>nabycie</i>	-	2	2
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Zmniejszenia	-	180	180
<i>wycofanie z użycia</i>			-
<i>likwidacja</i>	-	180	180
<i>zbycie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
<b>Wartość brutto na 31.12.2013r</b>	455	417	872
<b>Wartość umorzenia na 01.01.2013r</b>	455	439	894
amortyzacja za okres	-	87	87
inne zwiększenia			-
zmniejszenia	-	180	180
<b>Wartość umorzenia na 31.12.2013r</b>	455	346	801
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2013r			-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
<b>Wartość netto na 31.12.2013r</b>	-	71	71

  

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2012r</b>	455	595	1 050
Zwiększenia	-	-	-
<i>nabycie</i>			-
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Zmniejszenia	-	-	-
<i>wycofanie z użycia</i>			-
<i>likwidacja</i>			-
<i>zbycie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
<b>Wartość brutto na 31.12.2012r</b>	455	595	1 050
<b>Wartość umorzenia na 01.01.2012r</b>	455	354	809
amortyzacja za okres	-	86	86
inne zwiększenia			-
zmniejszenia			-
<b>Wartość umorzenia na 31.12.2012r</b>	455	440	895
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2012r			-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
<b>Wartość netto na 31.12.2012r</b>	-	155	155

**Stosowane stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych i wartości niematerialnych.**

Grupa stosuje odrębne stawki amortyzacyjne dla celów podatkowych oraz dla celów bilansowych  
Stawki amortyzacyjne dla celów bilansowych kształtują się następująco:

Grupa 0 – nie podlega  
Grupa 1 – 2,5%  
Grupa 2 – 2,5%, 4,5%, 6,67%, 10%, 20%  
Grupa 3 – 10%  
Grupa 4 – 10%, 30%  
Grupa 5 – 5%, 10%, 14%  
Grupa 6 – 5%, 7,5%, 10%, 20%, 33,3%  
Grupa 7 – 5%, 6,67%, 10%, 14%, 20%  
Grupa 8 – 5%, 6,67%, 10%, 20%  
Wartości niematerialne – 30%.

**Nota 17. Inne inwestycje długoterminowe.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Wartość nominalna	666	666
Odpis aktualizujący	665	665
<b>Wartość bilansowa - udziały</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Powyższa pozycja przedstawia pożyczkę długoterminową udzieloną jednostce niepowiązanej, która zawarła układ z wierzycielami. Pożyczka w okresie spłaty jest nie oprocentowana i objęta w 100% odpisem aktualizującym. Kwota 1 tys. zł dotyczy udziału w jednostkach niepowiązanych.

**Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
- aktywa odniesione na wynik finansowy	1 152	1 131
- aktywa odniesione na kapitał własny	2	-
<b>Stan bilansowy aktywów</b>	<b>1 154</b>	<b>1 131</b>

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2013r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2013r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	166	-58	-	108
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	56	25	-	81
Rezerwa na świadczenia pracownicze	423	45	2	470
Nieopłacone składki ZUS	48	2		50
Naliczone ujemne różnice kursowe	4	2		6
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	2	0		2
Rezerwy na koszty badania bilansu	3	0		3
Rezerwa z tytułu odpisu aktualizującego aktywa trwałe				
przeznaczone do sprzedaży	0	3		3
Pozostałe rezerwy	0	15		15
Przeszacowanie środków trwałych	429	-13		416
<b>Razem</b>	<b>1 131</b>	<b>21</b>	<b>2</b>	<b>1 154</b>

	Stan na 01.01.2012r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2012r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	165	1	-	166
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	90	-34	-	56
Rezerwa na świadczenia pracownicze	387	36	-	423
Nieopłacone składki ZUS	41	7		48
Naliczone ujemne różnice kursowe	12	-8		4
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	-	2		2
Rezerwy na koszty badania bilansu	4	-1		3
Rezerwa - ZUS	99	-99		0
Przeszacowanie środków trwałych	444	-15		429
<b>Razem</b>	<b>1 242</b>	<b>-111</b>	<b>0</b>	<b>1 131</b>

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

**Nota 19. Zapasy.**

Stan za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
<b>Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia</b>	5 693	491	5 213	19	11 416
<i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>	-	-	39	-	39
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	3	-	293	-	296
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie **	3	-	4 315	-	4 318
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt **	-	-	4 448	-	4 448
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	-	-	426	-	426
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	50 252	-	56 884	267	107 403
<b>Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu</b>	5 693	491	4 787	19	10 990
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					*

\* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowy na zapasach do wysokości 9 800 tys. zł.

\*\* Spółka ujmując w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów koryguje uprzednio dokonane odpisy na zasadzie „storna”.

Stan za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
<b>Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia</b>	4 674	284	4 419	-	9 377
<i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>	-	-	29	-	29
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	4	-	470	-	474
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie **	1	-	4 564	-	4 565
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt **	-	-	4 387	-	4 387
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	3	-	293	-	296
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	55 850	-	59 314	521	115 685
<b>Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu</b>	4 671	284	4 126	-	9 081
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					*

\* Zabezpieczenie kredytów – zastaw rejestrowy na zapasach do wysokości 9 800 tys. zł.

\*\* Spółka dominująca ujmując w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów koryguje uprzednio dokonane odpisy na zasadzie „storna”.

**Nota 20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.**

Na dzień bilansowy należności z tytułu dostaw i usług składają się z kwot należnych powstałych w wyniku sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów, która wyniosła 82 016 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 41 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej.

W okresie sprawozdawczym Spółka dominująca dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 145 tys. zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu wynosi 1 846 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu lub koszty finansowe.

**Należności krótkoterminowe**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
<b>Należności od jednostek pozostałych w tym:</b>		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	9 186	7 487
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	357	170
Inne	1	1
<b>Razem należności krótkoterminowe (netto)</b>	<b>9 544</b>	<b>7 658</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	1 846	2 164
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>11 390</b>	<b>9 822</b>

**Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw, robót i usług**

	Stan na dzień			
	31.12.2013r		31.12.2012r	
	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
terminowe	7 761	29	6 091	27
przeterminowane do 3 m-cy	1 391	2	1 334	-
przeterminowane od 3 do 6 m-cy	71	11	57	1
przeterminowane od 6 do 12 m-cy	21	16	267	235
przeterminowane powyżej 12 m-cy	1 788	1 788	1 902	1 901
<b>Razem</b>	<b>11 032</b>	<b>1 846</b>	<b>9 651</b>	<b>2 164</b>

**Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
W walucie polskiej	6 917	7 268
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 473	2 554
-jednostka/waluta USD/USD	137	48
tys zł	413	149
-jednostka/waluta EUR/EUR	979	588
tys zł	4 060	2 405
Pozostałe waluty w tys zł	-	-
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>11 390</b>	<b>9 822</b>

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących  
wartość należności krótkoterminowych**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Stan na początek okresu	2 164	2 448
Zwiększenia	145	294
Zmniejszenia	463	578
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b>	<b>1 846</b>	<b>2 164</b>

W roku 2013 w wyniku przeprowadzonej weryfikacji odpisów aktualizujących należności pod względem możliwości odzyskania, dokonano rozwiązania odpisów aktualizujących na kwotę 390 tys. zł, a wykorzystano na 73 tys. zł.

W roku 2012 w wyniku przeprowadzonej weryfikacji odpisów aktualizujących należności pod względem możliwości odzyskania, dokonano rozwiązania odpisów aktualizujących na kwotę 214 tys. zł, a wykorzystano na 364 tys. zł.

*Nota 21. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.*

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	-	-

*Nota 22. Środki pieniężne i ekwiwalenty.*

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Środki pieniężne w kasie	21	15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	448	342
Lokaty krótkoterminowe	36	867
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty</b>	<b>505</b>	<b>1 224</b>

**Środki pieniężne i ich ekwiwalenty  
wykazane w rachunku przepływów pieniężnych**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Środki pieniężne w kasie	21	15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	451	342
Lokaty krótkoterminowe	36	866
Różnice kursowe z przeliczenia	-3	1
<b>Razem</b>	<b>505</b>	<b>1 224</b>

*Nota 23. Pozostałe aktywa obrotowe.*

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Zapłacone z góry zobowiązania	35	30
Ubezpieczenia majątkowe	30	30
<b>Razem pozostałe aktywa obrotowe</b>	<b>65</b>	<b>60</b>

**Nota 24. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązania związane z tymi aktywami.**

	31.12.2013r	31.12.2012r
<b>AKTYWA</b>		
rzeczowe aktywa trwałe	45	-
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-

Zgodnie z ugodą zawartą przed Sądem Spółka dominująca przejęła na zasadzie kompensaty maszynę do cięcia i składania włókien i maszynę pakującą.

Uchwałą nr 6/2013 z dnia 22.03.2013r Zarząd NOVITA S.A. zobowiązał służby do niezwłocznego podjęcia działań zmierzających do znalezienia nabywcy i sfinalizowania sprzedaży w terminie jednego roku od daty przyjęcia maszyn do ewidencji.

Ponadto podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości do wartości godziwej w kwocie 15 tys. zł. Kwota odpisu została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako pozostałe koszty operacyjne.

Przedmiotowe aktywa zostały zaprezentowane w segmentach jako kwoty nieprzypisane.

**Nota 25. Kapitał akcyjny.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Zarejestrowany:		
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	5 000
Wyemitowany i w pełni opłacony:		
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	5 000

W ciągu okresu sprawozdawczego nie było zmian w kapitale akcyjnym. Spółka dominująca posiada jeden rodzaj akcji zwykłych na okaziciela. Nie występują akcje uprzywilejowane. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na zgromadzeniu akcjonariuszy.

Wykaz akcjonariuszy posiadających (bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA, według stanu na dzień 31 grudnia 2013r.

Imię i nazwisko (nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
"Lentex" S.A.	814 808	32,59	814 808	32,59
Janusz Piczak	783 465	31,34	783 465	31,34
OFE Pocztylion	367 568	14,70	367 568	14,70
pozostali	534 159	21,37	534 159	21,37
<b>Razem</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100,00</b>

**Nota 26. Pozostałe kapitały.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:		
- kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	23 495	23 446
- zyski i (straty) aktuarialne z tyt. wyceny świadczeń pracowniczych	-10	
- kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	5 337	7 550
<b>Razem pozostałe kapitały</b>	<b>28 822</b>	<b>30 996</b>

**Nota 27. Nabyte akcje własne**

Na dzień 31 grudnia 2013 roku emitent posiadał 41.535 akcji własnych stanowiących 1,6614% udziału w kapitale zakładowym. Wartość nabytych akcji według cen nabycia wynosi 1 000 tys. zł.

**Nota 28. Zyski zatrzymane.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Wykazane w bilansie zyski obejmują:		
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych na moment przejścia na MSR/MSSF	22 456	22 368
- aktywowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów	17 449	17 449
- odroczony podatek dochodowy związany z aktywowaniem prawa wieczystego użytkowania gruntów	-3 107	-3 107
- wynik netto	6 590	6 038
<b>Razem zyski zatrzymane</b>	<b>43 388</b>	<b>42 748</b>

**Nota 29. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.**

**KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na dzień	
			31.12.2013r	31.12.2012r
Kredyt obrotowy zaciągnięty w mBank S.A.	WIBOR ON + marża LIBOR O/N + marża	28.08.2014	2 410	-
Kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A.	WIBOR 1 M + marża	15.10.2013	-	239
Kredyt obrotowy zaciągnięty w Bank Handlowy S.A.	WIBOR 1 M + marża EURIBOR 1M + marża LIBOR 1M + marża	05.08.2015	3 176	1 810
Pożyczka w Pekao Faktoring sp. z o.o.	WIBOR 1 M + marża	-	-	973
<b>Razem kredyty, pożyczki krótkoterminowe</b>			<b>5 586</b>	<b>3 022</b>

**Nota 30. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	5 135	5 614
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	3 107	3 107
<b>Stan bilansowy rezerwy</b>	<b>8 242</b>	<b>8 721</b>

	Stan na 01.01.2012r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2012r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107			3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	0	-	-	0
Różnice amortyzacji	5 610	-478	-	5 132
Naliczone dod. różnice kursowe	4	-1		3
<b>Razem</b>	<b>8 721</b>	<b>-479</b>	<b>0</b>	<b>8 242</b>

	Stan na 01.01.2012r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2012r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107			3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	5	-5	-	0
Różnice amortyzacji	6 147	-537	-	5 610
Naliczone dod. różnice kursowe	18	-14		4
<b>Razem</b>	<b>9 277</b>	<b>-556</b>	<b>0</b>	<b>8 721</b>

**Nota 31. Rezerwy na świadczenia pracownicze.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>2 226</b>	<b>2 037</b>
Krótkoterminowe na początek okresu	699	714
Długoterminowe na początek okresu	1 527	1 323
<b>Zwiększenia</b>	<b>1 771</b>	<b>1 721</b>
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 771	1 721
<b>Zmniejszenia</b>	<b>1 523</b>	<b>1 532</b>
Wykorzystane w ciągu roku	1 305	1 339
Rozwiązane ale niewykorzystane - urlopy	218	193
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 474</b>	<b>2 226</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu	923	699
Długoterminowe na koniec okresu	1 551	1 527

*Zmiany zobowiązań netto z tytułu określonych świadczeń*

	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	145	17	1 457	1 619
Krótkoterminowe na początek okresu	12	2	78	92
Długoterminowe na początek okresu	133	15	1 379	1 527
<b>Koszty zatrudnienia</b>	5	0	57	62
Koszty bieżącego zatrudnienia	5	0	57	62
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0	0	0
<b>Odsetki netto od zobowiązań netto</b>	7	1	76	84
<b>Zyski/straty aktuarialne</b>	12	0	82	94
<b>Wyplacone świadczenia</b>	-10	0	-83	-93
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	159	18	1 589	1 766
Krótkoterminowe na koniec okresu	10	2	203	215
Długoterminowe na koniec okresu	149	16	1 386	1 551

*Podział zysków i strat aktuarialnych*

	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zmiana założeń finansowych	9	1	74	84
Zmiana założeń demograficznych	-4	-1	-48	-53
Pozostałe zmiany	7	-	56	63
<b>Zyski i straty aktuarialne razem</b>	12	0	82	94

*Analiza wrażliwości wyników na dzień 31 grudnia 2013 roku na zmianę podstawowych założeń aktuarialnych*

	Stopa dyskonta finansowego		Planowany wzrost podstaw		Współczynnik mobilności pracowniczej	
	-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	166	152	151	167	164	150
Odprawy rentowe	19	18	18	19	19	18
Nagrody jubileuszowe	1 641	1 538	1 526	1 654	1 629	1 526
<b>Rezerwy łącznie</b>	1 826	1 708	1 695	1 840	1 812	1 694

*Nota 32. Pozostałe rezerwy.*

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	20	543
Krótkoterminowe na początek okresu	20	543
Długoterminowe na początek okresu	-	-
<b>Zwiększenia</b>	598	121
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	598	121
<b>Zmniejszenia</b>	502	644
Wykorzystane w ciągu roku	502	92
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	552
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	116	20
Krótkoterminowe na koniec okresu	116	20
Długoterminowe na koniec okresu	-	-

**Nota 33. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:		
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług; w tym wobec jednostek powiązanych	2 917	3 866
-zaliczki otrzymane na dostawy	122	25
-zobowiązania inwestycyjne	214	114
-z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	793	733
-z tytułu wynagrodzeń	452	411
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	3	11
-inne	70	65
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>4 571</b>	<b>5 225</b>

**Nota 34. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych.**

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	185	37

**Nota 35. Pozostałe pasywa.**

Pozostałe pasywa na dzień 31.12.2013r i 31.12.2012r nie wystąpiły.

**Nota 36. Zdarzenia po dacie bilansowej.**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na sytuację finansową i majątkową Grupy.

**Nota 37. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.**

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITA S.A. (w złotych)	za rok 2013	za rok 2012
Henryk Kaczmarek	429 077,20	438 780,13
w tym		
wynagrodzenie	300 000,00	331 614,11
wynagrodzenie motywacyjne	117 077,20	95 166,02
wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu NOVITEX sp. z o.o.	12 000,00	12 000,00
 Józef Wołejko	 230 430,89	 213 008,82
w tym		
wynagrodzenie	123 600,00	117 365,64
wynagrodzenie motywacyjne	46 830,89	35 643,18
wynagrodzenie funkcyjne	60 000,00	60 000,00
 Ponadto wypłacono odprawę emerytalną w wysokości		12 779,85
 Krzysztof Barański	 227 544,39	 0,00
w tym		
wynagrodzenie	96 000,00	
wynagrodzenie motywacyjne	71 544,39	
wynagrodzenie funkcyjne	60 000,00	

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2013 w kwocie 284 tys. zł

Grupa Kapitałowa NOVITA  
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej (w złotych)	za rok 2013	za rok 2012
Andrzej Majchrzak	0,00	27 159,28
Janusz Piczak	44 044,71	49 299,93
Karol Piczak	44 044,71	21 960,52
Michał Mróz	44 044,71	32 319,18
Wojciech Hoffmann	44 044,71	43 299,93
Jaromir Gorczyca	0,00	10 980,75
Michał Leski	56 056,92	49 224,99

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITEX sp. z o.o. (w złotych)	za rok 2013	za rok 2012
Henryk Kaczmarek	12 000,00	12 000,00
Aldona Borzem	8 000,00	0,00
Julia Garczyk	1 600,00	9 600,00

*Nota 38. Informacje o pozycjach pozabilansowych.*

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
- aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	229	254

*Nota 39. Informacje o pozycjach warunkowych.*

Na majątku spółki dominującej zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych na rzecz ING Bank Śląski S.A.	-	1 500
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz Bank DnB NORD Polska S.A.	-	3 000
Zastaw rejestrowy na zapasach na rzecz Bank Handlowy w Warszawie S.A.	9 800	9 800
<b>Razem</b>	<b>9 800</b>	<b>14 300</b>

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

- mBank S.A. – oświadczenie o poddaniu się egzekucji,
- Bank Handlowy w Warszawie S.A. – cesja wierzytelności od dziewięciu odbiorców zagranicznych i dwóch odbiorców krajowych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 9.000 tys. zł.

*Nota 40. Dane dotyczące zobowiązań wobec państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

Zobowiązania tego rodzaju nie występują. Wszystkie budynki i budowle stanowią własność Grupy.

*Nota 41. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.*

Działalność taka nie wystąpiła w 2013 roku. Również do końca roku 2014 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

**Nota 42. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2013 roku 1 140 tys. zł.

**Nota 43. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.**

Nakłady inwestycyjne za 2013 wyniosły ogółem 3 315 tys. zł.  
Planowane nakłady inwestycyjne na 2014 rok wynoszą 3 310 tys. zł.

**Nota 44 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Przeciętne zatrudnienie w roku 2013 wynosiło 196 osób, w tym:  
- pracownicy produkcyjni – 94 osoby,  
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 33 osoby,  
- pracownicy umysłowi – 69 osób,  
i w porównaniu z rokiem poprzednim spadło o 5 osób.

**Nota 45. Skład Zarządu NOVITA S.A.**

Na dzień 31.12.2013r w skład Zarządu Spółki wchodził:  
Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu  
Józef Wołejko - Członek Zarządu  
Krzysztof Barański – Członek Zarządu

**Nota 46. Skład Zarządu NOVITEX sp. z o.o.**

Na dzień 31.12.2013r w skład Zarządu Spółki wchodził:  
Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu  
Aldona Borzem - Członek Zarządu

**Nota 47. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.**

Na dzień 31.12.2013r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodził:  
Michał Leski – Przewodniczący  
Janusz Piczak – Z-ca Przewodniczącego  
Karol Piczak – Członek  
Wojciech Hoffmann – Członek  
Michał Mróz – Członek

**Nota 48. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów.**

Grupa nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście.

**Nota 49. Informacje na temat grupy kapitałowej.**

Grupa kapitałowa NOVITA obejmuje tylko dwie jednostki: emitenta oraz jednostkę zależną tj. NOVITEX Spółka z o.o. Sprawozdanie skonsolidowane obejmuje obie jednostki i jest sporządzone metodą konsolidacji pełnej.

Transakcje z podmiotem zależnym:

	Za okres	
	od 01.01.2013r do 31.12.2013r	od 01.01.2012r do 31.12.2012r
Zakup usług w jednostce zależnej	552	528
Sprzedaż nakładów w obcym środku trwałym	718	-
Sprzedaż usług	205	99

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego na dzień 31.12.2013r i 31.12.2012r nie wystąpiły.

Należności od podmiotu zależnego:

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Z tytułu sprzedaży usług	-	1
Z tytułu sprzedaży nakładów w obcym środku trwałym	831	-

Spółki Grupy wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX jako spółka zależna do dnia 30.06.2009 roku. Spółka Lentex S.A. z dniem 1 lipca 2009 roku utraciła kontrolę nad spółkami zależnymi w rozumieniu MSR 27 pkt 13 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem.

Transakcje ze znaczącym inwestorem Lentex S.A.

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Zakup produktów/usług przez znaczącego inwestora	-	-
Zakup produktów/usług od znaczącego inwestora	1	-

Zobowiązania wobec znaczącego inwestora

	Stan na dzień	
	31.12.2013r	31.12.2012r
Z tytułu sprzedaży usług	1	-

Należności wobec znaczącego inwestora na dzień 31.12.2013r i 31.12.2012r nie wystąpiły.

PODPISY

<b>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</b>			
<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko/Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
19.03.2014r.	Henryk Kaczmarek	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
19.03.2014r.	Józef Wołejko	Członek Zarządu Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	
19.03.2014r.	Krzysztof Barański	Członek Zarządu Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu	

<b>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</b>			
<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko/Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
19.03.2014r.	Jan Bogusz	Prokurent Dyrektor ds. Ekonom.-Finans. Główny Księgowy	

Zielona Góra, 19 marca 2014r.